

ЕМБС: 05532515

Целосно име: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС

ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2018

05-177/1
07.03.2019
ПРОБИШТИП

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки
Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	4.790.806.545,00			4.936.507.291,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)				105.225,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права				105.225,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4.790.806.545,00			4.936.402.066,00
10	-- Недвижности (011+012)	4.638.892.203,00			4.767.227.583,00
11	-- Земјиште	12.505.675,00			12.505.675,00
12	-- Градежни објекти	4.626.386.528,00			4.754.721.908,00
13	-- Постројки и опрема	83.255.106,00			100.045.000,00
14	-- Транспортни средства	694.359,00			920.873,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15,00			201.982,00
16	-- Биолошки средства	1.292.258,00			1.333.610,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	12.164.228,00			12.164.228,00
18	-- Материјални средства во подготовка	54.493.875,00			54.493.875,00
19	-- Останати материјални средства	14.501,00			14.915,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	41.847.544,00			40.527.027,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	12.582.536,00			12.783.155,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	115.984,00			55.801,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	12.466.552,00			12.727.354,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	27.652.480,00			25.045.171,00
47	-- Побарувања од купувачи	23.602.789,00			24.530.555,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	4.013.689,00			490.231,00
50	-- Побарувања од вработените	36.002,00			24.385,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.612.528,00			2.698.701,00
60	-- Парични средства	1.612.528,00			2.698.701,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	31.814,00			662.762,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	4.832.685.903,00			4.977.697.080,00
64	-- В. ВОЊБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	6.656.770,00			5.891.670,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	640.883.434,00			310.499.035,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.426.595.481,00			1.421.041.393,00

71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	12.683.656,00	21.958.570,00
72	-- Законски резерви	12.683.656,00	21.958.570,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	648.838.515,00	1.308.724.298,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		176.223.370,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	149.557.188,00	
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.148.901.245,00	4.624.195.769,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	4.128.934.276,00	4.582.603.499,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	4.128.934.276,00	4.582.603.499,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	19.966.969,00	41.592.270,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	12.953.412,00	16.045.386,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции		9.822,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	316.087,00	297.185,00
100	-- Обврски кон вработените	669.229,00	614.292,00
101	-- Тековни даночни обврски	17.022,00	18.589.024,00
108	-- Останати краткорочни обврски	6.011.219,00	6.036.561,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	42.901.224,00	43.002.276,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	4.832.685.903,00	4.977.697.080,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	6.656.770,00	5.891.670,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	12.534.347,00			12.102.481,00
202	-- Приходи од продажба	12.147.410,00			11.961.612,00
203	-- Останати приходи	253.022,00			140.869,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	133.915,00			
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	164.086.967,00			190.834.866,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	1.583.699,00			1.187.106,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.975.537,00			1.246.251,00
212	-- Останати трошоци од работењето	2.521.105,00			2.710.319,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	11.482.692,00			10.616.740,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	7.645.061,00			7.204.019,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	578.543,00			531.294,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.041.638,00			2.861.072,00
217	-- Останати трошоци за вработените	217.450,00			20.355,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	145.894.640,00			174.137.487,00
222	-- Останати расходи од работењето	629.294,00			936.963,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2.014.974,00			429.124.865,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	2.014.974,00			5.156,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва				427.837.607,00
233	-- Останати финансиски приходи				1.282.102,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	19.542,00			44.278.156,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	19.386,00			44.278.156,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со	156,00			

	неповрзани друштва		
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204+205+207+234+245)		206.114.324,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	149.557.188,00	
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)		206.114.324,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	149.557.188,00	
252	-- Данок на добивка		20.616.040,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)		185.498.284,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	149.557.188,00	
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	27,00	26,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
269	-- Добивка за годината		185.498.284,00
270	-- Загуба за годината	149.557.188,00	
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)		185.498.284,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	149.557.188,00	

