

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
со финансиските извештаи за 2017 г.**

на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

Радовиш, Април 2018 година

Јавно подготвена за користање на
независни дејности: ХС "ЗЛЕТОВИЦА"
П р о б и ш т и п

Датум	27.04.2018	Примено	Времетрае
01	359/4		

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2017 година
со извештај од независниот ревизор

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3-5
БИЛАНС НА УСПЕХОТ	
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ	
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	

Додатоци

Додаток 1-Законска обврска за составување на финансиски извештаи
и Годишен извештај за работење

Додаток 2 – Годишна сметка (Биланс на состојба, Биланс на успех, Државна
Евиденција, Структура на приходи по дејности, Објаснувачки белешки)

Додаток 3- Годишен извештај за работење

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

Јавно претпријатие за извршување на
водостопански дејности
ХС ЗЛЕТОВИЦА

Пробиштип

Согласно со Законот за трговски друштва (Сл.весник на РМ бр 28/04.....61/16), Законот за ревизија (Сл.Весник на РМ бр. 158/10.....23/16) и ревизорските стандарди кои применуваат во Република Македонија, ние извршивме ревизија на приложениот Извештај за финансиската состојба (Биланс на состојба) на Јавното претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип, за периодот заклучно со 31.12.2017 г. како и на соодветниот Извештај за добивка или загуба (Биланс на успех), Прегледот на паричните текови и Извештајот за промените во капиталот за годината која завршува на тој датум, како и значајните сметководствени политики и објаснувачките белешки.

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

Раководството на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип е одговорно за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени во Република Македонија. Одговорноста вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измами или грешки, избирање и примена на соодветни сметководствени политики како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорноста на ревизорите

Нашата одговорност и обврска е да изразиме мислење за реалноста и објективноста на искажаните состојби во финансиските извештаи на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип врз основа на нашата ревизија.

Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Ревизорските стандарди кои се во примена во Република Македонија.

Овие стандарди бараат ние да ја планираме и да ја спроведеме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дали финансиските извештаи се ослободени од значајни погрешни прикажувања.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибирање на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи.

Зависно од расудувањето на ревизорот се избираат постапки вклучувајќи ја и процената на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка. Со своите проценки на ризикот ревизорот ја испитува и разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и презентирање на финансиските извештаи на друштвото за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на друштвото. Ревизијата исто така вклучува проценка на користените сметководствени принципи и значајните проценки извршени од страна на раководството, а исто така и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои ги прибравме се достатни и соодветни за да обезбедат разумна основа за нашето ревизорско мислење.

ОСНОВА ЗА МИСЛЕЊЕ СО РЕЗЕРВА

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА, во Извештајот за финансиската состојба и белешката број 24 кон финансиските извештаи, обелоденува постоење на основна главнина во износ од 1.421.041 илјади денари, додека од увидот во тековната состојба издадена од Централниот регистар на РМ, запишаната основна главнина изнесува 1.192.860 илјади денари.

Поради тоа ние не бевме во можност да стекнеме разумно уверување во однос на евидентираниот износ на основната главнина на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА со состојба на 31 Декември 2017 година.

МИСЛЕЊЕ СО РЕЗЕРВА

Според нашето мислење, освен од ефектите споменати во претходниот пасус доколку ги има, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип заклучно со 31.12.2017 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТИВНИ БАРАЊА

Раководството на ЈП исто така е одговорно за подготвувањето на годишниот извештај за работа во согласност со членот 384 од Законот за трговски друштва и членот 23 од Законот за јавни претпријатија.

Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за 2017 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип за годината што завршува на 31 Декември 2017 година.

Радовиш, 27.04.2018 година

Овластен ревизор:
Симојна Здравева



ТП ММ РЕВИЗИЈА Радовиш



ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА- ПРОБИШТИП

БИЛАНС НА УСПЕХОТ
31 Декември 2017 и 2016

	Белешки	31.12.2017	31.12.2016
(во 000 ден.)			
Приходи	7	11.961	14.346
Останати деловни приходи	8	141	1.498
Вкупни приходи		12.102	15.844
Залиха на готови производи и производство во тек на почетокот на годината			
Залиха на готови производи и производство во тек на крајот на годината			
Употребени сировини и потрошни материјали	9	1.187	1.231
Набавна вредност на продадени стоки			
Услуги со карактер на материјални трошоци	10	1.246	1.304
Трошоци за вработените	11	10.617	10.990
Амортизација	12	174.138	176.971
сред.	13		584
Останати деловни расходи	13	3.647	2.841
Вкупни расходи		190.835	193.921
Финансиски приходи	14	429.125	605
Финансиски расходи	15	44.278	349.167
ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		206.114	-526.639
Данок на добивка	16	20.616	
ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		185.498	-526.639
ДОБИВКА/ЗАГУБА КОЈА МОЖЕ ДА ИМ СЕ ПРЕПИШЕ НА:			
Сопствениците на матичното друштво		/	/
Неконтролирани (малцински) учества		/	/

