- ЈПВ ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС -

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР 1

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА ЗАВРШЕНА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА 3

БЕЛЕШКИ 8

Додатоци

Додаток 1 – Законска обврска за составување на годишна сметка и Годишен извештај за работењето

Додаток 2 – Годишна сметка (Извештај за финансиската состојба и Извештај за сеопфатна добивка)

Додаток 3 – Годишен извештај за работењето

ПЕРК РЕВИЗИЈА
Пелагониска Ревизорска Куќа

ул. „Прилепски бранители“ бр. 16 – 4,
втор кат, 7500, Прилеп
Република Северна Македонија
П. фах: 256
телефон/факс: ++389(0)48 413-856
моб.:070/208-138
web: http://www.perk.com
e-mail: perk@perk.com.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До:

ЈПВ Лисиче Велес

ул. „Вардарска“ бб

Велес

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ЈПВ Лисиче Велес (во понатамошниот текст: „Претпријатието“), коишто ги вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2021 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината, Извештајот за паричните текови за годината која завршува тогаш, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија кои се применуваат во Република Северна Македонија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизија за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи без разлика дали се резултат на измама или на грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Претпријатието за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не и за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Претпријатието.

Ревизијата, исто така, вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето мислење со резерва.

Основа за мислење со резерва

Како што е наведено во БЕЛЕШКА 6 – Останати приходи, БЕЛЕШКА 15 – Финансиски расходи и БЕЛЕШКА 25 – Долгорочни обврски приложени кон финансиските извештаи на Претпријатието, отплатите по долгорочниот кредит од странство (Instituto de Credito Oficial – Шпанија) во износ од 20.781 илјади денари како и каматите во износ од 947 илјади денари ги има направено МЗШВ во името на ЈПВ Лисиче Велес, при што истите Претпријатието ги има прикажано како приходи од буџетот на РСМ. Отплатата на кредитот и каматите започнувајќи од 2005 година па се до денес ги плаќа МЗШВ во името на ЈПВ Лисиче Велес. Претпријатието не остварува доволно сопствени приходи а прашање е дали во догледна иднина може да оствари такви приходи со кои самото би можело да го отплаќа долгорочниот кредит. Ваквото прикажување не е во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, особено со МСС 1 – Презентирање на финансиски извештаи, па поради тоа ревизорот смета дека доколку краен корисник на долгорочниот кредит е ЈПВ Лисиче Велес, тогаш истото има и обврска за враќање на кредитот. Со оглед на фактот што Претпријатието не остварува доволно сопствени приходи за враќање на кредитот, доколку истото искажи обврски спрема државата (МЗШВ, Министерството за финансии и Владата), истите би се рефлектирале врз финансиските извештаи на Претпријатието за годината која завршува на 31.12.2021 година. Средствата кои се исплаќаат од МЗШВ се обезбедени од буџетот на РСМ (Сл. Весник на РСМ бр. 37/2020 и согласно измените и дополнувањата на буџетот на РСМ за 2021 година (Сл. Весник на РСМ бр. 171/2021) истите спаѓаат во раздел 14001 на МЗШВ во програмата 6 – Водостопанство, подпрограма 6Б- Хидросистем Лисиче.

Нашето ревизорско мислење за финансиските извештаи на Претпријатието за годината која заврши на 31.12.2020 година, наведено во ревизорскиот извештај издаден на ден 05.04.2021 година беше исто така квалификувано за ова прашање и квантифицирано за износ од 21.801 илјади денари

Мислење со резерва

Според нашето мислење освен за ефектите дадени во пасусот Основи за мислење со резерва, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЈПВ Лисиче Велес на 31 декември 2021 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Менаџментот на Претпријатието е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работењето во согласност со член 11, член 19 и член 27 од Законот за јавни претпријатија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 38/96 ... 275/19) и во согласност со Законот за трговски друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/2004 ... 215/21).

Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 ... 83/2018) е да известиме дали годишниот извештај за работењето е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи на и за годината која што завршува на 31 декември 2021. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работењето е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работењето е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЈПВ Лисиче Велес за годината која завршува на 31 декември 2021.

Прилеп, 13.04.2022 год.

Овластен ревизор

Пецко Ристески

Пелагониска Ревизорска Куќа
ДООЕЛ Прилеп
Управител

Пецко Ристески

Финансиски извештаи за годината завршена на 31 декември 2021 година
во согласност со барањата на
сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија
за ЈПВ Лисиче Велес

- **Извештај за финансиската состојба**
- **Извештај за сеопфатна добивка**
- **Извештај за промени во главнината**
- **Извештај за паричните текови**

Овие финансиски извештаи се усвоени на ден 10.03.2022 година со Одлука бр. 02-128/3 и потпишани од Директор Панче Иванов како и од одговорниот сметководител Ѓорѓи Аврамов.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на ЈПВ Лисиче Велес
за годината која завршува на 31 декември 2021 година

	Белешки	31.12.2021 во (000) МКД	31/12/2020 во (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства		-	-
Материјални средства	20	3.132.571	3.190.029
Вложувања во недвижности		-	-
Долгорочни финансиски средства		-	-
Вкупно нетековни средства		**3.132.571**	**3.190.029**
Тековни средства			
Залихи	21	2.895	2.895
Побарувања од поврзани друштва		-	-
Побарувања од купувачи	22	3.676	3.395
Побарувања за дадени аванси на добавувачи		-	-
Побарувања од државата по основ на даноци	22	416	163
Побарувања од вработените	22	53	28
Останати краткорочни побарувања		-	-
Краткорочни финансиски средства		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	23	4.337	7.585
Платени трошоци за идни периоди и пресметани приходи		-	-
Вкупно тековни средства		**11.378**	**14.066**
ВКУПНО СРЕДСТВА		**3.143.948**	**3.204.095**
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ			
Главнина и резерви	**24**		
Основна главнина		2.932.869	2.932.869
Премии на емитирани акции		-	-
Ревалоризациска резерва		-	-
Резерви		-	-
Акумулирана добивка		350.796	391.424
Пренесена загуба (-)		(390.245)	(390.245)
Добивка за деловната година		-	-
Загуба за деловната година		(38.995)	(40.629)
Вкупно главнина и резерви		**2.854.424**	**2.893.419**
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци		-	-
Долгорочни обврски	**25**	**289.115**	**310.103**
Одложени даночни обврски		-	-
Тековни обврски			
Краткорочни обврски спрема поврзани друштва		-	-
Краткорочни обврски спрема добавувачи	26	408	568
Обврски за аванси, депозити и кауции		-	-
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци		-	1
Обврски спрема вработените	26	0	2
Тековни даночни обврски	26	1	1
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		-	-
Обврски по заеми и кредити		-	-
Обврски по основ на учество во резултатот		-	-
Останати финансиски обврски		-	-
Останати краткорочни обврски		0	0
Одложени плаќања на трошоци и приходи на идни периоди		-	-
Вкупно тековни обврски		**409**	**573**
Вкупно обврски		**289.524**	**310.675**
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		**3.143.948**	**3.204.095**

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

ЈПВ Лисиче Велес
Управител
Панче Иванов

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
на ЈПВ Лисиче Велес
за годината која завршува на 31 декември 2021 година

	Белешки	31.12.2021 во (000) МКД	31/12/2020 во (000) МКД
Приходи од работењето			
Приходи од продажба	5	20.706	19.817
Останати приходи	6	24.387	24.804
Вкупно приходи од работењето		**45.093**	**44.620**
Промена на вредноста на залихите на готовите производи и на недовршеното производство		-	-
Капитализирано сопствено производство и услуги		-	-
Расходи од работењето			
Трошоци за суровини и други материјали	7	1.499	1.833
Набавна вредност на продадени стоки		-	-
ситен инвентар, амбалажа и автогуми		-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	3.929	3.669
Останати трошоци од работењето	9	2.359	2.304
Трошоци за вработените	10	13.850	13.391
Амортизација на материјални и нематеријални средства	11	61.725	61.602
Вредносно усогласување на нетековни/тековни средства	12	-	6
Резервирања за трошоци и ризици		-	-
Останати расходи од работењето	13	7	211
Вкупно расходи од работењето		**83.370**	**83.017**
Финансиски приходи	**14**	218	-
Финансиски расходи	**15**	936	2.232
Удел во добивката/загуба на придружените друштва		-	-
Добивка/Загуба од редовното работење	**16**	**(38.995)**	**(40.629)**
Нето добивка/загуба од прекинати работења		-	-
Добивка/Загуба пред оданочување	**16**	**(38.995)**	**(40.629)**
Данок на добивка	17	-	-
Одложени даночни приходи/расходи		-	-
Нето добивка/загуба за деловната година	**18**	**(38.995)**	**(40.629)**
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба		-	-
Вкупна сеопфатна добивка/загуба за годината	**19**	**(38.995)**	**(40.629)**
Сеопфатна добивка/загуба којашто им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво		-	-
Сеопфатна добивка/загуба којашто им припаѓа на неконтролираното учество		-	-

ЈПВ Лисиче Велес
Управител

Панче Иванов

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
на ЈПВ Лисиче Велес
за годината која завршува на 31 декември 2021 година

ОПИС	Состојба на 31 декември 2020 година (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31 декември 2021 година (во 000 МКД)
Основна главнина	2.932.869	-	-	2.932.869
Реваloризациска резерва	-	-	-	-
Резерви	-	-	-	-
Акумулирана добивка	391.424	-	(40.629)	350.796
Пренесена загуба (-)	(390.245)	-	-	(390.245)
Дивиденди	-			-
Добивка за финансиската година	-	-	-	-
Загуба за финансиската година	(40.629)	1.634	-	(38.995)
Вкупно главнина и резерви	**2.893.419**	**1.634**	**(40.629)**	**2.854.424**

ОПИС	Состојба на 31 декември 2019 година (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31 декември 2020 година (во 000 МКД)
Основна главнина	2.932.869	-	-	2.932.869
Реваloризациска резерва	-	-	-	-
Резерви	-	-	-	-
Акумулирана добивка	429.222	-	(37.797)	391.424
Пренесена загуба (-)	(390.245)	-	-	(390.245)
Дивиденди	-			-
Добивка за финансиската година	-	-	-	-
Загуба за финансиската година	(37.797)	-	(2.831)	(40.629)
Вкупно главнина и резерви	**2.934.048**	**-**	**(40.629)**	**2.893.419**

ЈПВ Лисиче Велес
Управител

Панче Иванов

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
на ЈПВ Лисиче Велес
за годината која завршува на 31 декември 2021 година

	31.12.2021 во (000) МКД	31/12/2020 во (000) МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	**(38.995)**	**(40.629)**
Амортизација на основни средства	**61.725**	**61.602**
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	-	31
Побарувања од поврзани друштва	-	-
Побарувања од купувачи	(281)	172
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	-	-
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси	(253)	3
Побарувања од вработените	(26)	9
Останати краткорочни побарувања	-	-
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи	-	-
Вкупно зголемување/намалување на тековните средства	**(560)**	**215**
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски спрема поврзани друштва	-	-
Обврски спрема добавувачи	(160)	(864)
Обврски за аванси, депозити и кауции	-	-
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести	(1)	(1)
Обврски кон вработените	(2)	(3)
Тековни даночни обврски	-	(0)
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	-	-
Обврски по заеми и кредити	-	-
Обврски по основ на учество во резултатот	-	-
Останати финансиски обврски	-	-
Останати краткорочни обврски	(0)	0
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди	-	-
Вкупно зголемување/намалување на тековни обврски	**(164)**	**(869)**
Вкупно нето готовина од оперативни активности	**22.006**	**20.319**
II. Готовински тек од инвестициски активности		
Материјални и нематеријални средства	(4.267)	(1.514)
Вложувања во недвижности	-	-
Долгорочни финансиски средства	-	-
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вкупно нето готовина од инвестициски активности	**(4.267)**	**(1.514)**
III. Готовински тек од финансиски активности		
Главнина и резерви	-	-
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	-	-
Долгорочни обврски	(20.988)	(19.556)
Одложени даночни обврски	-	-
Вкупно нето готовина од финансиски активности	**(20.988)**	**(19.556)**
Вкупно нето пораст/намалување на готовината	**(3.248)**	**(751)**
Готовина на почетокот од годината	**7.585**	**8.336**
Готовина на крајот од годината	**4.337**	**7.585**

ЈПВ Лисиче Велес
Управител
Панче Иванов

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

БЕЛЕШКИ

КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА

ЈПВ ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021

БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

ЈПВ Лисиче Велес (во понатамошниот текст: „Претпријатието“) е основано со Одлука на Владата на Република Северна Македонија бр. 23-4371/1 од 24.07.2001 година која е објавена во Службен Весник на РМ. бр.66/2001 со број на регистарска влошка 020421871-7-09-00, а е запишано во Трговскиот регистар на Основен Суд Скопје 1 – Скопје со решение бр. 2979/2001 од 05.10.2001 година и дополнување на Одлуката за основање на ЈП Лисиче – Велес од Владата на РМ бр. 51-3700/1 од 26.07.2011 година и објавена во Службен Весник на РМ. бр. 102/2011, каде покрај средствата за основање на Јавното претпријатие припаѓаат Акумулацијата „Младост“, браната „Отовица“ на акумулацијата Младост и главен цевковод со делничните цевководи.

Седиштето на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес е во Велес на ул. „Вардарска” б.б.

Браната се наоѓа на локацијата во близина на селото Лисиче, Општина Чашка, на оддалеченост од 27 километри.

Основната дејност на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес според НКД рев. 2 е 36.00 – Собирање, обработка и снабдување со вода.

Согласно со основачкиот акт на Владата на Република Северна Македонија и Статутот на ЈПВ Лисиче, истото има повеќе дејности во работењето и тоа:

- Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење и прехранбена вода;
- Искористување на водите за земјоделство;
- Производство на хидроелектрична енергија;
- Изградба на хидроградежни објекти;
- Проектирање;
- Вадење на чакал, песок и др.

И покрај гореспоменатите дејности, основната насока во работењето на Јавното претпријатие за водостопанство е доизградбата на Хидросистемот „Лисиче“ – Велес.

На ова јасно упатува и Решението на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство бр. 12-9753/1, според кое ЈП за водостопанство „Лисиче“ - Велес е основано со цел довршување на изградбата на Хидросистемот „Лисиче“ во Велес.

Хидросистемот „Лисиче“ – Велес е основано во 01.08.1991 година, од тогашното Собрание на Општина Титов Велес. По основањето Претпријатието продолжува со изградбата на браната. Претходно изградените објекти, филтер станица со капацитет од 300 м^3/секунда, цевковод со должина од 20 км и времен зафат на реката Тополка, остануваат во сопственост на Комуналното претпријатие „Дервен”, кое продолжува да ги стопанисува.