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Набавна вредност на софтвер со лиценца	534.428,00			534.428,00
611	-- Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	534.428,00			429.203,00
612	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)				105.225,00
625	-- Земјишта	12.505.675,00			12.505.675,00
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	67.553.398,00			67.553.398,00
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	11.945.607,00			10.256.772,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	55.607.791,00			57.296.626,00
635	-- Набавна вредност на објекти од нискоградба	5.338.521.889,00			5.338.521.889,00
637	-- Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	767.743.152,00			641.096.607,00
638	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	4.570.778.737,00			4.697.425.282,00
639	-- Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема	539.003,00			511.943,00
641	-- Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	504.270,00			461.485,00
642	-- Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	34.733,00			50.458,00
643	-- Набавна вредност на компјутерска опрема	3.951.814,00			3.897.384,00
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	3.875.608,00			3.847.621,00
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	76.206,00			49.763,00
647	-- Набавна вредност на повеќегодишните насади	1.654.054,00			1.654.054,00

649	- - Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	361.796,00	320.444,00
650	- - Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	1.292.258,00	1.333.610,00
668	- - Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	12.164.228,00	12.164.228,00
671	- - Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	3.005.767,00	1.293.213,00
673	- - Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	36.002,00	24.385,00
683	- - Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	1.426.595.481,00	1.421.041.393,00
688	- - Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	6.228.340,00	24.781.440,00
689	- - Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	783.617,00	752.622,00
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	12.147.410,00	11.961.612,00
704	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	33.310,00	
710	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	219.712,00	140.869,00
720	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	138.042,00	96.962,00
722	- - Униформи-заштитна облека и обувки	67.518,00	
723	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	42.432,00	20.314,00
725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	713.714,00	698.037,00
726	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	465.532,00	354.364,00
727	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	77.671,00	
728	- - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	128.996,00	70.901,00
731	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	233.477,00	230.802,00
741	- - Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	48.144,00	
745	- - Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	115.404,00	
747	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	15.532,00	5.355,00
749	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	38.370,00	15.000,00
757	- - Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.249.155,00	1.055.188,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	116.143,00	50.803,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или =	588.370,00	703.195,00

АОП 212 од БУ)			
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	125.427,00	86.558,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	422.467,00	798.169,00
767	- - Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	66.956,00	
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	27,00	29,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2293	- 36.00 - Собирање, обработка и снабдување со вода	14.549.321,00			

Потпишано од:

Mitko Madzov
 m.madzov@hszletovica.com.mk
 CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
 Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
 Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KibsTrust Qualified Certificate Services

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПОДГОТВИ ЗА ПЛАЌАЊЕ ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија

M. Madzov

ХС "ЗЛЕТОВИЦА"
 Пробиштип

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

Назив на друштвото: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС Злетовица Пробиштип

Форма на трговско друштво: Јавно претпријатие

Број на регистарска влошка: 02041923?-7-09-000

Седиште: ул. "Цветко Тонев" бр.3А Пробиштип

Промени во регистарска влошка во трговскиот регистар до периодот на известување:

- 2003 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2004 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2006 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2012 година запишување на основна главнина на Јавното претпријатие
- 2013 година зголемување на основна главнина на Јавно претпријатие
- 2014 година разрешување на Директор и именување на в.д.Директор
- 2015 година разрешување на в.д.Директор и именување на Директор
- 2018 година разрешување на Директор и именување на в.д.Директор
- 2018 година разрешување на в.д.Директор и именување на Директор
- 2018 година зголемување на основна главнина на Јавно претпријатие

Позначајни дејности кои ги извршува:

- Искористување на водите во земјоделството
- Вадење на чакал и песок
- Производство на електрична енергија
- Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење и прехранбена вода
- Изградба на хидроградежни објекти
- Проектирање
- Инженеринг

Идентификација на поврзан субјект: нема

Број на вработени према степен на образование: Вкупно 28 вработен од кои 27 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

- ВСС- 15 (петнаесет) вработени
- Вишо образование -2 (два)
- ССС - 10 (десет)
- основно образование 1 (еден)