Раководител на финансово економски сектор

Митко Маџов

М. Маџов

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

Директор
Тодорче Николовски



ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

(во 000 ден.)

ПОЗИЦИЈА	31.12.2017	31.12.2016
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		
ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		
Останата сеопфатна добивка	185.498	0
Останата сеопфатна загуба		526.639
Добивки/загуби од странско работење		
Добивки/загуби од повторно мерење на финансиски средства		
Ефективен дел од добивки/загуби од хеџинг инструменти		
+/- Промени во ревалоризационите резерви на нетековните средства		
Актуарски добивки/загуби за дефинирани планови за користи на вработените		
Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка		
Нето останата сеопфатна добивка		
Нето останата сеопфатна загуба		
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА	185.498	0
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА КОЈА МОЖЕ ДА ИМ СЕ ПРИПИШЕ НА:		526.639
Сопствениците на матичното друштво	-	-
Неконтролирани (малцински) учества		

Раководител на финансов сметководствен сектор

Митко Маџов

М. Маџов

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

Директор

Тодорче Николовски



ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА- ПРОБИШТИП
БИЛАНС НА СОСТОЈБА
на 31.12.2017 и 2016

(во 000 ден.)

А.Средства	Белешки	31.12.2017	31.12.2016
Нетековни средства			
Нематеријални средства и гудвил	17	105	211
Материјални средства-нето	18,19	4.936.402	5.107.251
Финансиски вложувања			
Вкупно нетековни средства		4.936.507	5.107.462
Тековни средства			
Залихи	20	12.783	13.576
Побарување од купувачите	21	24.531	21.651
Дадени аванси			38
Побарувања од вработените	21	24	26
Побарувања од државата	22	490	2.554
Останати краткорочни побарувања			
Парични средства	23	2.699	5.014
АВР	22	663	679
Вкупно тековни средства		41.190	43.538
Вкупно средства		4.977.697	5.151.000
Б.Главнина			
Основна главнина	24	1.421.041	1.412.541
Резерви	24	21.959	12.684
Пренесена загуба	24	-1.308.724	-782.085
Добивка /загуба од финансиската год	24	176.223	-526.639
Вкупно капитал и резерви		310.499	116.501
В.Обврски			
Долгорочни финансиски обврски	25	4.582.604	4.967.078
Краткорочни финансиски обврски			
Останати краткорочни обврски			0
Обврски спрема добавувачите	26	16.045	41.109
Обврски за аванси и депозити	27	10	637
Обврски за даноци и прид.на плата и на надоместоци од плата	27	297	287
Обврски спрема вработените	27	614	616
Обврски за тековни даноци	27	18.589	87
Останати краткорочни обврски	27	6.037	154
ПВР	28	43.002	24.531
Вкупно обврски		4.667.198	5.034.499
Вкупно главнина и обврски		4.977.697	5.151.000

Раководител на економско финансов сектор

Митко Маџов

М. Маџов

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

Директор

Тодорче Николовски

Тодорче Николовски



ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА ПРОБИШТИП
ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ ТЕК

	31.12.2017	(во 000 ден.) 31.12.2016
Нето добивка за финансиската година	176.223	-526.639
Амортизациј на основни средства		0
Побарувања од купувачите	-2.880	-3.326
Краткорочни финансиски вложувања	38	-21
Останати побарувања	2.066	-538
Активни временски разграничувања	16	0
Залихи	793	0
Обврски спрема добавувачи	-25.064	-3.659
Обврски за аванси депозити и кауции	-627	0
Обврски по краткорочни кредити	0	0
Обврски за даноци и придонеси од плата	10	0
Обврски спрема вработените	-2	0
Тековни даночни обврски	18.502	-2.187
Пасивни временски разграничувања	18.471	0
Останати краткорочни обврски	5.883	0
Нејто гошовински прилив од деловни активнос	193.429	-536.370

ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ

Нематеријални средства	106	
Долгорочни финансиски вложувања	0	
Набавки или оттуѓување на основни средства	170.849	
	170.955	0

ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ

Обврски по долгорочни кредити	-384.474	349.117
Основна главнина	8.500	22.409
Резерви	9.275	
Пренесена загуба		
	-366.699	371.526

Нето зголемување (намалување) на

пари и парични еквиваленти **-2.315** **-8.483**

Пари и парични еквив. на почет. на год. **5.014** **13.497**

Пари и парични еквив. на крајот на год. **2.699** **5.014**

Раководител на финансово економскиот сектор

Митко Маџов

М. Маџов

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

Директор

Тодорче Николовски

Тодорче Николовски



ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ

За годините што завршуваат на 31.12.2017 и 2016 год

(во 000 ден.)

	Удел на сопственикот	Резерви	Пренесена загуба	Добивка/загуба од тековната година	Вкупно
Состојба на 01.01.2016 г	1.390.132	12.684	-112.097	0	1.290.719
Зголемувања	22.409		-669.988		-647.579
Намалувања				-526.639	-526.639
Состојба на 31.12.2016 г.	1.412.541	12.684	-782.085	-526.639	116.501
Состојба на 01.01.2017 г	1.412.541	12.684	-782.085	-526.639	116.501
Зголемувања	8.500	9.275	-526.639	176.223	8.500
Намалувања				526.639	526.639
Состојба на 31.12.2017 г.	1.421.041	21.959	-1.308.724	176.223	310.499

Раководител на економско
финансов сектор

Митко Маџов

М. Маџов

Директор

Тодорче Николовски



Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

Назив на друштвото: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип (во понатамошниот текст ЈП).

Форма на трговско друштво: Јавно Претпријатие.

Основано е во 2001 година во согласност со Одлуката за поделба на Јавното претпријатие за водоснабдување Студенчица и Злетовица ЦО Скопје бр. 0201-267 од 09.05.2001 година со регистарска влошка 02041923?-7-09-000 и Трег. Број 2707/2001 од 23 Јули 2001 година во Основниот Суд Скопје 1 во Скопје.

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

Во согласност со иницијалната регистрација, единствен основач и сопственик на ЈП е Владата на Република Македонија.

Промени во регистарската влошка во трговскиот регистар до периодот на известување е како што следи:

- 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 основната главнина на Јавното претпријатие.
- 2014 година разрешување на Директор и именување на ВД Директор.
- 2015 година разрешување на ВД Директор и именување на Директор.

Позначајни дејности кои ги извршува:

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

Органи на ЈП, во согласност со член 16 од Законот за јавни претпријатија е Управниот одбор, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиско работење и Директорот.

На седницата одржана на ден 11 Јули 2017 година, Вадата на РМ го разрешува дотогашниот состав на Управниот Одбор и Надзорниот Одбор на Претпријатието.

Додека на седницата одржана на ден 3 Август 2017 година го именува новите состав на Управниот Одбор и Надзорниот Одбор на Претпријатието.

На 31 Декември вкупниот број на вработени во ЈП изнесува 30 од кои 29 редовно вработени и 1 Директор кој Управниот одбор го именува со мандат од 4 години.

По сектори бројот на вработени е следен:

- Технички сектор, 18 вработени;
- Општо-правен сектор, 8 вработени;
- Економско-финансов сектор, 3 вработени; и
- Директор 1.

Други релевантни информации за ЈП:

- за известувачкиот период ЈП се занимава само со дејноста: Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење, прехранбена вода и вода за наводнување.
- за известувачкиот период, Фаза 1 од ХС „Злетовица“, е целосно реализирана.
- електронско сандаче: е-маил: contact@hszletovica.com.mk
- ЕМБС 5532515.

Основна цел на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА е да ја отпочне и реализира изградбата на ХС Злетовица со што ќе се обезбеди:

1. Вода за пиење за над 100.000 жители во општините Кратово, Пробиштип со Злетово, Штип, Свети Николе, Лозово и Карбинци;
2. Наводнување на 4.500 хектари обработлива површина во атарот на Пробиштип и Кратово;
3. Обезбедување на хидроелектрична енергија преку повеќе хидроцентрали со планирано годишно производство од 49,50 GWh.