Во текот на своето постоење, ХС Лисиче претрпува три трансформации. Прво е регистрирано како Јавно претпријатие за водостопанство „Лисиче” Велес на 01.08.1991 година. На 07.07.2001 година ја претрпува втората промена. Според Законот за води, претпријатието е регистрирано како Јавно водостопанско претпријатие, ”Водостопанство на Македонија” - Скопје, Подружница „Лисиче” Велес. Третата трансформација е со Одлука на Владата на Р. Македонија од 24.07.2001 година со пререгистрација во ново Јавно претпријатие за водостопанство „Лисиче” – Велес, кое е наследник на двете претходни претпријатија.

Новоформираното претпријатие започна со работа од 01.11.2001 година со цел да се овозможи поефикасно водење на инвестицијата.

Во текот на 2009 година е направен технички прием на повеќе објекти од браната, со што е завршена првата фаза од Хидросистемот „Лисиче“, односно е завршена фазата за водоснабдување на градот Велес со вода за пиење.

Претпријатието е во државна сопственост, со организационен облик 03.9 – други јавни претпријатија. ЕМБС е 5546117 и ЕДБ 4004001112112.

По својата големина тоа претставува мал трговец (под 50 вработени и под 2 милиони евра годишен приход). Активностите на Претпријатието се одвиваат преку два сектора:

а) технички сектор и

б) економско финансов сектор.

Бројот на вработени во ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес во 2021 година изнесува 28, а во 2020 година Претпријатието имаше 27 вработени.

Во ЈПВ Лисиче Велес, вработени се вкупно 1(еден) менаџер, 26 лица на неопределено работно време, 1 (едно) лице вработено преку Агенција за привремени вработувања, додека по договор за дело

има ангажирано 1 (едно) лице за вршење на повремени услуги или просечен број на вработени вкупно 26 лица односно 27 лица.

Структурата по образование на вработените е следна:

1. Високо образование ВСС VII / 2 - 3
2. Високо образование ВСС - VII /1 -10
3. ССС -10
4. Основно образование – 3

Со претпријатието управува Управен одбор којшто во согласност со Статутот на претпријатието брои 9 члена. За контрола на материјално финансиското работење постои Надзорен одбор составен од 5 члена. Членовите на двата одбора ги именува Владата на Република Северна Македонија.

Лице овластено за застапување на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес, согласно решението на Централниот Регистер на Република Северна Македонија е Панче Иванов – директор со неограничено овластување.

БЕЛЕШКА 2. ОСНОВ ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Претпријатието го води сметководството и ги подготвува финансиските извештаи во согласност со прифатените сметководствени стандарди во Република Северна Македонија кои се објавени во Правилникот за водење на сметководството („Службен весник на РМ“ број 159/09/, 164/10 и 107/2011).

Во составувањето на овие финансиски извештаи Претпријатието ги примени сметководствените политики обелоденети подолу а кои се во согласност со сметководствената и даночната регулатива која важи во Република Северна Македонија.

Финансиските извештаи се подготвени според методот на набавна вредност како основа за мерење.

Денарот претставува функционална и известувачка валута во Република Северна Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Претпријатието, како и во останатите придружни белешки кон финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари (000 МКД), освен ако не е поинаку наведено.

Приложените финансиски извештаи претставуваат поединечни финансиски извештаи на Претпријатието.

Веродостојноста е поткрепена со фактот дека Претпријатието ќе продолжи да работи и во иднина.

2.2. Основ за составување и презентирање на финансиските извештаи

При подготвување на финансиските извештаи Претпријатието применува сметководствени проценки за ставките кои не можат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања засновани на информации кои се последно расположливи. Во текот на работењето одредени проценки можат да се ревидираат како резултат на промени на околностите врз основ на кој биле засновани, промени во окружувањето или добиените нови информации и сознанија.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на недвижностите, постројките и опремата, обезвреднување на недвижностите, постројките и опремата, исправка на вредноста на побарувањата односно утврдување на нивната објективна вредност, вредносно усогласување (исправки) на залихите за да се сведат по нивната нето реализациона вредност и слично.

Ефектите од промена во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и/или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.3. Претпоставка за неограничен континуитет во работењето

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

смета дека не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Претпријатието.

2.4. Странски валути

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските изразени во странска валута се искажуваат во денари по средниот курс на НБРСМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Извештајот за добивка или загуба како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

2.5. Девизни курсеви

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на ставките од Извештајот за финансиската состојба се следниве:

Валута	31 декември 2021	31 декември 2020
1 EUR	61,6270 ден.	61,6940 ден.
1 USD	54,3736 ден.	50,2353 ден.

2.6. Споредбени показатели

Финансиските извештаи се составени во согласност со принципот на историска набавна вредност. Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 Декември тековна и претходна година.

БЕЛЕШКА 3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПОРЦЕНКИ

3.1. Нематеријални средства

Нематеријални средства се оние средства кои немаат физичка содржина но кои можат да се идентификуваат. Тие се:

- Дизајнирање и имплементација на нови процеси;
- Патенти и лиценци;
- Интелектуална сопственост;
- Развивање на пазарот и трговски марки;
- Компјутерски софтвер кој не е составен дел на хардверот;
- Авторски права;
- Франшизи.

Нематеријалните средства треба да се идентификуваат со цел јасно да се разграничат од гудвилот и тие почетно се мерат според нивната набавна вредност, а се признаваат само доколку:

- е веројатно дека идни економски користи ќе му се припишат на нематеријалното средство;
- набавната вредност на нематеријалното средството може веродостојно да се измери;

Корисниот век на нематеријалното средство се определува како ограничен и неограничен. Корисниот век на нематеријалното средство кој произлегува од договори и други законски права не треба да го надмине периодот на договорот и другите законски права.

Амортизацијата на нематеријалните средства со ограничен век на користење се пресметува врз основа на набавната вредност на нематеријалните средства и тоа по праволиниска метода на еднакви годишни износи во текот на предвидениот рок на употреба но најмногу до 5 години Амортизација на нематеријалните средства со неограничен век на користење не се пресметува.

Периодот на амортизација и методот на амортизација на нематеријалните средства со ограничен век на користење треба да се проверува и коригира најмалку еднаш годишно.

3.2. Материјални средства

3.2.1. Општа објава

Материјалните средства се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурираната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивно ставање во употреба.

Во трошоци за набавка на недвижности, постројки и опрема спаѓаат: фактурната вредност, царината и увозните давачки, даноците кои не може да се рефундираат, трошоците за транспорт, шпедитерското осигурување, у товар, растовар, трошоците за монтажа, трошоците за инсталирање и други трошоци кои може да му се припишат на вложувањето.

Дополнително, вложување во недвижности, постројки и опрема се капитализира, односно може да се смета за инвестиција и да се додаде на набавната вредност на оние средства на кои ќе се пресметува амортизација на преостанатиот проценет век на употреба само ако со тоа вложување:

- Се продолжува векот на употреба на основното средство;
- Се зголемува капацитетот;
- Се подобрува квалитетот на производот или значително се намалуваат трошоците на производство.

Раководството на Претпријатието верува дека објективната вредност на имотот, зградите и опремата со состојба на 31 декември 2021 година е приближна на нивната соодветна нето книговодствена вредност.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкција и подобрување, кои го менуваат капацитетот или намената на материјалните средства, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Материјалните средства во подготовка се искажуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година. Материјалните средства во подготовка се отпишуваат во целост кога Претпријатието ќе заклучи дека се откажува од таквото вложување.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на материјалните средства се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3.2.2. Амортизација

Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

Амортизација на материјалните средства се пресметува заради отпис на нивната набавна вредност. Претпријатието пресметува амортизација со примена на пропорционална метода. Применетите годишни стапки на амортизација доследно се применуваат како во претходните така и во тековната година и се усогласени со сметководствените политики на Претпријатието и изнесуваат:

- Недвижности од 1% - 10%;
- Мебел, канцелариски инвентар 20 %;
- Компјутерска и телекомуникациска опрема 25 %;
- Транспортни средства, возила од 10 % до 25 %;
- Нематеријални средства 20%.

Во пресметката на амортизацијата се почитува принципот на конзистентност на стапките на амортизација и принципот на истоветност на исправката на вредноста на основните средства со трошокот за амортизација.

3.3. Вложувања во подружници

Вложувањата во подружници се евидентираат во финансиските извештаи на Претпријатието според нивната набавна вредност. За вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Претпријатието поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во другите друштва.

3.4. Вложувања во недвижности

Вложувања во недвижности (земјиште или згради) е кога Претпријатието како сопственик на вложувањата или корисник на финансиски лизинг ги држи заради остварување на приходи и тоа од издавање на недвижностите или заради зголемување на капиталот или заради едното и другото.

Вреднувањето на вложувањата во недвижности е по набавна вредност односно по цена на чинење.

Вреднувањето на вложувањата во недвижности и нивната набавка се искажува по набавна вредност или по цена на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупната вредност на загубата заради обезвреднување, односно намалување на вредноста. Вреднувањето на вложувањата во недвижности по нивната набавка може да се врши по пазарна вредност. Добивката или загубата настаната поради промена на вредноста, се вклучува во нето добивката односно загубата на периодот.

3.5. Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата расположливи за продажба се оние вложувања во долгорочни хартии од вредност кои се чуваат неограничен период но кои можат да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Почетно, вложувањата расположливи за продажба се искажани по набавна вредност, односно според износот на паричните средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективна вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финансиската состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар истите се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација). Последователно сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога акумулираната добивка, односно загуба која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата на периодот.

3.6. Долгорочни финансиски средства

Долгорочните хартии од вредност можат да бидат должнички (обврзници, варанти, фјучерси, опции и др.) и сопственички (обични акции и приоритетни акции). Од аспект на вложувањата хартиите од вредност се категоризираат:

- Хартии од вредност расположливи за продажба;
- Хартии од вредност кои се држат до доспевање за наплата; и
- Хартии од вредност со кои се тргува.

Промената на вредноста на хартиите од вредност кои се расположливи за продажба се вклучува во нето добивката или загубата на периодот во кој е настаната промената.

Хартиите од вредност кои се држат до доспевање за наплата се евидентираат по амортизирана набавна вредност, врз основа на ефективна каматна стапка, намалена за било кој отпис заради обезвреднување или не наплата.

Хартиите од вредност со кои се тргува се искажуваат по пазарна вредност, вклучувајќи ја нето добивката или загубата во периодот во кој настанува.

3.7. Обезвреднување на нефинансиски средства

Средства кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат, се предмет на годишна анализа заради можноста од нивно обезвреднување.

Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа заради можноста од нивно обезвреднување секогаш кога настаните или измените во деловните услови укажуваат на тоа дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност што укажува дека истите се обезвреднети. Загубата од обезвреднување се евидентира за износот за кои сегашната вредност на средството ја надминува вредноста на неговото повторно надоместување. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната вредност на средството, намалена за трошоците на продажба.

3.8. Залихи и отпис на ситен инвентар

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната односно од нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите до нивната сегашна состојба и локација и која ги вклучува и сите трошоци за набавка, трошоци за конверзија и други трошоци.

Нето реализационата вредност ја вклучува продажната цена, намалена за трошоците за приготвување на продажбата.

Намалување на вредноста на залихите се спроведува за време на редовниот годишен попис а врз основа на проценка за нивно оштетување, дотраеност и сл. Намалувањето на вредноста на залихите се врши на товар на расходите на периодот, вклучувајќи го и секое нивелирање по пат на отпис до нето реализационата вредност ако истата е пониска од набавната.

Отписот на ситниот инвентар се врши 100% при ставање на истиот во употреба.

3.9. Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите, побарувањата од вработените, побарувањата од државата и другите институции како и другите побарувања се искажуваат по номинална вредност зголемени за каматата во согласност со склучен договор. Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува во периодот на осознавањето за неможноста за наплата на дел или на целото побарување од должникот.

Побарувањата по основ на продажба ги вклучуваат сите износи кои што се должат од страна на трети страни за извршените продажби. Сите побарувања по други основи се вклучуваат во останати побарувања.

Исправка за сомнителните и спорни побарувања се прави за оние побарувања за кои што постојат специфични ризици и кои се сметаат за не наплатливи. Индикатори за не наплатливост на побарувањата се доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај и сл. Сомнителните побарувања се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се водат во извештајот за финансиската состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од денарска готовина во благајна и од денарски и девизни средства на сметки во банки.

Парите во благајна во денари се искажуваат во номинална вредност.

Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

3.11. Платени трошоци за идни периоди (АВР)

Однапред платените трошоци за идните периоди се искажуваат како активни временски разграничувања и се преставуваат во трошоци на периодот за кој се однесуваат. Причините за разграничувањето како и износите кои се однесуваат на идните периоди мора да бидат искажани на соодветна сметководствена исправа.

Приходите кои се пресметани во корист на тековниот период а немаат елементи за да се искажат како побарувања, се искажуваат како активни временски разграничувања. Кога ќе се стекнат услови за испоставување на документ врз основа на кој се стекнати побарувањата, временските разграничувања се пренесуваат на сметките на побарувањата. Основата за приходување и искажување на таквите износи на временските разграничувања мора да биде утврдена со соодветна сметководствена исправа.

3.12. Долгорочни обврски

Долгорочните обврски се прикажуваат по нивната номинална вредност зголемена за каматите согласно склучените договори.

Долгорочните резервирање се искажуваат како долгорочни обврски за гаранции и отпремнини. Обврските искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на НБРСМ на денот на изготвување на извештајот за финансиската состојба.

3.13. Обврски кон добавувачи и останати обврски

Обврските кон добавувачите и останатите обврски се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Овие обврски се класифицираат како краткорочни доколку на датумот на изготвување на Извештајот за финансиската состојба рокот на доспевање им е до 12 месеци.

Обврските кон доверителите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вон процесно порамнување.

3.14. Обврски по кредити

Сите обврски спрема трети лица за кои се плаќа камата се презентирани како финансиски обврски. Обврските со доспевање во рок подолг од една година се класифицираат како нетековни обврски, додека оние со рок на доспевање до една година како тековни обврски заедно со тековниот дел на долгорочните кредити (камати).

Долгорочните обврски по долгорочни заеми и кредити се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Долгорочните обврски по заеми и кредити од странство се искажуваат според курсот на Денарот на денот на Извештајот за финансиската состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходите, односно расходите од финансирање.

3.15. Одложени плаќања на трошоци и приходи за идните периоди (ПВР)

Одложените плаќања на трошоците и приходите за идните периоди се искажуваат како пасивни временски разграничувања а се однесуваат на пресметани трошоци кои го товарат тековниот пресметковен период кои не се фактурирани, како и на однапред наплатените или пресметаните приходи во тековниот период кои се однесуваат на наредниот пресметковен период.