Сопственичка структура: Државна, основач Влада на Република Северна Македонија

Други релевантни информации за друштвото: електронско сандаче: e-mail: contact@hszletovica.com.mk

ЕМБС 5532515

2. Основи за подготовка на Годишната сметка

Изјава за усогласеност (врс основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка):

ЈП ХС „Злетовица“, Пробиштип годишната сметка ја подготви согласно сметководствените стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) прифатени во РСМ и објавени во Правилникот за водење на сметководство во „Сл. весник на РСМ број 159/2009, 164/2010 и 107/2011.

Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана:

Годишната сметка е поединечна

Валута на презентација :

Годишната сметка е презентирана во македонски денари (МКД)

3. Значајни сметководствени политики

Како прилог кон белешките се дава краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во изготвувањето на годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

Сметководствените политики се правила, принципи, конвенции кои се применуваат во текот на целата известувачка година, и за претходната година.

3.1 Составување на Годишната сметка

Составувањето на годишната сметка на Друштвото се врши во согласност со Законот за трговски друштва („Службен весник на РМ“, бр. 28/04...195/18) и Правилникот за водење сметководство („Сл. весник на РМ“, бр. 159/09, 164/10 и 107/11).

Годишната сметка е изготвена со примена на принципот на пресметковна основа во сметководството, според кој принцип, ефектите на трансакциите и другите настани се признаваат кога ќе настанат (а не кога ќе се примат или платат пари или парични еквиваленти).

Сметководствени политики кои се применети при составувањето на годишната сметка на Друштвото се:

3.2 Сметководствена политика на приходи

Во согласност со МСС 18 приходите се мерат според објективната вредност на примените парични средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот се признава (евидентира) во моментот кога услугата е извршена, односно добрата се продадени.

3.2.1 Приход од позитивни курсни разлики

Друштвото искажува приходи од позитивни курсни разлики кои настануваат од трансакции во странска валута кои се преведуваат во денари.

За претходната 2017 година, приходите од позитивни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба.

За известувачката 2018 година, приходите од позитивни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба освен позитивните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во

согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

3.2.2 Приходи од наемнини (оперативен лизинг)

Приходите поврзани со оперативниот лизинг (наем) се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Во согласност со МСС 18 во сметководството се искажуваат во моментот на нивното настанување.

3.2.3 Приходи од камати

Во согласност со МСС 18, друштвото приходите од камати ги искажуваме во моментот на нивното настанување а се пресметуваат најдоцна на денот на билансот на состојба.

3.3 Сметководствена политика на расходи

Во друштвото расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа. Вредноста на набавката, односно цената на чинење на производите/стоките и услугите се признава како расход во моментот на остварувањето на приходот од нивната продажба (принцип на спротивставување).

3.3.1 Трошоци од наемнини (Оперативен лизинг)

Трошоците поврзани со оперативниот наем (лизинг) се признаваат - за периодот за кој се направени. Овие трошоци се однесуваат на изнајмување на деловни простории, магацини, превозни средства и други видови наем. Тие се признаваат во сметководството во моментот на нивното настанување, а во согласност со склучените договори за наем.

3.3.2 Трошоци за одржување и поправки

Трошоците за одржување и поправки на недвижности, постројки и опрема се признаваат во моментот на нивното настанување.

3.3.3 Трошоци на позајмување (Камати)

Во согласност со МСС 23, друштвото трошоците на позајмување (камати) ги евидентира како расходи во моментот на нивното настанување.

За претходната 2017 година, трошоците на позајмување (камати) се признаваат за периодот за кој се однесуваат.

За известувачката 2018 година, трошоците на позајмување (камати) се признаваат за периодот за кој се однесуваат освен трошоците на позајмување (камати) по Договорот за заем од Министерство за финансии наш број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку, во тековната 2018 година) известувачка година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше расход за камати по основ на заемот во јапонски јени од 39.247.191,00 денари.