За реализација на повеќенаменскиот проект ХС "Злетовица" кој е од огромно значење за источниот дел на Република Македонија, на 20.11.2003 година склучен е Договорот за заем меѓу Јапонската банка за меѓународна соработка (JBIC) и Владата на Република Македонија. Со обезбедувањето на поволниот ЈЕН кредит (25 години рок на враќање, 7 години грејс период и 1,5% годишна камата) од Јапонската банка за меѓународна соработка (JBIC) во висина од 70.000.000 евра што е 75% од потребните за I фаза и обезбедување на останатите средства од 25% од Владата на Република Македонија створени се услови за реализација на I фаза - водоснабдување од Хидросистемот Злетовица.

Со изборот на Јапонската консултантска компанија PCI и потпишувањето на договорот за консултантски услуги од Ноември 2004 година, отпочната е имплементацијата на I фаза- водоснабдување од проектот ХС "Злетовица".

Фаза I - водоснабдување е составена од повеќе пакети и тоа:

1. ПАКЕТ 1-Пристапен пат до брана "Кнежево"
2. ПАКЕТ 2-Брана и придружни објекти
3. ПАКЕТ 3-Зафати и цевководи за водоснабдување за Штип и Свети Николе заедно со Екстензија на Пакет 3-доводни цевководи за водоснабдување на Лозово и Карбинци
4. ПАКЕТ 4 SCADA - автоматско управување, регулирање и мерење на протокот на вода со SCADA систем.

Реализацијата на Фаза 1 од ХС „Злетовица“, е завршена на 26.01.2013 година кога се изврши последната исплата од јапонскиот кредит.

Реализацијата на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС Злетовица не е започната а во моментот за нив се изработува техничка документација од Во 2017 година се продолжи со изработка на техничка документација за Фаза 2 и Фаза 3 од консултантската куќа SWECO AQUA HYDRO ДООЕЛ Скопје која услуга ќе се плати од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.

Досега од грантот се потрошени 698.190 евра а остатокот од 301.810 евра се очекува да се реализира до крајот на 2018 година.

По изработката на техничката документација ќе може да се започне со постапката за избор на кредитор за Фаза 2 и Фаза 3 од ХС Злетовица, а градежните активности за нивна реализација се очекува да траат од три до четири години.

ЈПХЗ го води книговодството на проектот ХС "Злетовица" а во текот на 2017 година ЈПХЗ работеше применувајќи ги позитивните законски нормативи кои ја регулираат економско-финансиската материја во Република Македонија.

2. Основи за подготовка на финансиските извештаи

ЈП финансиските извештаи ги подготви согласно со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) пропишани во Правилникот за водење на сметководство.

Финансиските извештаи се поединечни.

Валута на презентација : Финансиските извештаи се презентирани во 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.

Управниот Одбор со Одлука на почетокот од 2016 година изврши измена на Правилникот за примена на сметководствени политики во ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип.

Измената се однесува на содржината на членот 17 од споменатиот Правилник каде е наведено дека материјалните средства чија поединечна набавна вредност е помала од 50 евра (претходно 300 евра) во денарска противвредност на денот на набавката и чиј корисен век е подолг од една година, веднаш се признаваат како расход при давањето во употреба.

3.1 Составување на финансиските извештаи

Составувањето на финансиските извештаи на ЈП се врши во согласност со Законот за трговски друштва („Службен весник на РМ., бр. 28/04...и бр. 166/12) и Правилникот за водење сметководство („Сл. весник на РМ., бр. 159/09, 164/10 и 107/11), во кој се објавени Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ), Толкувањата на Постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување (КТМФИ) утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди.

Финансиските извештаи се изготвени 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 финансиските извештаи на ЈП 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

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

Приходите од позитивни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат.

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, ЈП приходите од камати ги искажуваме во моментот на нивното настанување.

3.3 Сметководствена политика на расходи

Во ЈП 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, ЈП трошоците на позајмување (камати) ги евидентира како расходи во моментот на нивното настанување.

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

ЈП амортизацијата на материјални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер) ја пресметува правопрпорционално. Применетите годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства се:

- нематеријални средства (20%).
- недвижности (2,5%)
- опрема и постројки (5% и 10%)
- мебел и канцелариска опрема (20%)
- компјутерска опрема (25%)
- превозни средства (25%).

3.3.5 Плата и надоместоци од плата на вработените

ЈП 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

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

ЈП 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

ЈП ги искажува, побарувањата од купувачите според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки на вредноста кои се прикажуваат кога постои објективен доказ дека ЈП 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

ЈП 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 Управниот Одбор на ЈП.