3.16. Резервирања

Резервации се признаваат кога Претпријатието има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан од која се очекува одлив на парични или други средства и кога износот на надоместокот со голема веројатност може да се предвиди. Резервирањата се евидентираат според нивната сегашна вредност на очекуваните трошоци потребни за надоместување на обврската. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намален 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.

3.17. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минат настан чие што постоење ќе биде потврдено само со случување или не случување на еден или повеќе несигурни идни настани кои не се во целост под контрола на Претпријатието. Неизвесните обврски не се признаваат во финансиските извештаи туку само се обелоденуваат.

Неизвесно средство е можно средство кое произлегува од минат настан и чие што постоење ќе биде потврдено само со случување или не случување на еден или повеќе несигурни идни настани кои не се во целост под контрола на Претпријатието. Неизвесно средство се признава само кога остварувањето на приходот е речиси сигурен.

3.18. Придонеси за пензиско и инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Претпријатието врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените се уплатуваат во соодветните пензиски фондови. Претпријатието нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќање на овие придонеси.

Претпријатието е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на нивното

пензионирање. Претпријатието нема направено резервирања за ова право на вработените бидејќи смета дека сумата е незначителна за финансиските извештаи.

Претпријатието е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат од работа по основ на технолошки вишок, износ кој зависи од работниот стаж на вработениот, но најмногу до седум месечни просечни плати исплатени во Република Северна Македонија. Претпријатието нема направено резервирања за ова право на вработените бидејќи смета дека сумата е незначителна за финансиските извештаи.

3.19. Капитал

3.19.1. Основна главнина

Запишаниот капитал се искажува на посебна сметка во износ кој е запишан во Централниот регистар при основање од страна на Владата на Република Македонија.

3.19.2. Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Претпријатието е должно да издвои од добивката во тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 1/10 од основната главнина на Претпријатието. Доколку износот на оваа резерва не надминува 1/10 од вредноста на основната главнина, истата може да се употреби само за покривање на загубите. Доколку резервата надминува 1/10 од вредноста на основната главнина на Претпријатието истата може да се употреби за исплата на дивиденди со претходна Одлука.

3.19.3. Ревалоризациони резерви

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација. Во согласност со законските прописи салдото на ревалоризационата резерва се евидентира во рамките на капиталот и истото не претставува предмет на распределба.

3.20. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Претпријатието сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственост на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска од набавната, по сегашната вредност на минималните плаќања за наемот. Во текот на разгледуваниот период Претпријатието нема трансакции кои преставуваат финансиски наеми, при што истото не се јавува како наемател или наемодавател на такви средства.

Наемите кај кои значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од страна на наемодавателот, се класифицирани како оперативни наеми. Во евиденцијата на наемателите плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во извештајот за сеопфатна добивка на рамномерна основа за времетраењето на наемот. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во Извештајот за финансиската состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности. Во текот на разгледуваниот период Претпријатието нема трансакции кои преставуваат оперативен наем, при што истото не се јавува како наемател или наемодавател на такви средства.

3.21. Приходи од продажба и останати приходи

Приходите од продажба се признаваат кога ризиците и користите се пренесени на купувачот или кога услугите се извршени. Приходите од продажба се евидентираат намалени за даноците и попустите при продажбата.

Приходите од продажба на производи се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- на купувачот му се пренесени сите значајните ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на стоките. Претпријатието не задржува вистинска контрола врз продадените стоки;
- приходите може веродостојно да се измерат;
- веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив во Претпријатието;
- трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат; и

- соодветен доказ за трансакцијата постои.

Приходите од услуги се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- приходот може веродостојно да се измери;
- веројатно е дека Претпријатието ќе има прилив на економски користи;
- степенот на довршеност може веродостојно да се измери;
- трошоците на трансакцијата и за довршување на трансакцијата можат да се измерат; и
- соодветен доказ за трансакцијата постои.

Приходите кои произлегуваат од употреба на средства на Претпријатието од страна на други друштва со кои се заработуваат камати, тантиеми и дивиденди, треба да се признаат како приходи тогаш кога не постои значајна несигурност за нивното мерење и наплата.

3.22. Признавање на расходите

Признавањето на расходите се врши врз основа на следниве критериуми:

- Расходите имаат за последица да ги намалат средствата или зголемат обврските, при што е можно однапред да се пресметаат.
- Расходите имаат директна поврзаност помеѓу настанувањето на трошоците и одредените видови на приходи;
- Кога се очекува пристигнување на приходи во следниот пресметковен период, тогаш признавањето на расходите се извршува со постапка на разумна алокација на истите во пресметковниот период.
- Расходот веднаш се признава во пресметковниот период како трошок кој не остварува идна економска корист, а нема ниту услови да се признае како средство во Билансот на состојба.
- Расходот веднаш се признава во пресметковниот период, тогаш кога настанала обврската, а нема услови да се признае како имотна корист.

3.23. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датумот на Извештајот за сеопфатна добивка се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат независно дали се наплатени или не. Тие се состојат од приходи од дивиденди, капитални добивки од продажби на хартии од вредност, приходи од камати и од курсни разлики.

- **Камати**: се признаваат на пресметковна основа за периодот на кои се однесуваат, имајќи го во предвид фактичкиот пренос на средствата.
- **Дивиденди**: за дивиденди кои не произлегуваат од вложувања евидентирани според методот на главнина, се признаваат кога ќе се утврдат правата на сопствениците за примање на истите.
- **Курсни разлики**: се признаваат за периодот на кој се однесуваат.
- **Капитални добивки**: се признаваат за периодот на кој се однесуваат.

3.24. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датум на Извештајот за сеопфатна добивка се прикажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи за камати, провизии и курсни разлики.

3.25. Данок на добивка

Во согласност со важечката законската регулатива во Република Северна Македонија, данок на добивка се плаќа на остварената добивка во тековната година како и на непризнатите расходи и на помалку искажаните приходи.

Претпријатието изготвува Даночен биланс, пресметува и плаќа данок на добивка по стапка од 10% на остварената добивка, на непризнатите расходи и на помалку искажаните приходи.

Данокот на добивка се состои од тековен и одложен данок. Тековниот данок на добивка се пресметува согласно законските прописи во РСМ. Одложениот данок на добивка е пресметан за временските разлики помеѓу даночната основица и сегашната вредност на средствата и обврските. Одложениот данок не се пресметува при почетно вреднување на средствата и обврските доколку во моментот на трансакцијата нема влијание врз даночната добивка или загуба. Одложениот данок се пресметува со примена на тековната даночна стапка. Одложените даночни обврски се признаваат за сите

оданочливи временски разлики. Одложеното даночно средство е пресметано врз основа на веројатноста на постоење на идни оданочливи добивки кои ќе овозможат искористување на одложеното даночно средство.

3.26. Политика на попис

Состојбата на средствата се усогласува со фактичката состојба најмалку еднаш годишно и истата се утврдува со попис на 31 декември за тековната финансиска година.

По исклучок од став 1 на овој член, попис може да се организира и како вонреден.

Пописот го врши комисија од три члена која ја именува директорот со посебна Одлука при што се применуваат одредбите на Правилникот за начинот и роковите за вршење на попис. Пописот се врши заради усогласување на сметководствената со фактичката состојба.

БЕЛЕШКА 4. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

4.1. Финансиски ризици и управување со истите

Претпријатието влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Претпријатието е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1.1. Ризик од промена на девизните курсеви

Претпријатието влегува во трансакции со странска валута кои произлегуваат од долгорочниот кредит одобрен од Шпанската Влада при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Претпријатието нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Претпријатието е изложено на можните флуктуации на странските валути.

4.1.2. Ризик од промена на цени

Претпријатието не е изложено на ризик од промена на цени на вложувањата расположливи за продажба, затоа што истото нема евидентирано вложувања расположливи за продажба во својата сметководствена евиденција.

4.1.3. Кредитен ризик

Претпријатието е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите стасани обврски за плаќање. Претпријатието има значајна концентрација на кредитен ризик со оглед на фактот дека има мал број на купувачи, при што само учеството на купувачот ЈКП Дервен во вкупниот промет од купувачите изнесува 95,5%.

4.1.4. Каматен ризик

Претпријатието се изложува на ризик од промена на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед на фактот дека Претпријатието користи кредит само од Шпанската Влада при што дел од овој кредит е договорен со фиксна а дел со променлива каматана стапка, може да се каже дека сепак постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

4.1.5. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Претпријатието нема да биде во состојба са своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потреба готовина за сервисирање на своите обврски и Претпријатието нема вакви проблеми со своето работење.

4.1.6. Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Северна Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Претпријатието подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесување на даночните биланси за тековната година. Во тековната 2021 години во Претпријатието

не е вршена контрола од страна на даночните власти. Сепак, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не можат да се определат со разумна сигурност.

4.1.7. Утврдување на објективна вредност

Претпријатието располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, обврските кон добавувачите и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденување бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност.

4.2. Финансиски инструменти

4.2.1. Ризик на финансирање

Претпријатието врши финансирање на своето работење од сопствени средства и со користење на долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Претпријатието континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 Декември тековна и претходна година е следната:

	Во илјади (000) МКД	
Долгорочна задолженост	**2021**	**2020**
Долгорочни обврски	289.115	310.103
Парични средства и парични еквиваленти	4.337	7.585
Нето обврски	**284.778**	**302.518**
Вкупно капитал и резерви	2.854.424	2.893.419
% на долгорочна задолженост во однос на капиталот	**9,98%**	**10,45%**

	Во илјади (000) МКД	
Вкупна задолженост	**2021**	**2020**
Вкупни обврски (краткорочни и долгорочни)	289.524	310.675
Вкупни средства	3.143.948	3.204.095
% на вкупна задолженост во однос на вкупните средства	**9,20%**	**9,69%**

4.2.2. Ризик од девизни валути

Претпријатието влегува во трансакции со странска валута кои произлегуваат од долгорочниот кредит одобрен од Шпанската Влада при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Претпријатието нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија и не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Претпријатието е изложено на можните флуктуации на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во илјади денари е како што следи:

	Во илјади (000) МКД					
	Средства		**Обврски**		**Салдо**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
ЕУР	-	-	289.115	310.103	(289.115)	(310.103)
УСД	-	-	-	-	-	-
Други	-	-	-	-	-	-

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот за финансиската состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката а негативните намалувања на добивката за соодветниот период.

	Во илјади (000) МКД			
	Зголемување за 10%		**Намалувања за 10%**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**

ЕУР	(28.911)	(31.010)	28.911	31.010
УСД	-	-	-	-
Други	-	-	-	-
Нето ефект	**(28.911)**	**(31.010)**	**28.911**	**31.010**

.

4.2.3. Ризик од промена на каматите

Претпријатието се изложува на ризик од промена на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед на фактот дека Претпријатието користи само кредит одобрен од Шпанската Влада, при што дел од овој кредит е договорен со фиксна а дел со променлива каматна стапка, може да се каже дека сепак постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Претпријатието нема начин истиот да го намали.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот на годините е:

Во илјади (000) МКД

Посебните финансиски средства	**2021**	**2020**
Некаматоносни		
Парични средства	4.337	7.585
Побарувања од купувачи	3.676	3.395
Дадени аванси	-	-
Останати побарувања	469	191
Вложувања расположливи за продажба	-	-
Вкупно	**8.482**	**11.171**
Каматоносни со променлива каматна стапка		
Парични средства на сметки	-	-
Дадени депозити во банки	-	-
Дадени заеми на поврзани друштва	-	-
Вкупно	**-**	**-**
Финансиски обврски	**-**	**-**
Некаматоносни		
Обврски кон добавувачи	408	568
Останати тековни обврски	1	4
Вкупно	**409**	**573**
Каматоносни со фиксна каматна стапка		
Обврски по кредити со променлива каматна стапка	289.115	310.103
Обврски по кредити (позајмици) со фиксна каматна стапка	-	-
Вкупно	**298.006**	**310.103**

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на варијабилните каматните стапки на користените кредити и позајмици за 2% поени. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и позајмици на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните намалување на добивката за соодветниот период.

Во илјади (000) денари

	Зголемување за 2% поени		**Намалувања за 2% поени**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Долгорочен кредит	(5.960)	(6.202)	5.960	6.202
Нето ефект	**(5.960)**	**(6.202)**	**5.960**	**6.202**

4.2.4. Ризик од неликвидност

Претпријатието е изложено на ризик од неликвидност кога нема да биде во можност со своите парични средства редовно да ги плаќа стасаните обврските спрема своите доверители и кредитори. Ваквиот ризик Претпријатието го надминува со континуирано обезбедување на потребни парични средства за сервисирање на своите пристигнати обврски.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Претпријатието со состојба на 31 декември тековната година според нивната доспеаност.

Во илјади (000) денари

	Недоспеани	До 30 дена	До 90 дена	До 180 дена	До 365 дена	Над 365 дена	Вкупно
Парични средства	-	4.337	-	-	-	-	4.337
Побарувања од купувачи	1.699	1.817	62	-	-	98	3.676
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	-	-	-	-	-	-	-
Побарувања од вработени	-	-	-	-	-	-	-
Останати побарувања	-	469	-	-	-	-	469
Вкупно средства	**1.699**	**6.623**	**62**	**-**	**-**	**98**	**8.482**
Обврски спрема добавувачи во земјата	-	408	-	-	-	-	408
Обврски за аванси депозити и кауции	-	-	-	-	-	-	-
Обврски по земи и кредити	-	-	-	-	-	-	-
Останати обврски	-	-	-	-	-	289.115	289.115
Вкупно обврски	**-**	**408**	**-**	**-**	**-**	**289.115**	**289.523**

БЕЛЕШКА 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Во илјади (000) МКД

Приходи од продажба	2021	2020
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	20.706	19.817
Вкупно	**20.706**	**19.817**

БЕЛЕШКА 6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Во илјади (000) МКД

Останати приходи	2021	2020
Останати приходи од работењето	30	89
Приходи од вредносно усогласување на материјални средства	220	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	10	13
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	24.128	24.701
Вкупно	**24.387**	**24.804**

Во останати приходи во тековната 2021 година најголеми се приходите остварени по основ на трансфери од Буџетот на Република Северна Македонија кои изнесуваат 24.128 илјади денари. Трансферите од Буџетот се однесуваат на следново:

Претпријатието се јавува како корисник на долгорочен кредит добиен од странство. Овој кредит е земен врз основа на Закон за задолжување на Владата на Република Северна Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002) кај Кралството Шпанија (Instituto de Credito Oficial). Вкупниот износ на овој долгорочен кредит изнесува 9.814 илјади евра. Врз основа на ануитетен план добиен од Instituto de Credito Oficial – Шпанија, секоја година се враќа долгорочниот кредит и се плаќаат две рати во поединечен износ од 167.548,85 ЕУР по рата. Претпријатието со приходите кои ги остварува од тековното работење не е во можност да го враќа долгорочниот кредит, па поради тоа истиот се подмирува од средства на Буџетот на Република Северна Македонија. При секоја отплата на кредитот Претпријатието добива Решение од страна на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство во кое се наведува

образложение дека враќањето на кредитот се реализира со буџетски средства на МЗШВ. Врз основа на добиените изводи од страна на МЗШВ, за отплатите, каматите и провизиите што МЗШВ ги плаќа во име на ЈПВ Лисиче согласно член 5 од Закон за задолжување на Владата на Република Северна Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002) Претпријатието ја намалува обврската по долгорочниот кредит која во 2021 година е намалена за износ од 20.781 илјади денари, при што книжи приходи од дотации на сметка 7672 на претходно наведениот износ и камати во износ од 947 илјади денари на класа 4 за истиот тој износ. Дополнително од Владата на Република Северна Македонија Претпријатието има добиено дотации во износ од 2.400 илјади денари.