3.3.4 Трошоци за амортизација на нешековни средства (нематеријални и материјални)

Друштвото амортизацијата на материјални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер) ја пресметува пропорционално.

Применетите годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства се:

Опис	Корисен век (година)	Стапка %
нематеријални средства	5	20
недвижности	40	2,5
опрема и постројки	20 и 10	5 и 10
мебел и канцелариска опрема	5	20
компјутерска опрема	4	25
превозни средства	4	25

3.3.5 Плати и надоместоци од плати на вработениите

Друштвото во согласност со Законот за придонеси од задолжително социјално осигурување, исплатува плата и плаќа придонеси за задолжително социјално осигурување. За исплатените плати Претпријатието плаќа персонален данок од доход со примена на стапки пропишани со закон.

3.3.6 Расходи од негативни курсни разлики

Друштвото искажува расходи од курсни разлики во согласност со барањата на МСС 21, кои настануваат од трансакции во странска валута кои се преведуваат во денари.

За претходната 2017 година, расходите од негативни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба.

За известувачката 2018 година, расходите од негативни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба освен негативните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку, во тековната известувачка година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше негативна курсна разлика по обврската од заемот во јапонски јени од 622.074.535,00 денари.

3.4 Материјални средства (недвижности, постројки и опрема)

Во согласност со МСС 16 недвижностите, постројките и опремата се признаваат по набавни цени намалени за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување.

Набавната вредност на недвижности, постројки и опрема се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и работи ја намалуваат фактурната вредност на средството. Друштвото овие ставки ги признава по набавната вредност поголема од:

- 50 евра во денарска противвредност

Капиталните вложувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат корисниот век и функционалноста на средството се капитализираат. Поправките за сервисирање и

одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и се искажуваат како оперативни трошоци.

Корисниот век на употреба се утврдува преку стапката на амортизација.

3.5 Сметководствени политики на нематеријални средства

Нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер) се искажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување. Одржувањето на софтверот се признава како трошок во моментот на неговото настанување.

3.6 Сметководствена политика на залихи

Друштвото во согласност со МСС 2, залихите почетно ги мери според набавната вредност која се состои од: набавна цена, увозни давачки и други даноци, (кои не се рефундираат), трошоци за превоз, манипулирање и други трошоци. За мерење на набавната вредност се применува трошочната формула - ФИФО.

3.7 Сметководствена политика на побарувања

Друштвото ги искажува, побарувањата од купувачите според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки на вредноста кои се прикажуваат кога постои објективен доказ дека друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспееани износи. Индикатори за вредносно усогласување (обезвреднување) на побарувањата се: финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможноста за плаќање.

Вредносното усогласување (отписот) на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна при што се признава расход. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

Побарувањата кои се искажуваат во странска валута се пресметуваат според средниот курс на НБРМ на денот на составување на Билансот на состојбата.

Побарувањата ги класифицираме како краткорочни доколку пристигнуваат за наплата во рок од 12 месеци од датумот на изготвување на извештајот за финансиската состојба.

3.8 Сметководствена политика на обврски

Друштвото обврските по заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за аванси, депозити и гаранции, обврските спрема добавувачите, обврските спрема вработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа на удел во резултатот и останатите краткорочни обврски ги признава во вредност која е искажана во соодветна сметководствена исправа, зголемена за каматите според склучениот договор, пропис, односно одлука на надлежниот орган на друштвото.

За претходната (2017 година) известувачка година, обврските искажани во странска валута се пресметуваат по среден курс на Народната банка на Република Македонија на денот на изготвување на Извештајот на финансиската состојба.

За тековната (2018 година) известувачка година, обврските искажани во странска валута се пресметуваат по среден курс на Народната банка на Република Македонија на денот на изготвување на Извештајот на финансиската состојба, освен обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година на вкупен износ од 10.548.264.851,38 јапонски јени (главница и камата) која се утврдува на фиксен износ од 4.128.934.276,00 денари по девизен курс од 31.12.2014 година и ќе остане на тој износ до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку во известувачката 2018 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше обврската од заемот во јапонски јени од 4.934.785.528,00 денари.