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. 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

ЈП 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, Управниот одбор 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 2017 година Управниот одбор 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 или донесување на МСФИ.

Управниот Одбор 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 ЈП 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, ЈП 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) ЈП 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

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

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

ЈП 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 ЈП е умерен.

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

Ризик од курсни разлики

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

7.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Приходи од продажба во земјата	11.961	14.345
Вкупно приходи од продажба	11.961	14.345

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Вредносно усогласување на залихи		3
Вишоци на НПО		1.087
Приходи остварени од одобрени работи и попусти		29
Приходи од наплатени штети од осигурителни компании	98	352
Приходи од наплатени судски одлуки		27
Приходи од наплата на побарувања од вработените	43	
Вкупно останати оперативни приходи	141	1.498

9. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Трошоци за канцелариски материјал	97	
Трошоци за материјали за чистење и одржување	20	101
Трошоци за електрична енергија	644	678
Трошоци за гориво и мазут	355	354
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување		11
Трошоци за отпис ситен инвентар, автогуми и ХТЗ опрема	71	86
Вкупно трошоци за сировини и материјали	1.187	1.230

10.УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ:

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	231	217
Услуги за одржување и заштита	529	601
Трошоци за наемнина на радиофреквенција	22	40
Трошоци за снабдување со вода и наводнување	62	55
Комунална такса за истакната фирма и јавно осветлување	59	54
Услуги за контрола на квалитет на вода	253	240
Трошоци за регистрација на транспортни возила	60	78
Останати услуги	30	19
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци	1.246	1.304

11.ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Нето плати	7.204	7.426
Даноци и придонеси од плати	3.392	3.495
Помош во случај на смрт на член на потесно семејство		15
Трошоци за систематски преглед		22
Останати трошоци на вработените	21	32
Вкупно трошоци на вработените	10.617	10.990

12. АМОРТИЗАЦИЈА

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Амортизација на нематеријалните средства	106	107
Амортизација на материјалните средства	173.990	176.822
Амортизација на биолошките средства	42	42
	174.138	176.971

13. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Вредносно усогласување на средствата		584
Надоместоци на членовите на УО	618	587
Надоместоци на членовите на НО	437	351
Други надоместоци на членовите на УО и НО		45
Трошоци за осигурување	703	1.166
Репрезентација	51	68
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	87	56
Трошоци за адвокати и нотари	144	84
Трошоци во постапка	248	
Трошоци за судски такси	199	110
Трошоци за радиодифузна такса и административни такси	8	17
Трошоци за ревизија	59	93
Трошоци за вештачење	10	8
Останати трошоци од работењето	146	256
Дополнителни утврдени трошоци од претходни години	57	
Неотпишана вредност на опрема	880	
Вкупно други оперативни трошоци	3.647	3.425

14. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Приходи од казнена камата по договори	5	581
Приходи од курсни разлики	427.838	
Приходи од камата од ненавремено враќање на ДДВ		20
Приходи од камата од депозити		4
Приходи од приклучок на шахти	627	
Приходи од казнени камати по договор	655	
Вкупно финансиски приходи	429.125	605

15. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Камати од работење со неповрзани друштва	44.278	50.574
Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва		298.594
Вкупно финансиски расходи	44.278	349.168

16. ДАНОК НА ДОБИВКА

(во 000 ден.)

	31.12.2017	31.12.2016
Добивка/Загуба пред одданочување од БУ	206.114	-526.639
Непризнати расходи за даночни цели	46	80
Даночна основа	206.160	-526.559
Вкупно данок на добивка (10%*даночна основа)	20.616	0

Согласно новиот Закон за добивка донесен во Службен Весник на РМ број 112/14 од 25.07.2014 година, основица за пресметка на данок од добивка преставува остварената добивка за деловната година зголемена за непризнаените расходи.

17. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во 000 ден.)