Согласно член 5 од Закон за задолжување на Владата на Република Северна Македонија, за сите отплати по кредитот, каматите и провизиите што за сметка на Претпријатието ги плаќа МЗШВ, Претпријатието е должно како краен корисник на кредитот во рок од 30 дена по извршувањето на обврската и по добивањето на налогот од страна на Министерството за финансии, да изврши пренос на парични средства од својата сметка во корист на сметката на буџетот на РСМ. Ова обврска за пренос на парични средства од својата сметка во корист на сметката на Буџетот на РСМ Претпријатието не е прави.

БЕЛЕШКА 7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

	Во илјади (000) МКД	
Трошоци за суровини и материјали	**2021**	**2020**
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	891	852
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	238	260
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за администрација, управа и продажба)	16	259
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и авто гуми (за администрација, управа и продажба)	192	265
Трошоци за суровини и материјали (за производство)	163	198
Вкупно	**1.499**	**1.833**

БЕЛЕШКА 8. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

	Во илјади (000) МКД	
Услуги со карактер на материјални трошоци	**2021**	**2020**
Комунални услуги	75	78
Останати услуги	276	326
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	308	286
Транспортни услуги	322	173
Услуги за одржување и заштита	2.947	2.805
Вкупно	**3.929**	**3.669**

БЕЛЕШКА 9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ НА РАБОТЕЊЕТО

	Во илјади (000) МКД	
Останати трошоци на работењето	**2021**	**2020**
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	79	68
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	40	25
Останати трошоци на работењето	767	725
Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор, одбор на директори и Директори	1.434	1.435
Трошоци за осигурување	-	11
Трошоци за репрезентација	40	41
Вкупно	**2.359**	**2.304**

БЕЛЕШКА 10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	Во илјади (000) МКД	
Трошоци за вработени	**2021**	**2020**
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	10	-
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	138	124
Останати трошоци за вработените	655	878
Плата и надоместоци на плата бруто (за производство)	13.047	12.389
Вкупно	**13.850**	**13.391**

БЕЛЕШКА 11. АМОРТИЗАЦИЈА НА ОСНОВНИ СРЕДСТВА

	Во илјади (000) МКД	
Амортизација на основни средства	**2021**	**2020**
Трошоци за амортизација (за производство)	61.725	61.602
Вкупно	**61.725**	**61.602**

БЕЛЕШКА 12. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕТЕКОВНИ/ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	Во илјади (000) МКД	
Вредносно усогласување на нетековни/тековни средства	**2021**	**2020**
Вредносно усогласување (обезвреднување) на залихи	-	6
Вкупно	**-**	**6**

БЕЛЕШКА 13. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

	Во илјади (000) МКД	
Останати расходи од работењето	**2021**	**2020**
Останати расходи од работењето	7	211
Вкупно	**7**	**211**

БЕЛЕШКА 14. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

	Во илјади (000) МКД	
Финансиски приходи	**2021**	**2020**
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	218	-
Вкупно	**218**	**-**

БЕЛЕШКА 15. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Во илјади (000) МКД

Финансиски расходи	2021	2020
Останати финансиски расходи	0	1
Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	936	1.010
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	-	1.221
Вкупно	**936**	**2.232**

БЕЛЕШКА 16. ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

	Во илјади (000) МКД	
Добивка/загуба пред оданочување	**2021**	**2020**
Добивка/загуба пред оданочување	(38.995)	(40.629)
Вкупно	**(38.995)**	**(40.629)**

БЕЛЕШКА 17. ДАНОК НА ДОБИВКА

Согласно важечките законски прописи Претпријатието пресметува данок на добивка но поради остварената загуба истото нема обврска за плаќање на данок на добивка.

	Во илјади (000) МКД	
Пресметка на данок на добивка	**2021**	**2020**
Финансиски резултат од БУ	(38.995)	(40.629)
Непризнати расходи за даночни цели	202	263
Даночна основа	(38.793)	(40.629)
Намалување на даночна основа	-	-
Даночна основа по намалување	-	-
Пресметан данок на добивка (10% x даночна основа)	-	-
Намалување на пресметаниот данок на добивка	-	-
Пресметан данок по намалување	**-**	**-**

БЕЛЕШКА 18. НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА

	Во илјади (000) МКД	
Нето добивка/загуба	**2021**	**2020**
Нето добивка/загуба	(38.995)	(40.629)
Вкупно	**(38.995)**	**(40.629)**

БЕЛЕШКА 19. ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА

	Во илјади (000) МКД	
Вкупна сеопфатна добивка/загуба	**2021**	**2020**
Вкупна сеопфатна добивка/загуба	(38.995)	(40.629)
Вкупно	**(38.995)**	**(40.629)**

БЕЛЕШКА 20. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Во илјади (000) МКД

Вид на основно средство	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност на основните средства (состојба на 01.01.2021)	**3.708.802**	**439.912**	**22.261**	**9.645**	**4.180.620**
-директни зголемувања	2.253	1.505	106	402	4.267
-прекнижување					
-останати зголемувања и намалувања	-	-	-	-	-
-расходи и отуѓување	-	-	42	-	42
-ревалоризација	-	-	-	-	-
Состојба на основните средства на 31.12.2021	**3.711.056**	**441.417**	**22.324**	**10.047**	**4.184.844**
Исправка на основните средства 01.01.2021	**717.642**	**253.114**	**19.835**		**990.591**
-амортизација	40.568	20.838	319		61.725
-останати зголемувања/намалувања	-	-	-		-
-расходи и отуѓување	-	-	42		42
-ревалоризација	-	-	-		-
Состојба на исправката на основните средства 31.12.2021	**758.209**	**273.952**	**20.112**		**1.052.273**
Сегашна вредност на 31.12.2021	**2.952.846**	**167.465**	**2.212**	**10.047**	**3.132.571**

Во илјади (000) МКД

Вид на основно средство	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност на основните средства (состојба на 01.01.2020)	**3.706.308**	**439.947**	**21.203**	**11.740**	**4.179.198**
-директни зголемувања	44	58	1.057	-	1.512
-прекнижување	2.096	-	-	(2.096)	-
-останати зголемувања и намалувања	-	-	-	-	-
-расходи и отуѓување	-	93	-	-	93
-ревалоризација	-	-	-	-	-
Состојба на основните средства на 31.12.2020	**3.708.802**	**439.912**	**22.261**	**9.645**	**4.184.844**
Исправка на основните средства 01.01.2020	**676.993**	**232.456**	**19.633**	**-**	**929.082**
-амортизација	40.649	20.751	202	-	61.602
-останати зголемувања/намалувања	-	93	-	-	93
-расходи и отуѓување	-	-	-	-	-
-ревалоризација	-	-	-	-	-
Состојба на исправката на основните средства 31.12.2020	**717.642**	**253.114**	**19.835**	**-**	**990.591**
Сегашна вредност на 31.12.2020	**2.991.160**	**186.798**	**2.426**	**9.644**	**3.190.029**

Од горе наведените прегледи се гледа состојбата и движењето на недвижностите (градежите, опремата, алатот, средствата во подготовка односно инвестициите во тек). Имено во текот на 2021 година има движење кај материјалните средства и тоа кај градежните објекти, опремата, алатот и инвестициите во тек. Во текот на 2021 година е набавен системот за снабдување со технолошка и противпожарна вода во командно – административната зграда во износ од 2.253 илјади денари. Исто така како позначајна набавка во тековната година е набавката на протокомер во износ од 575 илјади денари. Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага Претпријатието се користат за обавување на неговите деловни активности.

БЕЛЕШКА 21. ЗАЛИХИ

	Во илјади (000) МКД	
Залихи	**2021**	**2020**
Залиха на резервни делови	2.895	2.895
Залиха на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми	-	-
Вкупно	**2.895**	**2.895**

БЕЛЕШКА 22. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

	Во илјади (000) МКД	
Краткорочни побарувања	**2021**	**2020**
Побарувања од купувачи	**3.676**	**3.395**
Побарувања од купувачи во земјата	3.676	3.395
Побарувања од државата	**416**	**163**
Данок на додадена вредност	416	163
Побарување од вработени	**53**	**28**
Останати побарувања од вработените	53	28
Вкупно	**4.146**	**3.586**

БЕЛЕШКА 23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Во илјади (000) МКД	
Парични средства и парични еквиваленти	**2021**	**2020**
Парични средства на трансакциски сметки во денари	**4.335**	**7.574**
Ж. с-ка Комерц. банка	16	86
Ж. с-ка Центр. коопер. банка	3.987	7.488
ЖИРО С-КА ХАЛКБАНК	332	-
Парични средства во благајна	**3**	**11**
ГЛАВНА БЛАГАЈНА	3	11
Вкупно	**4.337**	**7.585**

Од Извештајот за паричните текови за 2021 и 2020 година можи да се види дека Претпријатието има:

	Во илјади (000) МКД	
Паричен тек	**2021**	**2020**
Паричен тек од оперативни активности	22.006	20.319
Паричен тек од инвестициски активности	(4.267)	(1.514)
Паричен тек од финансиски активности	(20.988)	(19.556)
Нето пораст/намалување на готовината:	**(3.248)**	**(751)**

БЕЛЕШКА 24. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

	Во илјади (000) МКД	
Главнина и резерви	**2021**	**2020**

Основна главнина запишан и уплатен капитал	2.932.869	2.932.869
Задржана (акумулирана) добивка од претходни години	350.796	391.424
Пренесена загуба од претходни години	(390.245)	(390.245)
Загуба за тековната година	(38.995)	(40.629)
Вкупно	**2.854.424**	**2.893.419**

Извештајот за промените во главнината и резервите е прикажан во финансиските извештаи на страна 6.

БЕЛЕШКА 25. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

	Во илјади (000) МКД	
Долгорочни обврски	**2021**	**2020**
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити во земјата и странство	289.115	310.103
Вкупно	**289.115**	**310.103**

Долгорочните обврски по основ на кредити се однесуваат на долгорочен кредит од странство односно од Instituto de Credito Oficial - Шпанија. Овој кредит е земен врз основа на Закон за задолжување на Владата на Република Македонија кај Кралството Шпанија во вкупен износ од 9.814 илјади евра. Согласно Законот за задолжување (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002) и договорот за кредит, 70% од кредитот во износ од 6.870 илјади евра е со рок на отплата од 31 година со грејс период од 11 години и 0,3% каматна стапка на годишно ниво. Остатокот на кредитот во износ од 2.944 илјади евра е со рок на отплата од седум години и со грејс период од 2,5 години со варијабилна каматна стапка – ЕУРИБОР. На износот на кредитот се плаќа еднократна провизија за раководење со кредитот од 0,15% за делот од кредитот со рок на отплата од 31 година, односно 0,4% за делот од кредитот со рок на отплата од седум години.

Согласно член 5 од Законот за задолжување на Владата на Република Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002), кредитот ќе се отплаќа од приходите што ги остварува ЈПВ Лисиче. Доколку пристигнатите ануитети во рокови утврдени со договорот во името на крајниот корисник ги плати Република Северна Македонија, министерот за финансии по истекот на 30 дена од денот на извршувањето на обврската, но не подоцна од 60 дена, ќе издаде налог до деловната банка каде што крајниот корисник има денарска сметка за пренос на парични средства од сметката на крајниот корисник на кредитот во корист на сметката на приходите на Буџетот на Република Македонија во висина на извршеното плаќање, зголемено за пресметаната камата и за трошоците.

Согласно Договорот број 07-63/1 од 18.03.2004 година и 07-158/1 од 28.05.2004 година краен корисник на кредитот е ЈПВ Лисиче. До ставање во функција на ХС Лисиче, средствата за плаќање на каматата, еднократната провизија за управување со кредитот и евентуалната казнена камата, ќе бидат обезбедени од буџетот на Република Северна Македонија. По ставање во функција на ХС Лисиче средства за плаќање по сите основи во врска со кредитот, ќе бидат обезбедени од страна на ЈПВ Лисиче Велес.

Бидејќи Претпријатието не е во состојба со своите средства да го отплаќа кредитот, обврската за отплаќање на кредитот (од 2005 година) ја превзема Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство на Република Македонија согласно Договорот за искористување на кредитот од Кралството Шпанија.

Владата на Република Северна Македонија со Одлука број 44-12364/1-20 од 12.01.2021 година дава согласност на Годишната инвестициона програма за 2021 година на ЈПВ Лисиче Велес. Согласно Годишната инвестиционата програма на ЈПВ Лисиче Велес (објавена во Сл. Весник на РСМ бр. 8/2021) за 2021 година, во која се предвидени да се реализираат средства за работење на Претпријатието, како и извори на средства (приходи) за покривање на трошоците, се наведува меѓу другото дека бидејќи ЈПВ Лисиче не остварува доволно сопствени приходи за да може самото да ги отплаќа ануитетите по кредитот, истото го врши МЗШВ на Република Македонија согласно Договорот за искористување на кредитот од Кралството Шпанија. Обврската на плаќање на ануитетите и каматите по реализираниот шпански кредит се отплаќаат од Буџетот на РМ (Сл. Весник на РСМ бр. 171/2021) спаѓаат во раздел 14001 на МЗШВ, во програмата 6 – Водостопанство, подпрограмата 6Б – Хидросистем Лисиче. За оваа намена предвидени се средства во вкупен износ од 23.930 илјади денари од кои 920 илјади денари за ставка 451 – Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори, 2.400 илјади денари за ставка 464 – разни трансфери и 20.610 илјади денари за ставка 491 – Отплата на главнина кон нерезидентни кредитори, при што истите Претпријатието ги има искажано како приходи од Буџетот на РСМ. Тие претставуваат составен дел од

Годишната инвестициона програма за 2021 година во делот на извори на средства (приходи), за која Владата на РСМ има дадено своја согласност.