Обврски се класифицираат како краткорочни, доколку на датумот на изготвување на Извештајот на финансиската состојба рокот на доспевање им е до 12 месеци. Обврските спрема поврзаните друштва, обврските по заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за аванси, обврските спрема добавувачите и останатите долгорочни обврски се искажуваат по номинална вредност, зголемена за достасаните камати според склучениот договор.

3.9 Сметководствена политика на пари и парични еквиваленти

Друштвото парите и паричните еквиваленти од средствата на трансакциски сметки, благајната и останатите ликвидни вложувања со рок на доспеаност до три месеци, (или помалку) кои можат да се конвертираат во познати парични износи и се изложени на незначаен ризик од промена во вредноста, се водат во номинални износи. Паричните средства на девизните сметки во банките и девизната благајна се искажуваат според средниот курс на НБРМ на денот на билансот на состојбата.

4. Користени процени

Во согласност со својата сметководствена политика, менаџментот проценките ги разгледува периодично и промените во проценките ги прикажува во периодите во кои истите настануваат, а се однесуваат на обезвреднување на финансиските средства и финансиските обврски.

За извештајната 2018 година менаџментот смета дека евидентираните сметководствени износи се објективно прикажани вредности според условите на пазарот.

5. Промена на сметководствени политики и корекција на грешки

Сметководствените политики се применуваат од период до период конзистентно, а се менуваат доколку тоа е условено со измена на став или донесување на одлука или решение од државен институција или донесување на МСФИ.

Менаџментот може да направи промена на сметководствените политики ако процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случувањата и позициите во финансиските извештаи.

Кога промената на сметководствената политика се врши ретроспективно ентитетот ја применува новата сметководствена политика на компаративните информации за претходните периоди до најраниот датум кога тоа е изводливо, исто како новата сметководствена политика да била применета отсекогаш. Доколку е непрактично да се одредат ефектите на поединечните периоди на промена во сметководствената политика на компаративните информации за еден или повеќе презентирани периоди, ентитетот ја применува новата сметководствена политика на сметководствените вредности за средствата и обврските на почетокот на најраниот период за кој е изводлива ретроспективна примена, што пак може да биде тековниот период и ги прави соодветните корекции на почетното салдо на секоја засегната компонента на главнината за тој период.

Во случај на материјална (значајна грешка) друштвото ретроспективно ја исправа материјалната грешка од претходен период во првиот финансиски извештај одобрен за објавување, откако истата била откриена, при што повторно ги прикажува компаративните износи за претходниот презентирани период кога грешката се појавила, или доколку грешката се појавила пред да биде презентирани најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот претходно презентирани период.

6. Управување со ризик

Друштвото има воспоставено систем за управување со ризиците на кои е изложено, според кој опфаќа идентификување, следење, мерење и управување со истите.

Побарувањата по заеми и камати кои не се плаќаат во договорениот рок, друштвото ги анализира и презема мерки со кои одобрените заеми, заедно со каматите ги наплатува редовно и речиси без никакво задоцнување.

Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, друштвото спроведува и: опомени, покренување на спорови, спогодби, усогласување преку потврди (ИОСИ).

Друштвото врши оценка на влијанието на ризиците кои произлегуваат од основната дејност, врз висината на неговите средства и остварената добивка и редовно ги следи побарувањата од основната дејност, како и остварените резултати од работењето на месечно и квартално ниво. Пазарниот ризик на друштвото е умерен.

Ризиците на ликвидноста (навремено исполнување на своите обврски спрема добавувачите) се надминува со средства за Проектот Злетовица во Буџетот на Република Северна Македонија за соодветен период. Менаџерскиот тим на Претпријатието ги обелоденува потребните финансиски средства за одржување на ликвидноста во Годишните инвестициони програми за соодветен период усвојувани од Владата на Република Северна Македонија.