ОПИС	Лиценци	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2017г.	8	526	0	0	534
директни зголемување					0
намалување					0
салдо на 31.12.2017г.	8	526	0	0	534
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2017г.	7	316	0	0	323
амортизација	1	105			106
намалување					
салдо 31.12.2017г.	8	421	0	0	429
Нето сметководствена вредност на 31.12.2017г.	0	105	0	0	105
Нето сметководствена вредност на 01.01.2017г.	1	210	0	0	211
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2016г.	8	526			534
зголемување					0
намалување					0
салдо на 31.12.2016г.	8	526	0	0	534
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2016г.	6	210			216
амортизација	2	105			107
намалување					
салдо 31.12.2016г.	8	315	0	0	323
Нето сметководствена вредност на 31.12.2016г.	0	211	0	0	211
Нето сметководствена вредност на 01.01.2016г.	2	316	0	0	318

Во текот на 2017 во однос на 2016 година немаше промени во состојбата на нематеријалните средства, освен што нето сметководствена вредност е коригирана за исправката на вредноста за 2017 година.

18. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Основните средства се состојат од следното (во 000 ден):

ОПИС	Земјиште	Градежни објекти	Опрема и транспортни средства	Основни средства во подготовка и аванси	Биолошки средства	Вложув.во туѓи недв.	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба на 01.01.2017	135.652	5.402.864	326.824	54.494	1.654	16	5.921.504
Нови набавки во годината-зголемувања		3.212	850				4.062
Инвестиции во тек							-
Пренос од инвестиции во тек							-
Расходувања-Намалувања							-
Состојба на 31.12.2017 г.	135.652	5.406.076	327.674	54.494	1.654	16	5.925.566
Акумулирана амортизација							
Состојба на 01.01.2017 г	123.146	523.050	179.941		278	1	826.416
Амортизација 2017 година		128.304	45.686		42	-	174.032
Зголемувања			879				879
Расходувања-намалувања							-
Состојба на 31.12.2017 г.	123.146	651.354	226.506	-	320	1	1.001.327
Нејшо смејководсѝвена вредносѝ							
на 01.01.2017 г.	12.506	4.879.814	146.883	54.494	1.376	15	5.095.088
Нејшо смејководсѝвена вредносѝ							
на 31.12.2017 г.	12.506	4.754.722	101.168	54.494	1.334	15	4.924.239

Белешки кон финансиските извештаи за 2017 година

19. АВАНСИ ЗА НАБАВКА НА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2016
Аванс за техничка документација за Фаза 2 и Фаза 3	12.164	12.164
Вкупно аванси за набавка на материјални средства:	12.164	12.164

20. ЗАЛИХИ

	31.12.2017	31.12.2016
Залиха на сировини и материјали	56	35
Залихи на резервни делови	12.727	13.541
Залихи на ситен инвентар	-	-
Вкупно залихи:	12.783	13.576

21. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2016
Побарувања од купувачите во земјата	23.240	20.838
Побарувања за договорни и казнени камати од купувачите	1.290	812
Вкупно побарувања од купувачите	24.530	21.650

22. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2015
Побарувања за дадени аванси	-	38
Побарувања од државата	490	2.554
Побарувања од вработените	24	26
АВР	663	679
Вкупно останати побарувања	1.177	3.297

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2016
Пари на денарски сметки	2.696	5.010
Девизна жиро сметка на МЗВШ за ХС Злетовица во НБРМ	-	4
Пари на денарска благајна	3	-
Вкупно парични средства	2.699	5.014

24. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2016
Запишан капитал	1.421.041	1.412.541
Ревалоризациона резерва	-	-
Законски и статутарни резерви	21.959	12.684
Пренесена добивка/загуба	(1.308.724)	(782.085)
Резултат за финансиската година	176.223	(526.639)
Вкупно капитал и резерви	310.499	116.501

25. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

	(во 000 ден.)	
	31.12.2017	31.12.2016
Долгорочни обврски кон Министерство за финансии-ануитети	4.341.414	4.748.392
Долгорочни обврски кон Министерството за финансии-камати	241.190	218.686
Вкупно долгорочни обврски	4.582.604	4.967.078

26.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврски спрема добавувачи од земјата од тековното работење
Обврски спрема добавувачи од странство
Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачи

(во 000 ден.)	
31.12.2017	31.12.2016
16.014	35.183
31	31
16.045	35.214

27.ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Примени аванси
Обврски за нето плати и други надомести на вработените
Обврски за даноци и придонеси од плата
Обврски за данок на додадена вредност
Обврски за данок на добивка и на непризнаени расходи
Законски затезни камати за наанаемно плаќање на даноци
Обврски за персонален данок
Обврски спрема осигурителни компании
Обврски за надомести на членови на УО и НО и Директорот
Обврски спрема физички лица
Обврски за членарини
Вкупно други краткорочни обврски