БЕЛЕШКА 26. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	Во илјади (000) МКД	
Тековни обврски	**2021**	**2020**
Обврски спрема добавувачи	**408**	**568**
Обврски спрема добавувачи во земјата	408	568
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	**-**	**1**
Обврски спрема вработени	**0**	**2**
Тековни даночни обврски	**1**	**1**
Останати краткорочни обврски	**0**	**0**
Обврски за останати даноци, придонеси и други давачки	-	0
Обврски за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор, одбор на директори и Директори	0	0
Вкупно	**409**	**573**

БЕЛЕШКА 27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

27.1. Дадени хипотеки на свој имот

Со состојба 31.12.2021 година Претпријатието нема дадени хипотеки на својот имот.

27.2. Судски спорови

Со состојба на 31 Декември 2021 година, Претпријатието се јавува како странка во 7 судски постапки од кои во 5 постапки Претпријатието се јавува како тужена страна во вкупен износ од 157 илјади денари. Во две од постапките Претпријатието се јавува како тужител и тие постапки се одбиени како неосновани со решение на Основните судови во Велес и Скопје при што Претпријатието и за двете постапки има поднесено жалба до Апелациониот суд во Скопје. Една судска постапка која се однесува на побарувања за неисплатени надоместоци од работен однос во износ од 31 илјади денари е правосилно завршена и треба да се постапи по решението за плаќање на трошоците. Три судски постапки во кои ЈПВ Лисиче се јавува како тужена страна се добиени во корист на Претпријатието и во тек е постапка за наплата во износ од 66 илјади денари.

Претпријатието на 31.12.2021 година има поднесено предлог тужба со основ утврдување на право на сопственост до ДП на РСМ , кое предлага да биде поднесена од ЈПВ Лисиче, а истото да се јави како замешувач во постапката. Имено, потребно е да се испитаат и можностите за водење на управна постапка за поништување на неосновано извршениот упис од Агенцијата за катастар на недвижности, со барање за огласување на решение за ништовно.

27.3. Гаранции

Претпријатието во 2021 година нема дадено гаранции кон своите доверители.

БЕЛЕШКА 28. ЈАВНИ НАБАВКИ

Сите јавни набавки во 2021 година Претпријатието ги вршело во согласност со Законот за јавни набавки и сите други позитивни законски прописи. За потребите на јавните набавки Претпријатието има изготвено Годишен план за јавни набавки за 2021 година, којшто беше доставен до Управниот одбор на

усвојување а истиот соодветно и го усвои со Одлука број 03-30/5 од 20.01.2021 година. Овој план беше изменет со одлука 02-368/7 од 20.07.2021 година.

Комисијата за јавни набавки е именувана за секоја јавна набавка посебно со одлуката за јавна набавка. Комисијата за јавни набавки ги спроведува јавните набавки и го предлага најповолниот понудувач во согласност со законите и прописите за јавните набавки, како и во согласност со барањата и препораките од Бирото за јавни набавки.

Годишниот план за јавни набавки за 2021 година е донесен на 20.01.2021 година и заведен под број 01-39/1 и истиот содржи вкупно 31 предмети на договори за јавни набавки. Дополнително е донесена една измена на годишниот план за јавни набавки. Од вкупниот број на Јавни набавки согласно ГПЈН во тековната 2021 година спроведени се 24 јавни набавки, останатите 7 јавни набавки не се спроведени.

БЕЛЕШКА 29. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

По датумот на составување на Извештајот за финансиската состојба не се случиле материјално значајни настани, а кои треба да бидат обелоденети во оваа белешка.

За целосно согледување на последователните настани се приложува бруто биланс заклучно со 31.03.2022 година.

За ЈПВ Лисиче Велес

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

Панче Иванов

Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работењето во согласност со одредбите од ЗТД

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат Друштвата вклучува Извештај за финансиската состојба, Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Годишната сметка и финансиските извештаи кои се однесуваат на иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на Претпријатието за деловната година.

Во согласност со член 477 став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Претпријатието, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи е должен по завршување на секоја деловна година да изготви и Извештај за работењето на Претпријатието за претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Во согласност со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка, истата се состои од Извештај за финансиската состојба, Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Разлики во начинот на презентирање на ставките во обрасците на Годишната сметка и ставките во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за водење на сметководство не се појавуваат.

Годишната сметка на Претпријатието и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоците 2 и 3.

Директорот на Претпријатието го изготвил и потпишал Годишниот извештај за работењето.

За ЈПВ Лисиче Велес

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

Панче Иванов

Годишна сметка

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за сеопфатна добивка

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО
ЛИСИЧЕ
Бр. 05-1221/1
28.02.2022 год.
ВЕЛЕС

Вид работа	Период	Идентификационен број (ЕМБС)	Контролор	Резервни кодекси
1 2 3		4 5 6 7 8 9 10 11	12 13	14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
		5 5 4 6 1 1 7	3 2	0 0 0 0 0 0 0 9 0 1 2 3 3

Назив на субјектот ЈПВ „Лисиче" – Велес

Адреса, седиште и телефон „Водарска бб" 1400 Велес 043 212-442

Адреса за е-маил jpvlisice@gmail.com

Единствен даночен број 4004001112112

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)

на ден 31.12.2021 година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознаки на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА:				
1.	**А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)**	001		3132570569	3190029021
2.	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)**	002		0	0
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		0	0
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008			
9.	**II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017++018+019)**	009		3132570569	3190029021
10.	Недвижности (011 + 012)	010		2952846300	2991160374
10.а.	Земјиште	011			
10.б.	Градежни објекти	012		2952846300	2991160374
11.	Постројки и опрема	013		167465415	186798144

Страна 2

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.	Транспортни средства	014		1994438	2227259
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		217840	198668
14.	Биолошки средства	016		0	0
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		10046576	9644576
17.	Останати материјални средства	019			
18.	**III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ**	020			
19.	**IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)**	021			
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026			
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028			
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	**V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)**	031			
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	**VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА**	035			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
31.	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)**	036			14065746
32.	**I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)**	037		2894920	2894920
33.	Залихи на суровини и материјали	038			
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		2894920	2894920
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042			
38.	Залихи на биолошки средства	043			
39.	**II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ) ЗА ОТУЃУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА**	044			
40.	**III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)**	045		4145561	3585670
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		3676461	3395019
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048			
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		415748	162896
45.	Побарувања од вработените	050		53352	27755
46.	Останати краткорочни побарувања	051			
47.	**IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)**	052			
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053			
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058			
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		4337043	7585156
52.а.	Парични средства	060		4337043	7585156
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062			
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		3143948093	3204094767
55.	Б. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064			
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		2854424351	2893419436
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		2932869286	2932869286
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068			
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070			
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071			
63.	Законски резерви	072			
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		350795574	391424314
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		390245424	390245424
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077			
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078		38995085	40628740

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
70.	**XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИ-ТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО**	079			
71.	**XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО**	080			
72.	**Б. ОБВРСКИ (082+085+095)**	081		289523742	310675331
73.	**I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)**	082			
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	**II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)**	085		289114928	310102767
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086			
78.	Обврски спрема добавувачи	087			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090		289114928	310102767
82	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092			
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	**III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ**	094			
86.	**IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)**	095		408814	572564
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096			
88.	Обврски спрема добавувачи	097		407839	568132
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098			
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099		0	1212
91.	Обврски кон вработените	100		1	2231
92.	Тековни даночни обврски	101		970	970
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			
95.	Обврски по заеми и кредити	104			
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106			
98.	Останати финансиски обврски	107			
99.	Останати краткорочни обврски	108		4	19
100.	**V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109			
101.	**VI.ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА**	110			
102.	**ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)**	111		3143948093	3204094767
103.	**В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА**	112			

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Горѓи Аврамов

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија: Уверение бр. 0106520

Потпис

Во Велес

На ден 28.02.2022 год.

Во Велес

На ден 28.02.2022 год.

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото:

Панче Иванов

Потпис

Образецот е пропишан со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка ("Сл. весник на РМ" , бр. 60/14)

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО
ЛИСИЧЕ
Ед. 02-122/2
28.02.2022 год.
ВЕЛЕС

Период

Контролор

Вид работа	Идентификационен број (ЕМБС)	Резервни кодекси
1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
	5 5 4 6 1 1 7	3 2 0 0 0 0 0 0 0 9 0 1 2 3 3

Назив на субјектот ЈПВ „Лисиче" – Велес

Адреса, седиште и телефон „Вардарска бб" 1400 Велес 043212-442

Адреса за е-пошта jpv lisice@gmail.com

Единствен даночен број 4004001112112

БИЛАНС НА УСПЕХ

(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)

за период од 01.01 до 31.12 2021 година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		45093011	44620466
2.	Приходи од продажба	202		20705891	19816734
3.	Останати приходи	203		24387120	24803732
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+ +218+219+220+221+222)	207		83370401	83016863
7.	Трошоци за суровини и други материјали	208		1499392	1833255
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		3929278	3669011
11.	Останати трошоци од работењето	212		2359049	2304307
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		13850404	13391275
12.а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		8731418	8290636
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		662329	629500
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		3653165	3468961
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		803492	1002178
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		61725037	61601732
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			0
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220		0	6000
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			0
17.	Останати расходи од работењето	222		7241	211283
18.	**III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	223		217964	0
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224			
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		0	0
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231		217964	0
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233			
25.	**IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	234		935659	2232343
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235			
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		935587	1010005
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		0	1221012
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243		72	1326
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246			
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247		38995085	40628740
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250			
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		38995085	40628740
40.	Данок на добивка	252			
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255			
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		38995085	40628740
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		28	27
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259			
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260			
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

за период од 01.01 до 31.12 2021 година

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269			
2.	Загуба за годината	270		38995085	40628740
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283)- - (274+276+278+280+282+284)	271			
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284)- -(273+275+277+279+281+283)	272			
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва(само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288			
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291		38995085	40628740
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Собирање, обработка и снабд. со вода ДЕЈНОСТ-
3600

(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД, согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем-Службен весник на Република Македонија, бр.84/05,13/07,150/07,140/08,17/11 53/11 и 70/13).

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Ѓорѓи Аврамов

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија: уверение бр. 0106520

Потпис

Во Велес

На ден 28.02.2022 год.

Во Велес На ден 28.02.2022 год.	Име и презиме на законскиот застапник на друштвото: ПАНЧЕ ИВАНОВ Потпис ПИванов

ПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС

Образецот е пропишан со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка ("Сл. весник на РМ" , бр. 60/14)

Годишен извештај за работењето

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО
ЛИСИЧЕ
Бр. ОА-135/1
10.03 2022 год
ВЕЛЕС

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

за 2021 година

Институција/ Претпријатие/ Организација:

Јавно претпријатие за водостопанство „ Лисиче „ Велес

Период: од 01.01.2021 – 31.12.2021 год.

Вкупна вредност: **49.050.000,00** ден.

Рекапитулар на вкупно предвидени трошоци по Годишната инвестициона програма за 2021 година

р.б.	Опис на позициите	прв квартал	втор квартал	трет квартал	четврт квартал	Вкупно
1.	Вкупно инвестициони работи за двата сектора	**1.500.000**	**1.340.000**	**860.000**	**2.300.000**	**6.000.000**
2.	Вкупно трошоци за тековно работење по Финансискиот план за 2021 год.	4.882.000	5.707.000	5.353.000	5.578.000	**21.520.000**
3.	Отплата на главнина по кредитот од странство	10.300.000		10.310.000		**20.610.000**
4.	Отплата на камата по кредит од странство	460.000		460.000		**920.000**
	СЕ ВКУПНО:	**17.142.000**	**7.047.000**	**16.983.000**	**7.878.000**	**49.050.000**

Вовед

– **Основна дејност на претпријатието:**

Јавното претпријатие за водостопанство "Лисиче" е основано во 1991 година, со основна цел водење на инвестицијата за изградба на ХС "Лисиче". Се до 1998 година, односно до донесувањето на Законот за води, тоа работи како самостоен правен субјект. Според Законот за води, претпријатието од 07. 07. 2001 год. формално правно функционира како подружница во склоп на ЈВП „Водостопанство на Македонија", но долго не останува во составот на единствениот водостопански систем во државата. Со Одлука на Владата на Република Македонија бр.23-4371/1 од 24. 07. 2001 год. ЈПВ "Лисиче" се основа како посебно јавно претпријатие за водостопанство, кое го наследува имотот и вработените на подружницата. Суштината на ваквата трансформација е во овозможувањето на поефикасно и поекономично водење на инвестицијата.

Денес, функционира како правен субјект, јавно претпријатие во државна сопственост кој управува со Браната со придружните објекти Лисиче и стопанисува со водите од истоимената акумулација. Согласно основачкиот акт на Владата на РМ и Статутот на ЈПВ Лисиче-Велес, претпријатието има приоритетна дејност со шифра 36.00: „Собирање, обработка и снабдување со вода".

Основна дејност на ЈПВ Лисиче-Велес е да ги обезбеди потребните количини сурова вода наменета за водоснабдување на градот Велес и околните населени места. Нејзината реализацијата се извршува преку акумулирање на водите од реките Тополка и Врановска во акумулацијата Лисиче и испорака на потребните количини на сурова вода преку доводниот цевковод до Фабриката за преработка на вода во градот Велес.

Локацијата на која се наоѓа браната е на територијата на општина Чашка, во близина на селото Лисиче, на оддалеченост од околу 27 километри од Велес.

Со Одлуката за дополнување на Одлуката за основање на Јавното претпријатие Лисиче-Велес бр.51-3700/1 од 26.07.2011 година, донесена од Владата на Република Македонија, дадена е на управување Акумулацијата „Младост" и бетонската брана „Отовица" со главниот потисен цевковод и делничниот цевковод.

Седиштето на претпријатието е на ул. Вардарска бб во Велес.

- **Визија, мисија, цели**

Хидросистемот Лисиче е повеќенаменски објект за водоснабдување на населението во градот Велес и околните населени места, снабдување на индустријата со технолошка вода, наводнување на земјоделските површини по течението на река Тополка на 4.175 ха , како и наводнување од акумулацијата Младост на уште 1.600 ха од левата страна на реката Вардар.
Со оваа функција ќе се постигне редовно снабдување на населението со чиста вода за пиење, обезбедување на биолошки минимум на реката Тополка, ревитализација на езерото Младост и подобрување на микроклимата во регионот.Потребно е да се доврши изградбата на втората и третата фаза од хидросистемот, а тоа е изградба на хидромелиоративниот систем за наводнување, изградба на колекторски систем и пречистителни станици на реките Тополка и Врановска, како и изградба на три мали хидроцентрали за производство на електрична енергија.
Истовремено, предвидени се и инвестициски активности, кои се неопходни не само да се обезбеди континуитет во квалитетот на водната услуга која се реализира согласно постојните стандарди и актуелни законски прописи, туку и за да се обезбеди нејзино подобрување, осовременување, зголемување на ефикасноста во работењето, како и унапредување и заштита на животната средина.