Ризик од курсни разлики

Во редовниот тек на деловно работење Претпријатието има деловни активности на меѓународни пазари (кредит искажан во јапонски јени) и е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеност кон различни валути.

За претходната 2017 година, Претпријатието беше изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеност кон различни валути.

За известувачката 2018 година, Претпријатието не е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеност кон различни валути, бидејќи курсните разлики и каматата од јапонскиот кредит нема да се евидентираат до 2029 година.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Опис	Патенти и лиценци	Гуд- вил	Софтвер	Ост. сред.	Средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2018г.	8.295	0	526.133	0	0	534.428
згледување						0
намалување						0
салдо на 31.12.2018г.	8.295	0	526.133	0	0	534.428
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2018г.	8.295	0	420.908	0	0	429.203
амортизација			105.225			105.225
намалување						0
салдо 31.12.2018г.	8.295	0	526.133	0	0	534.428
Нето сметководствена вредност на 31.12.2018г.	0	0	0	0	0	0
Нето сметководствена вредност на 01.01.2018г.	0	0	105.225	0	0	105.225
						0
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2017г.	8.295		526.133			534.428
згледување						0
намалување						0
салдо на 31.12.2017г.	8.295	0	526.133	0	0	534.428
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2017г.	7.604		315.681			323.285
амортизација	691		105.227			105.918
намалување						0
салдо 31.12.2017г.	8.295	0	420.908	0	0	429.203
Нето сметководствена вредност на 31.12.2017г.	0	0	105.225	0	0	105.225
Нето сметководствена вредност на 01.01.2017г.	691	0	210.452	0	0	211.143

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	земјиште	градежни објекти	опрема	материјал ни средства во подготовк а	вкупно
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2018г.	135.651.804	5.406.075.287	327.675.178	54.493.875	5.923.896.144
згледување		77.324	405.360		482.684
намалување		77.324	811.485		888.809
салдо на 31.12.2018г.	135.651.804	5.406.075.287	327.269.053	54.493.875	5.923.490.019
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2018г.	123.146.129	651.353.379	226.507.323	0	1.001.006.831
амортизација		128.343.112	17.404.537		145.747.649
згледување		69.592	219.198		288.790
намалување		77.324	811.485		888.809
салдо 31.12.2018г.	123.146.129	779.688.759	243.319.573	0	1.146.154.461
Нето сметководствена вредност на 31.12.2018г.	12.505.675	4.626.386.528	83.949.480	54.493.875	4.777.335.558
Нето сметководствена вредност на 01.01.2018г.	12.505.675	4.754.721.908	101.167.855	54.493.875	4.922.889.313
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2017г.	135.651.804	5.402.863.559	326.824.522	54.493.875	5.919.833.760
згледување		3.211.728	850.656		4.062.384
намалување					0
салдо на 31.12.2017г.	135.651.804	5.406.075.287	327.675.178	54.493.875	5.923.896.144
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2017г.	123.146.129	523.050.254	179.940.753	0	826.137.136
амортизација		128.303.125	45.686.678		173.989.803
зголемување			879.892		879.892
намалување					0
салдо 31.12.2017г.	123.146.129	651.353.379	226.507.323	0	1.001.006.831
Нето сметководствена вредност на 31.12.2017г.	12.505.675	4.754.721.908	101.167.855	54.493.875	4.922.889.313
Нето сметководствена вредност на 01.01.2017г.	12.505.675	4.879.813.305	146.883.769	54.493.875	5.093.696.624