План на активности

- По сектори согласно систематизацијата
    - За секој сектор вклучително динамика на реализација и трошоци

1.1. Тековни економски политики

ЈПВ Лисиче Велес, тековната економска политика ја усогласова со своето финансиско и тековно инвестиционо работење, кое е определено согласно позитивните законски прописи на ниво на државата, Статутот и актите на претпријатието , како и други важечки одредби и правни норми кој се во сила и истите се во функција за придонесување на стабилен економски развој.
Согласно одредбите на Законот за јавни претпријатија и актите на претпријатието, ЈПВ Лисиче Велес има обврска да изготви Годишна инвестициона програма за работа и Финансиски план за секоја наредна година, но исто така потребно е да се изготват и среднорочни и долгорочни планови за развој.

1.2. Регионален и одржлив развој

Хидросистемот Лисиче кој предвидува целосна изграденост вклучително со сите три фази на изградба, да опфати површина за наводнување од вкупно околу 4.000 до 5.000 хектари, кој се протегаат од течението на реката Тополка од акумулацијата на брана Лисиче, па се до левата страна на реката Вардар, односно од акумулацијата на езерото Младост. Со тоа ќе се создадат услови за развој на земјоделието и индустријата, ќе се подобри микроклимата во регионот и ќе се збогати флората и фауната во самите акумулации.
За периодот 2021 – 2023 год. ЈПВ Лисиче изработи среднорочен Бизнис план , каде што покрај искористување на водните ресурси за испорачани услуги за вода за пиење и испорака на вода за наводнување, се предвидени и сите инвестициони активности кој треба да се реализираат во тој период.

1.3. Следење и анализа на државни стратегии, конкурентност, деловна клима и координација на проекти помогнати од меѓународна заедница

ЈПВ Лисиче Велес како јавно претпријатие основано од Владата на Република Македонија, има обврска да ја следи редовно државната стратегија, стратешките планови и програми, препораки и насоки на делување, краткорочни и среднорочни планови и проекти, акциони планови, тековните и економски политики и истите ги прилагодува согласно донесените одлуки и заклучоци.

1.4. Структурни реформи и регулатива

Со донесувањето на Законот за утврдување на цените на водните услуги (Службен весник на РМ бр. 7/2016) , како и Методологијата за определување на тарифите на водна услуга (Службен весник на РМ бр. 63/2017) , се изработи Бизнис план за водни услуги на ЈПВ Лисиче 2021 – 2023 год., пропратен со соодветни табели согласно донесената методологија за утврдување на цената на суровата вода за пиење во наредните три години.

По доставувањето на барањето за утврдување на тарифа за водни услуги до Регулаторната комисија за енергетика и изработениот Бизнис план за водни услуги за регулиран период 2021 - 2023 год. ни беше доставено Решение за утврдување на тарифа за снабдување со сурова вода наменета за водоснабдување на населението, врз основа на тоа решение се изготви Ценовникот за висината на цената на суровата вода наменета за водоснабдување на населението на ЈПВ Лисиче Велес кон ЈКП Дервен Велес кој е донесен од Управниот одбор на ден 29.06.2020 год. по Решение од Регулаторна комисија за енергетика на РМ бр. УП1 08-40/20 од 18.05.2020 год., усвоен со Одлука за давање на согласност од Владата на РМ бр.44-4472/1 од 29.09.2020 год. и објавен во Службен весник на РМ бр.133 од 22.05.2020 год.

1.5. Јавно приватно партнерство и инвестиции

Треба посебно да се истакне нашата заложба за изградба на мали хидроцентрали кој се составен дел на хидросистемот во целина, која дејност е најдоходовна, временскиот интервал за поврат на инвестицијата е краток, така да со оваа инвестиција значително ќе се подобри финансиската состојба на претпријатието.

Во таа насока, согласно веќе изработената Физибилити студија за енергетско искористување на водите од Хидросистемот Лисиче, планираме во 2019 година согласно препораките на Владата на РМ да се отпочне со постапка за Јавно приватно партнерство за изградба на две мали хидроцентрали на постојниот хидросистем и тоа МХЕЦ Врановска и МХЕЦ Биолошки минимум. Препорака на Владата на РМ е да се стават во мирување овие активности.

Со имплементација на проектот финансиран преку KFW банката за довршување на втората и третата фаза, предвидено е да се изградат три мали хидроцентрали и тоа: МХЕЦ на река Врановска, МХЕЦ Биолошки минимум и МХЕЦ Водоснабдување.

1.6. Стручно-оперативна поддршка

Во рамките на ЈПВ Лисиче-Велес се користи информациониот сметководствен програм *Luca* од фирмата Комсофт од Скопје со следните модули: финансиска оперативa, главна книга, магацинска евиденција, материјално книговодство, плати и основни средства, како и Синоптик системот за следење и регулирање на нивото, дотокот и испустот на вода од акумулацијата на брана Лисиче.

Карактеристики на сметководствениот програм од Комсофт и неговите модули:

- *Финансиска оперативa*-внес на аналитика на побарувања и обврски;
- *Главна книга*-налози за книжење поврзано со финансиска оперативa, плати, основни средства, трошоци, приходи, подготовка на извештаи;
- *Магацинска евиденција*-аналитика на влез и излез на материјали;
- *Материјално книговодство*-поврзување на документите од магацинска евиденција со аналитика на магацин и главна книга;
- *Плати*-внес на податоции изработка на плата;
- *Основни средства*-внес на основни средства, амортизација, расход.
- *Попис и расходување на основни средства, ситен инвентар, репроматеријали и резервни делови.*

Модулите даваат можност за финансиски показатели и информации од дневен, неделен, месечен и периодичен карактер и се неопходна основа при изработката на тромесечни, шестмесечни и годишни извештаи за работењето, кои се доставуваат до надзорниот и управниот одбор на претпријатието, како и до неговиот основач - Владата на Република Македонија.

1.7. Човечки ресурси и кадрова политика

Во ЈПВ Лисиче-Велес постојат два сектора:

- Технички сектор
- Сектор за финансиски, правни и општи работи

Вкупниот број на вработени на неопределено време заклучно со 31.12.2021 година е 27 лица, на определено време 1 лица и по договор за дело 1 лице.

Во Правилникот за систематизација на работните места предвидени се вкупно 33 работни позиции или 49 извршители за кој во наредниот период планираме дел да бидат пополнети со нови вработени, додека дел ќе се пополнат со унапредување на вработените.

Функционалните области во рамки на двата сектора ги сочинуваат:

- Финансии и сметководство
- Управување со човечки ресурси и општо правни работи
- Спроведување на постапки за јавни набавки
- Градежништво и водостопанство
- Електро машински работи
- Микробиолошка и физичко хемиска лабораторија
- Контрола и следење на Синоптик опремата
- Одржување, обезбедување и помошни работи на објектите
- Следење на социјални аспекти при спроведување и реализација на проекти

1.8. Правни работи

Во рамките на претпријатието постои одделение за општо правни работи и човечки ресурси, каде покрај вршењето на стручно административни и нормативно правни работи согласно законските прописи и правни акти , неопходно е планирање на стратегија за спроведување на политика на континуирано усовршување на вработените и тоа:

- Подобрување на организационата поставеност и одговорност во извршувањето на работните обврски
- Проверка и унапредување на знаењето, преку организирање на обуки, семинари, работилници и сл.
- Постојано следење на измените на законските прописи и следење на техничко технолошките иновации.
- Исполнување на неопходниот фонд на часови обука за овластени сметководители, како и неопходни обуки за јавните набавки
- Стекнување на потребните звања, полагање на задолжителните испити за добивање на сертификати и лиценци.
- Спроведување и имплементација на процедурите од ISO 9001 стандардите, како и имплементација на нови стандарди и процедури.
- Обука и континуирано усовршување на вработените за контрола и следење на SKADA системот.

1.9. Финансиски прашања и јавни набавки

Во склоп на Секторот за финансиски, правни и општи работи постојат две одделенија и тоа 1.*Одделение за финансии* и 2.*Одделение за општо правни работи и човечки ресурси*, каде што се водат постапките за спроведување на јавните набавки врз основа на донесениот План за јавни набавки и нивна реализација по квартали.

Сметководствената политика на претпријатието е во согласност со актуелните законски прописи. Евиденцијата на сите деловни настани се води аналитички според Правилникот за сметковниот план и содржината на одделните сметки во сметковниот план (Сл. весник на РМ 174/11). Основа за подготовка на годишната сметка на претпријатието е согласно Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр.28/04 ,84/05 ,25/07, 87/08, 42/10, 48/10 и 24/11) и Правилникот за водење на сметководството (Сл. весник на РМ бр. 159/09,164/10 и 107/11) – Меѓународни сметководствени стандарди МСС, како и Меѓународните стандарди за финансиско известување МСФИ. Годишната сметка е изготвена со примена на методата на

набавна вредност и принципот на континуитет во работењето, па истата ги содржи Билансот на состојбата – извештај за финансиската состојба и Билансот на успех- извештај за добивка или загуба од финансиското работење.

1.10. Инвестиции

Вкупна вредност на инвестициони активности: **6.000.000,00** ден.

А. Технички сектор

Тековно инвестиционо одржување

РЕД БР.	ОПИС НА ПОЗИЦИЈАТА	ПРВ КВАРТАЛ	ВТОР КВАРТАЛ	ТРЕТ КВАРТАЛ	ЧЕТВРТ КВАРТАЛ	ВКУПНО
1	Тековно одржување, промена на уље хидрол и редовна контрола на хидраулични системи во Хавариска затворачница			300.000		**300.000**
2	Контрола и сервис на катодна заштита на цевководот од излезна градба до тиролскиот зафат				50.000	**50.000**
3	Геодетски мерења на брана „Лисиче" при мин. и макс. ниво на водата (две мерења)и брана Отовица (едно мерење) со изработка на елаборати.	600.000				**600.000**
4	Изработка на студии за анализа-регистрација на силни земјотреси за брана „Лисиче" и за брана Отовица	250.000				**250.000**
5	Сеизмички мониторинг, одржување на сеизмолошки инструменти за брана „Лисиче" и за брана Отовица со изработка на елаборати	300.000				**300.000**
6	Изработка на елаборати за анализа и оценка на стабилноста и функц. на браните со придр. објекти околу браните и акумулациите „Лисиче" и Отовица		120.000			**120.000**
7	Анти корозивна заштита во Хавариска затворачница и Опточен тунел		450.000			**450.000**
8	Тековно одржување на системот за пренос на податоци од хидролошки станици			80.000		**80.000**
9	Сервисирање на Дизел електричен агрегат		80.000			**80.000**
10	Сервисирање на противпожарни апарати			40.000		**40.000**
11	Детален преглед и одржување на крановите		40.000			**40.000**
12	Каптирање во постојниот извор во десниот бок и канал на истечните води			350.000		**350.000**
13	Инсталирање на плински уред во возило	40.000				**40.000**
	ВКУПНО:	1.190.000	690.000	770.000	50.000	**2.700.000**

Услуги за инвестициони работи

1	Набавка на услуги за вршење на стручен надзор на изведба или санација на инвестициони објекти на ЈПВ Лисиче-Велес				200.000	**200.000**
2	Консултантски услуги за транзиција на QMS				50.000	**50.000**
	ВКУПНО:	0	0	0	250.000	**250.000**

ПРИХОДИ:

Приходи од основната дејност

Вид на приходот	Назив на приходот	Вредност во денари
А	Приходи од продажба на вода за пиење	21.000.000
Б	Приходи од вода за наводнување	1.000.000
В	Приходи од Буџет на РМ - Субвенции и трансфери	3.000.000
Г	Приходи од Буџет на РМ за отплата на главнина	20.610.000

Останати приходи

Вид на приходот	Назив на приходот	Вредност во денари
А	Сопствени средства од жиро сметка	(2.000.000)
Б	Приходи од продажба на основни средства (возила)	320.000
В	Приходи од Буџет на РМ за отплата на камата	920.000
Г	Приходи од камати и останати приходи	200.000

ВКУПНО ПРИХОДИ: 47.050.000

РАСХОДИ:

Расходи од основната дејност

Вид на расходот	Назив на расходот	Вредност во денари
А	Трошоци за материјали, рез.делови, енергија ,ситен инвентар и др. нематеријални трошоци	4.950.000
Б	Трошоци за услуги и одржување	1.480.000
В	Трошоци за бруто плати и надоместоци на вработени	14.870.000
Г	Трошоци за амортизација на основни средства	62.000.000
Д	Трошоци за инвестиционо одржување и услуги	3.350.000

Останати расходи

Вид на расходот	Назив на расходот	Вредност во денари
А	Трошоци за нови инвестиции, опрема возила и канц.инв	(2.650.000)
Б	Расходи за камата од кредити од странство	920.000
В	Останати финансиски расходи	220.000
Г	Планирана загуба од редовното работење	- 40.740.000

ВКУПНИ РАСХОДИ: 87.790.000

По БИЛАНС НА УСПЕХ: Приходи 49.050.000 - 2.000.000 = **47.050.000**
Расходи 21.520.000 + 62.000.000 + 920.000 + 3.350.000 = **87.790.000**
Планирана загуба од редовното работење:- **40.740.000**

Образложение: Расходите за нови инвестиции, опрема, возила и канцелариски инвентар директно не се вклучени во вкупните расходи од работењето, туку во зависност од стапката на амортизација се пренесуваат на контото – Трошоци за амортизација на основни средства.
Отплатата на двете рати од главниот долг за кредитот од странство, не се смета за расход, туку тоа претставува намалување на обврските за долгорочен кредит од странство.
Загубата од редовното работење произлегува од пресметаната амортизација на основните средства, намалена за износот на отплатата на главнината по кредитот и дел од трошоците за нови инвестиции и опрема, каде трошокот не се пресметува на годишно ниво, туку во зависност од стапката на амортизација се распределува во секоја наредна година.

ПРЕГЛЕД НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ НА РАБОТЕЊЕТО:

ред бр.	Конто	Опис	Планирано 2021 1	Остварено 2020 2	Остварено 2021 3	Индекс оств.2021 /пла.2021 3 : 1	Индекс 2021/ 2020 3 : 2
I		***Вкупни приходи***	**47.050.000**	**44.620.466**	**45.310.975**	**96**	**102**
1	767	Средства од буџет (Субвенции и трансфери)	3.000.000	2.891.500	2.400.000	80	83
2	767	Буџет на РМ – отплата на главнина	20.610.000	20.798.830	20.781.025	101	100
3	767	Буџет на РМ – камата по кредит	920.000	1.010.655	946.737	103	94
4	740	Приходи од продажба на вода за пиење	21.000.000	19.256.620	20.009.164	95	104
5	740	Приходи од вода за наводнување	1.000.000	560.114	668.335	67	120
6	740	Приходи од продажба на основни средства (возила)	320.000	0	21.000	7	0
7	751	Приходи од вредносно усоглас. на основни с-ва	0	0	220.000	0	0
8	769, 774	Приходи од камата и останати приходи	200.000	102.747	36.912	19	36
9	775	Приходи од позитивни курсни разлики	0	0	217.964	0	0
II		***Вкупни расходи***	**87.790.000**	**85.249.206**	**84.306.060**	**96**	**99**
1.	400	Трошоци за суровини и материјали	160.000	197.749	162.568	102	82
2.	401	Трошоци за материјали	340.000	259.920	237.976	70	92
3	403	Трошоци за енергија	900.000	851.907	890.860	99	105
4.	405	Потрошени резервни делови	300.000	258.743	16.298	5	6
5.	408	Трошоци за ситен инвентар	300.000	264.936	191.690	64	73
6.	410	Транспортни услуги	400.000	173.439	322.304	81	186
7.	411	Поштенски, телеф. услуги и интернет	300.000	286.267	308.172	103	108
8.	413	Услуги за одржување и заштита	200.000	257.642	86.738	44	34
9	4131	Трошоци за инвестиционо одржување	3.350.000	2.547.524	2.860.269	85	112
10	415	Комунални услуги	80.000	78.136	75.325	94	96
11	419	Останати услуги	500.000	326.003	276.470	55	85
12	420	Плата и надоместоци на плата	14.200.000	12.389.097	13.046.912	92	105
13	422	Останати трошоци на вработените	670.000	878.498	654.592	98	75
14	430	Амортизација на нематер. и материјални средства	62.000.000	61.601.732	61.725.037	100	100
15	440	Дневници за службено патување и патни т-ци	30.000	0	10.479	35	0
16	441	Надоместоци на трошоците на вработени	180.000	123.680	138.421	77	112

17	442	Трошоци за надомест на УО и НО	1.550.000	1.434.780	1.433.586	93	100
18	444	Трошоци за репрезентација	200.000	41.371	39.607	20	96
19	445	Премии за осигурување	30.000	10.690	0	0	0
20	446	Банкарски услуги и трошоци на платен промет	70.000	67.707	79.362	113	117
21	447	Даноци и прид. кои не зависат од резулт.	30.000	25.159	39.878	133	160
22	449	Останати трошоци од работењето	840.000	724.600	766.616	91	106
23	456	Вредносно усогласување на залихите на рез. делови	0	6.000	0	0	0
24	469	Останати расходи од работењето	200.000	211.283	7.241	4	3
25	474	Договорени камати од кредитни односи	920.000	1.010.005	935.587	102	93
26	475	Негативни курсни разлики за кредити од странство	0	1.221.012	0	0	0
27	479	Договорени казнени камати	20.000	1.326	72	0	5
		ДОБИВКА/ЗАГУБА од работењето	**-40.740.000**	**-40.628.740**	**-38.995.085**	**96**	**96**
		ПРИХОДИ(поФинансиски план за 2021 год.)	21.520.000	19.359.367	20.067.076	93	104
		РАСХОДИ(поФинансиски план за 2021 год.)	21.520.000	18.868.933	18.785.167	87	100
		ДОБИВКА/ЗАГУБА по Финансискиот план	**0**	**490.434**	**1.281.909**	**0**	**261**

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ ПО ОДДЕЛНИ СТАВКИ КАДЕ ИМА ОТСТАПУВАЊА:

1. **Вкупните приходи** изнесуваат 96% од планираните за 2021 год. и 102% во однос на претходната година. Причина за помалку остварените приходи се помалку исплатените средства од буџетот за капитални инвестиции, како и помалиот износ на приходи од вода за пиење и вода за наводнување.
2. Приходите од вода за пиење се повисоки за 4% во однос на претходната година, додека истите се пониски за 5% во однос на планираните за 2021 год.
3. **Вкупните расходи** изнесуваат 96% од планираните за 2021 год., додека во однос на претходната година тие изнесуваат 99%.
4. Отстапување има кај контото 400 –Трошоци за суровини и материјали кој се повисоки за 2% во однос на планираните за 2021 год., додека во однос на претходната година тие се пониски за 18%.

Во рамките на планот за јавни набавки нема отстапувања, истите се во предвидениот износ, додека отстапувањето се должи заради зголемените потреби за набавка на реагенси во лабораторијата на брана.

5. Отстапување има кај контото 403 – Трошоци за енергија во однос само на претходната година, каде има зголемување за 5% заради зголемувањето на цената на електричната енергија, додека трошоците за гориво не го надминуваат планираниот износ.
6. Кај конто 410 – Транспортни услуги има зголемување само во однос на претходната година од 86%, заради тоа што поголемиот дел од 2020 год. заради корона вирусот превозот на вработените до брана Лисиче беше организиран со сопствени возила.
7. Зголемување има кај конто 411 – Поштенски,телефонски услуги и интернет во однос на планираното за 3%, додека во однос на претходната година тоа изнесува 8%, пред се заради

промена на економскиот оператор кој инсталира нова мрежа и оптички кабел и дојде до преклопување на сметките од двата оператора во текот на еден месец.
8. Кај контото 441 – Надоместоци на трошоците на вработени, има зголемување од 12% само во однос на претходната година, заради потребата од зголемен обем на трошоци и услуги кој се реализираа тековната година, како што се трошоците за здравствен и систематски преглед на вработените, трошоци за обуки и стручно образование на вработените и сл.
9. Кај контото 446 –Банкарски услуги и трошоци на платниот промет има зголемување од 13% во однос на планираното за 2021 год. и 17% во однос на 2020 год. , заради зголемените банкарски провизии, како и трошоците на провизија за отплата на кредитот и каматите.
10. Кај контото 447 – Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот има зголемување од 33% во однос на планираното и 60% повисок износ од претходната година, заради уплата на членарини во овластени институции и комори.
11. Кај контото 449 – Останати трошоци од работењето има зголемување од 6% само во однос на претходната година. Најголемиот дел од овие трошоци отпаѓа на трошоците за објавување на огласи особено преку печатените медиуми (во три дневни весници) за продажба на основни средства и ситен инвентар, за огласи за вработување и избор на директор..
12. Останатите конта се во рамките на предвидените износи и кај нив нема поголеми отстапувања или зголемување на износите.

ОСТВАРЕН ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТЕЊЕТО ЗА 2021 ГОДИНА:

ЈПВ Лисиче Велес остварува приходи од продажба на сурова вода кон ЈКП Дервен од Велес, приходи од вода за наводнување, приходи од Буџетот на РМ и останати приходи.
Цената на суровата вода која ја наплаќа претпријатието од ЈКП Дервен Велес изнесува 3,82 ден./м3 започнувајќи од 01.01.2021 год., односно 3,83 ден./м3 за 2022 и 3,84 ден./м3 за 2023 год., врз основа на Ценовникот за висината на цената на суровата вода наменета за водоснабдување на населението на ЈПВ Лисиче Велес кон ЈКП Дервен Велес кој е донесен од Управниот одбор на ден 29.06.2020 год. по Решение од Регулаторна комисија за енергетика на РМ бр. УП1 08-40/20 од 18.05.2020 год., усвоен со Одлука за давање на согласност од Владата на РМ бр.44-4472/1 од 29.09.2020 год. и објавен во Службен весник на РМ бр.133 од 22.05.2020 год.
Договорот за испорака на сурова вода помеѓу ЈПВ Лисиче и ЈКП Дервен е склучен на ден 14.12.2020 год. и истиот ќе се применува до 31.12.2023 год.
Претходно цената на суровата вода изнесуваше 3,82 ден./м3.
Наплатата од приходите за испорака на сурова вода за пиење е повеќе од 90%, односно истите се релизираат најкасно до крајот на тековниот месец за претходниот месец по доставувањето на фактурата.
За 2021 година остварен е негативен финансиски резултат – **Загуба во износ од 38.995.085,00 денари.**
Во однос на тековното работење на претпријатието, без трошоците кој не се предвидени во Финансискиот план за 2021 год. (трошоци за амортизација, камата по кредит, трошоци за инвестиционо одржување и услуги, негативни курсни разлики), **Финансискиот резултат е позитивен, односно приходите се повисоки од расходите за 1.281.909,00 денари.**

СОСТОЈБА НА ВКУПНО НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ:

ЈПВ Лисиче Велес има ненаплатено побарување од ЈКП Дервен – 3.491.467,00 денари, Тополка 2000 – 46.966,00 ден., ЈПСШД Национални шуми – 8.722,00 ден., Минол – 24.780,00 ден. и други помали износи од индивидуални производители,додека како спорни побарувања се води Макида треид – 98.058,00 ден.(утужено).
Против Макида треид имаме поднесено тужба за неплатен долг со извршни решенија за фактури кој се доспеани за плаќање, а не се платени..
Вкупните побарувања на претпријатието вклучително и спорните побарувања со состојба на 31.12.2021 год. изнесуваат **3.676.461,00** денари.

СОСТОЈБА НА ВКУПНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ:

Спрема добавувачите во земјата, кој обврски произлегуваат од тековните трошоци на работењето на претпријатието ЈПВ Лисиче Велес ги има следниве обврски:
ЕВН Македонија - 112.476,00 ден., Македонски Телеком – 1.092,00 ден., Ива 2003 – 32.056,00 ден., Ла – би – 60.210,00 ден., Макпетрол – 13.521,00 ден., А1 Македонија – 27.858,00 ден., Анторис – 64.832,00 ден., Вечер прес – 10.232,00 ден., Малина – 4.039,00 ден., Маринела – 9.460,00 ден. и други помали износи кои произлегуваат од тековните обврски.
ЈПВ Лисиче по однос на обврски кон изведувачите на работите кој произлегуваат од извршени инвестициони активности нема обврски по тој основ.
Вкупните обврски на претпријатието заклучно со 31.12.2021 год. изнесуваат **407.839,00** ден.

АНАЛИЗА НА БРОЈНАТА СОСТОЈБА НА ВРАБОТЕНИТЕ:

Во ЈПВ Лисиче Велес, вработени се вкупно 26 лица на неопределено работно време, имаме 2(две) лица вработени преку Агенција за привремени вработувања, додека по договор за дело имаме ангажирано 1(едно) лице за вршење на повремени услуги или просечен број на вработени вкупно 28 лица.

Структурата по образование на вработените е следна:

1. Високо образование ВСС VII / 2 - 3
2. Високо образование ВСС - VII /1 - 10
3. ССС - 10
4. Основно образование – 3

ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА НЕТО ПЛАТА И НАДОМЕСТОЦИ НА ЧЛЕНОВИ НА УПРАВЕН И НАДЗОРЕН ОДБОР:

Просечно исплатената нето плата е прикажана во Табела бр. 1, односно таа изнесува 26.363,00 денари вкупно за сите вработени лица на неопределено и определено време.
Нето платата на директорот на претпријатието изнесува 51.126,00 денари.
ЈПВ Лисиче според Статутот на претпријатието како органи на управување има Управен одбор составен од 9 (девет) члена, додека Надзорниот одбор за контрола на материјалното и финансиското работење е составен од 5 (пет) члена,. Согласно Одлуката на Управниот одбор бр. 02-398/8 донесена на 08.11.2017 год. надоместокот за претседателот на УО изнесува 12.000,00 ден., за заменик претседателот 11.000,00 ден. ,додека надоместоците за членовите на УО изнесуваат по 10.000,00 денари.
Со Одлука бр. 02-398/9 од 08.11.2017 год. надоместокот за претседателот на Надзорниот одбор изнесува 9.000,00 ден. , додека за членовите на НО надоместокот изнесува 7.000,00 ден.
За членовите на Управниот одбор надоместоците се исплатуваат паушално за секој месец, додека за членовите на Надзорниот одбор тие се исплатуваат од одржана седница.

СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКИТЕ И БЛАГАЈНАТА:

ЈПВ Лисиче располага со три (3) денарски сметки во различни банки, односно депонент е на Централна кооперативна банка, Халкбанк и Комерцијална банка.
Вкупниот износ на парични средства, односно состојбата на жиро сметките заклучно со 31.12.2021 год. изнесува **4.334.523,00** денари.
Состојбата на благајната заклучно со 31.12.2021 год. е **2.520,00** ден.
Девизната сметка на ЈПВ Лисиче Велес е затворена од претходно.

ДРУГИ ПОДАТОЦИ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО:

1. ИСПОРАЧАНА КОЛИЧИНА НА СУРОВА ВОДА ЗА ПИЕЊЕ

ЈПВ Лисиче Велес во текот на 2020 год. има испорачано вкупно 5.041.000 м3 сурова вода за пиење на ЈКП Дервен од Велес по цена од 3,82 ден. за 1м3 и има остварено приходи по тој основ од 19.256.620,00 ден.

Во 2021 год. се испорачани вкупно 5.238.001 м3 сурова вода за пиење и се остварија приходи во износ од 20.009.164,00 ден. или споредбено со 2021/2020 год. имаме остварено за 4% повисоки приходи од вода за пиење.

2.НАВОДНУВАЊЕ ВО 2021 ГОД., КОЛИЧИНИ, ЦЕНИ, ЗЕМЈОДЕЛСКИ КУЛТУРИ

Во текот на 2021 год. се склучени вкупно 44 договори за наводнување на земјоделски површини со 35 индивидуални земјоделски производители и 9 правни лица за вкупно наводнувана површина од 128,87 хектари.

Индивидуалните земјоделски производители вкупно наводнуваа 28,05 хектара, додека правните лица наводнуваа вкупно 100,818 хектара.

Приходите од вода за наводнување за 2021 год. изнесуваа 668.335,00 ден., додека истите во 2020 год. изнесуваа 560.114,00 ден. што споредбено имаме остварено 67% во однос на планираното за 2021 год. и 120% во однос на претходната година.

Во текот на 2020 год. имаме склучено вкупно 40 договори со земјоделските производители, од кој 7 договори се со правни лица, додека 33 договори со физички лица за вкупно наводнувана површина од 110,78 хектари.

Цените на водата за наводнување останаа исти како и од претходниот период, односно по 1,80 ден. за 1м3 во зависност од предвидената количина на вода за секоја земјоделската култура посебно одредена со ценовникот.

Податоци за планирани и реализирани површини за наводнување 2021 год.