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

опис	Недов. Земј. Произ.	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќето насади	Сред. во подгот.	Вкупно
2018						
Состојба на 01.01.2018г.				1.333.610		1.333.610
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства				41.352		41.352
Состојба на 31.12.2018 г.	0	0	0	1.292.258	0	1.292.258
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	1.292.258	0	1.292.258
2017						
Состојба на 01.01.2017г.				1.374.962		1.374.962
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства				41.352		41.352
Состојба на 31.12.2017 г.	0	0	0	1.333.610	0	1.333.610
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	1.333.610	0	1.333.610

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

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

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	23.602.789	24.530.555
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања		
Вредносно усогласување на побарувањата		
Вкупно	23.602.789	24.530.555

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	1.606.898	2.695.626
Парични средства во денарска благајна	5.630	3.075
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно	1.612.528	2.698.701

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост	01.01.2018	%	зголем.	намал.	31.12.2018	%
2018 година	на						
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						
2017 година		01.01.2017	%	зголем.	намал.	31.12.2017	%
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на доспевање над 5 години:		Тековна година	Претходна година
Вид на обврска	Вид на обезбедување		
Обврски спрема поврзани друштва			
Обврски спрема добаву.			
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити			
Обврски по основ на кредити		4.128.934.276	4.582.603.499
Обврски по основ на заеми			
Останати долгорочни обврски			
Вкупно		4.128.934.276	4.582.603.499

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	12.953.412	16.014.164
Добавувачи во странство		31.222
Добавувачи за нефактурирани стоки		
Вкупно	12.953.412	16.045.386

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		
Вкупно		

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	12.147.410	11.961.612
Приходи од продажба во странство		
Вкупно	12.147.410	11.961.612

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини		
Прих. од наплатени отпишани побар.		
Приходи од државни подршки		
Вкупно		

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги		
Трошоци за саеми		
Наемнина		
Дневници за службени патувања и патни трошоци	15.532	5.355
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1.249.155	1.055.188
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама		
Премии за осигурување	588.370	703.195
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	125.427	86.558
Трошоци за ревизија	91.900	59.000
Трошоци за останати интелектуални услуги	330.567	739.169
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		
Загуби од оутѓување на нетековни средства		
Останати расходи	15.810.918	58.327.070
Вкупно останати оперативни расходи	18.211.869	60.975.535

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарување по основ на купопр. односи		
Обврски по основ на купопрод. односи		
Прих. од продажба на готови производи		
Приходи од продажба на стоки		

Овластен сметководител
Митко Маџов

Пробиштип
31.12.2018 година

ЈП ХС Злетовица - Пробиштип
Директор
Миле Илиевски



ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА ВО ГЛАВНИНАТА
на ЈП ХС Злетовица Пробиштип
за годината завршена на 31 декември 2018 година

ОПИС	Состојба на 31 декември 2017 година (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31 декември 2018 година (во 000 МКД)
Основна главнина	1,421,041	5,554	-	1,426,595
Ревалоризациона резерва	-	-	-	-
Резерви	21,959	-	(9,275)	12,684
Акумулирана добивка	-	-	-	-
Пренесена загуба	(1,308,724)	659,886	-	(648,839)
Дивиденди	-	-	-	-
Добивка / Загуба за финансиската година	185,498	-	(335,055)	(149,557)
Вкупно главнина и резерви	319,774	665,440	(344,330)	640,883

ЈП ХС Злетовица
Директор
Миле Илиевски



ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
на ЈП ХС Злетовица Пробиштип
за годината завршена на 31 декември 2018 година