р. бр.	Вид на култура	планирана површ. за наводнување во ха	наводнувана површина во ха
1.	Бостан	4	3,19
2.	Овоштарници	0,3	0,32
3.	Корнишони	12	12
4.	Пченка	0,5	0,6
5.	Круши	0,2	0,48
6.	Лозја	65	70,75
7.	Кајсии	3	3,53
8.	Детелина	10	14,17
9.	Силажна пченка	6	7,06
10.	Пченка во зрно	6	6,51
11.	Тутун	10	7
12.	Орев	1	1,04
13.	Домати	0	0,1
14.	Пиперки	0	0,40
15.	Дињи	0	0,30
16.	Лешници	0	1,42
	Вкупно:	**118 ха**	**128,87 ха**

ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ НА ВРАБОТЕНИТЕ:

Вкупен број на вработени: 28
Просеечен број на вработени во 2021 год. : 28

Преглед на износите на плати по работни места:

р.б.	работно место	звање	број на бодови	бруто плата	основна нето плата
1.	- Директор		906	73.930	48.729
2.	- Помошник директор	Б1	716	58.426	38.683
3.	- Раководител на сектор за финансиски, правни и општи работи, - Технички раководител	Б2, А01	696	56.794	37.625
4.	- Раководител на одделение за финансии - општо правни работи и чов. ресурси - водостопанство - електро машински работи	Б4 Б4 А03 А03	546 555	44.554 45.288	29.694 30.169
5.	- Главен инженер за градежни работи - Одговорен градежен инженер	Б01	576 555	47.002 45.288	31.280 30.169
6.	- Советник за финанс. сметководство - Советник за економски прашања - Советник за адм. прав. раб и чов. ресур. - Советник за спров. на јавни набавки - Советник за информ. технологија	В1	512 487	41.779 39.739	27.896 26.574
7.	- Одговорен инж. за микр.монит. на вода - Одговорен инж. за биох. анал. на вода - Одговорен машински инженер - Одговорен електро инженер	Б01	512	41.779	27.896
8.	- Лаборант за бактер. анализа на вода	Б01	494	40.310	26.944
9.	- Архивар	Г1	336	27.418	18.590
10.	- Оператори за одрж. на објекти и опрема	Б03	328	26.740	18.150
11.	- Ракувач со градежна машина - Евидентичар	В01 Б04	275	22.440	15.364
12.	- Портир евидентичар - Општ работник (минимална плата)	А02 А03	268	22.146	15.194
13.	- Хигиеничар (минимална плата)	А03	259	22.146	15.194

Изготвил:
Ѓорѓи Аврамов

Директор
Панче Иванов

Финансиски извештај за работењето

Освен позициите од Биланс на состојба и Биланс на успех, во Годишниот извештај задолжително да бидат вградени и следните прегледи:

	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	Квартал 1				Квартал 2				Квартал 3				Квартал 4				Вкупно
		План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021
	Приходи од дејноста																	
1	**А** Приходи од про. на вода за пиење	5.000.000	4.599.280	4.362.440	92	5.200.000	4.656.580	4.576.360	90	5.800.000	5.659.968	5.489.340	98	5.000.000	5.093.336	4.828.480	102	21.000.000
2	**Б** Приходи од вода за наводнување	0	0	0	0	350.000	198.073	215.627	57	0	155.170	343.724	0	650.000	315.092	763	49	1.000.000
3	**В** Приходиод буџет -субв. и трансфери	0	0	0	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2.400.000	2.891.500	0	3.000.000
4	**Г** Приходи од буџет – отпл. на главнина	10.300.000	10.399.765	10.399.765	101	0	0	0	0	10.310.000	10.381.260	10.399.065	101	0	0	0	0	20.610.000
5	Д /	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**Вк. оперативни приходи** (1+2+3+4+5)	**15.300.000**	**14.999.045**	**14.762.205**	**98**	**8.550.000**	**4.854.653**	**4.791.987**	**57**	**16.110.000**	**16.196.398**	**16.232.129**	**101**	**5.650.000**	**7.808.428**	**7.720.743**	**138**	**45.610.000**
	Останати приходи																	
7	**А** Сопствени с-ва од жиро сметка	(1.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)	100	(1.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)	100	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(575.000)	0	0	(2.000.000)
8	**Б** Приходи од прод. на осн. с-ва (возила)	0	0	0	0	200.000	0	0	0	120.000	0	0	0	0	21.000	0	0	320.000
9	**В**. Приходи од буџет - камата	460.000	473.239	513.208	103	0	0	0	0	460.000	473.498	497.447	103	0	0	0	0	920.000
10	**Г** Приходи од камати и ост. прих.	50.000	23.223	15.000	46	50.000	5.025	22.512	10	50.000	4.735	24.445	9	50.000	10.467	24.000	21	200.000
11	Д	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	**Вк. останати приходи** (7+8+9+10+11)	**510.000**	**496.462**	**528.208**	**97**	**250.000**	**5.025**	**22.512**	**2**	**630.000**	**478.233**	**521.892**	**76**	**50.000**	**31.467**	**24.000**	**63**	**1.440.000**
13	**Вкупно приходи** (6+12)	**15.810.000**	**15.495.507**	**15.290.413**	**98**	**8.800.000**	**4.859.678**	**4.814.499**	**55**	**16.740.000**	**16.674.631**	**16.754.021**	**100**	**5.700.000**	**7.839.895**	**7.744.743**	**138**	**47.050.000**

	СПЕЦИФИРАНИ РАСХОДИ	Квартал 1				Квартал 2				Квартал 3				Квартал 4				Вкупно
		План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021	Реализац. 2021	Реализац. 2020	Реал / План 2021	План 2021
	Расходи од дејноста																	
1	**А** Трошоци за материјали, рез.д. енер.	1.237.000	1.094.850	1.152.938	89	1.237.000	980.193	1.084.126	79	1.238.000	741.879	822.983	60	1.238.000	1.150.727	1.161.661	93	4.950.00
2	**Б** Трошоци за услуги и одржув.	370.000	244.129	317.604	66	370.000	264.413	257.530	72	370.000	306.232	263.279	83	370.000	240.084	279.165	65	1.480.00
3	**В** Трошоци за бруто плати на вработени	3.225.000	3.072.350	2.907.094	95	4.050.000	3.239.348	3.106.342	92	3.685.000	3.821.380	3.129.458	104	3.910.000	3.568.426	3.998.995	91	14.870.00
4	**Г** Трошоци за амортизација	15.500.000	15.400.433	15.409.393	99	15.500.000	15.400.433	15.409.393	99	15.500.000	15.400.433	15.409.393	99	15.500.000	15.400.433	15.409.393	99	62.000.00
5	**Д** Трошоци за инвест. одржување	1.190.000	805.369	550.000	68	1.090.000	657.500	137.000	60	770.000	403.600	123.024	52	300.000	958.800	1.668.500	320	3.350.00
6	**Вк. оперативни расходи** (1+2+3+4+5)	**21.522.000**	**20.617.131**	**20.337.029**	**95**	**22.247.000**	**20.541.887**	**19.994.391**	**92**	**21.563.000**	**20.673.524**	**19.748.137**	**96**	**21.318.000**	**21.318.470**	**22.517.714**	**100**	**86.650.00**
	Останати расходи																	
7	**А** Трошоци за нови инвест. и опрема	(310.000)	(1.094.356)	0	353	(250.000)	(598.569)	(113.800)	240	(90.000)	(54.755)	(373.038)	61	(2.000.000)	(2.298.905)	(982.526)	115	(2.650.00
8	**Б** Расходи за камата по кредити	460.000	473.239	513.208	103	0	0	0	0	460.000	462.348	496.797	101	0	0	0	0	920.00
9	**В** Останати финан сиски расходи	50.000	6.033	81.173	12	50.000	1.227	538	2	60.000	0	30	0	60.000	53	130.868	0	220.00
0	**Г** Загуба од редовното работење	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.740.00
1	Д /	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	**Вк. останати расходи** (7+8+9+10+11)	**510.000**	**479.272**	**594.381**	**94**	**50.000**	**1.227**	**538**	**2**	**520.000**	**462.348**	**496.827**	**89**	**60.000**	**53**	**130.868**	**0**	**1.140.00**
3	**Вкупно расходи** (6+12)	**22.032.000**	**21.096.403**	**20.931.410**	**96**	**22.297.000**	**20.543.114**	**19.994.929**	**92**	**22.083.000**	**21.135.872**	**20.244.964**	**96**	**21.378.000**	**21.318.523**	**22.648.582**	**100**	**87.790.00**

ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ	3.225.000	3.072.350	2.907.094	95	3.525.000	3.239.348	3.106.342	92	3.625.000	3.366.364	3.129.458	93	3.825.000	3.368.850	3.150.000	**88**	**14.200.000**
ПРОСЕЧЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ	**27**	**27**	26	**100**	**29**	**28**	27	**97**	**29**	**28**	27	**97**	**29**	**28**	27	**97**	**29**

	СПЕЦИФИКАЦИЈА НА ФИКСНИ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЈА [1]	СОСТОЈБА за претходна година	АМОРТИЗАЦИЈА за претходна година	СОСТОЈБА од тековна година	АМОРТИЗАЦИЈА за тековна година	ПРЕДВИДЕНА АМОРТИЗАЦИЈА за тековна година	Процент на промена на основни средства (%)	Процент на промена на амортизација (%)
	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА							
1	Имот, машини и опрема	3.177.958.518	61.399.844	3.120.311.715	61.405.607	61.700.000	98%	100%
2	Возила	2.227.259	153.282	1.994.438	259.822	250.000	90%	170%
3	Мебел и вградување на мебел	198.668	48.606	217.840	59.608	50.000	110%	123%
4	Останати материјални основни средства	9.644.576	0	10.046.576	0	0	104%	0
5	**Вкупно материјални средства** (1 + 2 + 3 + 4)	**3.190.029.021**	**61.601.732**	**3.132.570.569**	**61.725.037**	**62.000.000**	**98%**	**100%**
	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА							
6	Дадени аванси	0	0	0	0	0	0	0
7	Права	0	0	0	0	0	0	0
8	Гудвил	0	0	0	0	0	0	0
9	Трошоци за истражување и развој	0	0	0	0	0	0	0
10	Други нематеријални средства	0	0	0	0	0	0	0
11	**Вкупно нематеријални средства** (6 +7 + 8 + 9 + 10)	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**
12	**Вкупно расходи** (5 +11)	**3.190.029.021**	**61.601.732**	**3.132.570.569**	**61.725.037**	**62.000.000**	**98%**	**100%**

[1] Овој преглед се доставува за секој Квартал поединечно

	ПРЕГЛЕД НА КРЕДИТИ	ИЗНОС на основица	ИЗНОС на камата	Каматна стапка	Износ на годишен ануитет	Вкупно исплатено	Преостанат долг	Преостаната камата	Времетраење (од - до, Вк. години)
	КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ								
1	Кредит 1 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
5	**Вкупно краткорочни кредити** (1 + 2 + 3 + 4)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ								
6	Кредит 1 – ICO -Кралство Шпанија	6.869.503€	15.094€	0,3%	350.192€	2.178.135€	4.691.368€	/	2005-2035/31г.
7	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
10	**Вкупно долгорочни кредити** (6 +7 + 8 + 9)	6.869.503€	15.094€	0,3%	350.192€	2.178.135€	4.691.368€	/	2005-2035/31г.
10	**Вкупно** (5 +10)	6.869.503€	15.094€	0,3%	350.192€	2.178.135€	4.691.368€	/	2005-2035/31г.

по месеци, во илјади денари

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Вкупно
Нето добивка / загуба по оданочување	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**- 38.995**
Амортизација на материјални средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**61.725**
Вредносно усогласување на тековни средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Побарувања од купувачите	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**3.676**
Залихи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**2.895**
Обврски кон добавувачи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**408**
АВР	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ПВР	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Парични средства од оперативни активности	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23.181**
Парични средства од инвестиции	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.400**
Парични средства од финансиски активности	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20.781**
Краткорочни обврски	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Долгорочни обврски	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**20.781**
Капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**2.854.424**
Исплатена дивиденда	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Нето зголемување / намалување на паричните текови	**-697**	**-2.263**	**2.849**	**-4.089**	**895**	**1.522**	**-3.297**	**-189**	**3.456**	**-41**	**-1.009**	**-365**	**-3.239**
Парични средства на почетокот на периодот	**7.574**	**6.877**	**4.614**	**7.463**	**3.374**	**4.269**	**5.791**	**2.494**	**2.305**	**5.750**	**5.709**	**4.700**	**7.574**
Парични средства на крајот на периодот	**6.877**	**4.614**	**7.463**	**3.374.**	**4.269**	**5.791**	**2.494**	**2.305**	**5.750**	**5.709**	**4.700**	**4.335**	**4.335**

$$\text{Показател на моментална ликвидност} = \frac{\text{Пари и парични еквиваленти}}{\text{Краткорочни обврски}} = \text{xxxxx (прифатливо е 1 и повеќе од 1)}$$

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ НА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ, ПО МЕСЕЦИ



по квартали, во илјади денари

ПРЕГЛЕД НА КВАРТАЛНИ ПОДАТОЦИ	КВАРТАЛ 1			КВАРТАЛ 2			КВАРТАЛ 3			КВАРТАЛ 4			ВКУПНО		
	План[2]	Реали-зација[3]	Промена (%)	План	Реали-зација	Промена (%)	План	Реали-зација	Промена (%)	План	Реали-зација	Промена (%)	План 2021	Реали-зација	Промена (%)
Тековна актива	3.201759	3.189815	100	3.201759	3.173407	99	3.201759	3.158643	99	3.201759	3.144167	98	3.201759	3.143948	98
Тековни обрвски	250	1.055	422	250	200	80	250	236	94	250	362	145	250	409	164
Вкупно приходи од дејноста	15.300	14.999	98	8.550	4.855	57	16.110	16.196	101	5.650	7.808	138	45.610	45.093	99
Вкупно приходи	15.810	15.496	98	8.800	4.860	55	16.740	16.675	100	5.700	7.840	138	47.050	45.311	96
Вкупно расходи од дејноста	21.522	20.617	96	22.247	20.542	92	21.563	20.674	96	21.318	21.318	100	86.650	83.370	96
Вкупно расходи	22.032	21.096	96	22.297	20.543	92	22.083	21.136	96	21.378	21.319	100	87.790	84.306	96
Трошоци за плата	3.225	3.072	95	4.050	3.239	92	3.685	3.821	104	3.825	3.369	88	14.200	13.047	92
Просечен број на вработени	29	27	93	29	28	97	29	28	97	29	28	97	29	28	97
Вкупно трошоци за кредити	10.760	10.862	101	0	0	0	10.770	10.844	101	0	0	0	21.530	21.728	101
Резерви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитал	2.932869	2.932869	100	2.932869	2.932869	100	2.932869	2.932869	100	2.932869	2.932869	100	2.932869	2.932869	100
Добивка / Загуба	-6.222	-5.601	90	-13.497	-15.683	116	-5.343	-4.461	84	-15.678	-13.479	86	-40.740	-38.995	96
Вкупно материјални средства	3.190999	3.175722	99	3.190999	3.160929	99	3.190999	3.145609	99	3.190999	3.132505	98	3.190999	3.132571	98
Вкупно нематеријални с-ва	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вкупно средства	3.190999	3.175722	99	3.190999	3.160929	99	3.190999	3.145609	99	3.190999	3.132505	98	3.190999	3.132571	98

[2] Се пополнува при подготовка на Годишна програма за работа
[3] Се пополнува при доставување на Квартален извештај за работа