05-177/14
07.03.2019

	31 декември 2018 во 000 МКД	31 декември 2017 во 000 МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	(149,557)	185,498
Амортизација на основни средства	145,895	174,137
Зголемување/намалување на тековните средства		
Долгорочни побарувања	-	-
Залихи	201	793
Побарувања од поврзани друштва	-	-
Побарувања од купувачи	928	(2,880)
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	-	38
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	(3,523)	2,064
Побарувања од вработените	(12)	2
Останати краткорочни побарувања	-	-
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	631	16
	<u>(1,776)</u>	<u>32</u>
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски спрема поврзани друштва	-	-
Обврски спрема добавувачи	(3,092)	(25,064)
Обврски за аванси, депозити и кауции	(10)	(627)
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	19	10
Обврски кон вработените	55	(2)
Тековни даночни обврски	(18,572)	18,503
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	(25)	5,882
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	(101)	18,471
	<u>(21,726)</u>	<u>17,174</u>
Вкупно нето готовина од оперативни активности	<u>(27,165)</u>	<u>376,842</u>
II. Готовински тек од инвестициски активности		
Нематеријални средства	105	106
Материјални средства	(299)	(3,288)
Вложувања во недвижности	-	-
Долгорочни финансиски средства	-	-
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вкупно нето готовина од инвестициски активности	<u>(194)</u>	<u>(3,182)</u>
III. Готовински тек од финансиски активности		
Главнина и резерви	479,942	8,500
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	-	-
Долгорочни обврски	(453,669)	(384,475)
Одложени даночни обврски	-	-
Вкупно нето готовина од финансиски активности	<u>26,272</u>	<u>(375,975)</u>
Вкупно нето пораст/намалување на готовината	<u>(1,086)</u>	<u>(2,315)</u>
Готовина на почетокот од годината	2,699	5,014
Готовина на крајот од годината	<u>1,613</u>	<u>2,699</u>

ЈП ХС Злетовица
Директор
Миле Илиевски

Финансиски извештаи за 2018 година

М. Илиевски




Република Македонија
Министерство на финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Подолнува Управа за јавни приходи

Посебен
даночен статус

☐ Заштитни
друштва

☐ ТИРЗ

☐ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4022001103308

Датум и
број на
прием

07/03/2019 11:52:55

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

HS ZLETOVICA J.P. PROBI(TIP CVETKO TONEV) ZA/- ПРОБИШТИП

Даночен период

од 01/01/2018 до 31/12/2018

Телефон

032481521,03248

Рок за
поднесување

15/03/2019

е-пошта

contact@hszletovica.com.mk

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* без дени

		АОП
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	-149557188
II. Непризнани расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)	02	156564
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03	0
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	0
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	0
4. Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД	06	26001
5. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07	0
6. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08	0
7. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09	0
8. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	10	0
9. Скриени исплати на добивки	11	0
10. Трошоци за репрезентација	12	81128
11. Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината	13	0
12. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	14	0
13. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15	0
14. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	16	0
15. Данаци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	17	0
16. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18	0
17. Исплати на стипендии	19	0
18. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20	0
19. Траен отпис на ненаплатени побарувања	21	19435
20. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22	0
21. Износ на ненаплатени побарувања од заем	23	30000
22. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24	0
23. Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	25	0
24. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26	0
25. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27	0
26. Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-6 од ЗДД.	28	0
27. Други усогласувања на расходи	29	0

III. Даночна основа (I+II)	30	-149400624
IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)	31	0
28. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	0
29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	0
30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	0
31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	0
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)	37	0
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	0
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)	39	0
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	0
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	0
35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42	0
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	0
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	44	0
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	0
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	3414558
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	-3414558
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	0
41. Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	49	526559403
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	149400624
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	0
44. Остварен вкупен приход во годината	52	14549321
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	0
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54	0
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	0
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56	0
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	57	0
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	58	0
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	59	0
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	60	0
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	61	0
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	62	0
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	63	0
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	64	0
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	65	0

ПРИЛОЗИ



Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр.36)

М. Моча
 ХС "ЗЛЕТОБИРА"
 Придобитка

За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>

За пополнување на податоците за донации кликнете тука >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Митко	Маџов	
ЕДБ / ЕМБГ	2404972494004	Датум на пополнување	07/03/2019 11:52:55
Својство	Раководител на економско-ф	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Митко	Маџов	
ЕМБГ		Датум на пополнување	07/03/2019 11:52:55
Својство	Раководител на економско-ф	Потпис	

* Пополнува Удара за јавни приходи

Податоци за
обработката