(во 000 ден.)	
31.12.2017	31.12.2016
10	637
614	564
297	287
22	70
18.552	
5.895	5.895
15	16
3	
134	201
5	5
25.547	7.675

28.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИ ПЕРИОДИ (ПВР)

Однапред пресметани трошоци
Одложено признавање на останати приходи
Одложено признавање на приходи-грант
Вкупно ПВР

(во 000 ден.)	
31.12.2017	31.12.2016
43.002	24.531
43.002	24.531

29.ТЕНДЕРСКА ДОКУМЕНТАЦИЈА

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА сите набавки во текот на 2017 година ги вршело во согласност со барањата на Законот за јавни набавки и сите други прописи.
Годишниот план за јавни набавки на Претпријатието е одобрен од страна на Управниот одбор.
Согласно усвоениот годишен план за јавни набавки, Претпријатието за набавки со вредност над 500 евра објавува оглас преку ЕСЈН за прибирање на понуди.
За секоја јавна набавка посебно се донесува Одлука за именување на Комисија за јавни набавки, која го спроведува целиот процес околу прибирањето на понудите, изборот на најповолниот понудувач и известувањето на понудувачите во согласност со барањата и насоките на Законот за јавни набавки и Бирото за јавни набавки.
Согласно законот за јавни набавки ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА до Бирото за јавни набавки доставува евидентен лист за спроведените постапки за прибирање на понуди за периодот од 01.01.2017 до 30.06.2017 година и за периодот од 01.07.2017 година до 31.12.2017 година
Исто така ЈП до Бирото за ЈН доставува и известување за склучен договор за секоја постапка за јавни набавки која е со проценета вредност над 20.000 евра.

30. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Во текот на 2017 година, Претпријатието во судски спор се јавува како тужена странка за долг од 33 илјади денари, која заврши со донесување на Пресуда од Апелациониот Суд во Штип во корист на тужителот со која ХС Злетовица се задолжува освен главниот долг да плати и камата сметано од 30.06.2016 година, до денот на исплатата.

Додека, за судскиот спор започнат во 2016 година против Претпријатието за долг од 3.465 илј.ден., во текот на 2017 година од страна на ЈП е поднесено Ревизија на одлуката донесена од Апелациониот Суд во Штип која треба да се разгледува пред Врховниот Суд на Република Македонија.

31. НАСТАНИ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Управниот одбор на ЈП ХС Злетовица, на седницата одржана на ден 16.02.2018 година донесе: Одлука за разрешување на Директорот Тодорче Николовски, и Одлука за именување на Миле Илиевски за в.д. Директор, дипломиран електротехнички инженер вработен во ЈП.

На ден 27.02.2018 година, управниот одбор на ЈП ХС Злетовица донесе Статутарна Одлука за изменување на Статутот на Претпријатието, со цел упис на уплатениот а незапишан капитал од страна на Влада на РМ во износ од 219.681 илјади денари.

На ден 06.03.2018 година, основачот, Влада на РМ донесе „Одлука за давање согласност на Статутарната Одлука за изменување и дополнување на статутот на Јавното Претпријатије за извршување на водостопански дејности Хидросистем Злетовица-Пробиштип.

На ден 29.03.2018 година Претпријатието изврши упис во Централниот Регистар на РМ, на уплатениот а незапишан капитал во износ од 219.681 илјада денари.

ЗАКОНСКА ОБВРСКА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ГОДИШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО СОГЛАСНОСТ СО ОДРЕДБИТЕ НА

ЗАКОНОТ ЗА ТРГОВСКИ ДРУШТВА И ЗАКОНОТ ЗА ЈАВНИ ПРЕТПРИЈАТИЈА

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва, Годишната сметка која ја изготвуваат претпријатијата вклучува Извештај за финансиска состојба, Извештај за добивка или загуба и објаснувачки белешки.

Во согласност со член 476 став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за деловната 2017 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, добивката или загубата на Јавното претпријатие за деловната година.

Во согласност со член 23 од Законот за Јавни претпријатија, Директорот е должен да доставува Извештај за работата на претпријатието до Управниот Одбор на Јавното претпријатие, а во согласност со член 19 од Законот за јавни претпријатија, Управниот Одбор на ЈП покрај годишната сметка е должен по завршувањето на секоја деловна година да усвои и Извештај за работата на ЈП.

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

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

Годишната сметка на ЈП и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Управниот одбор на ЈП го разгледа и одобри Годишниот извештај за работење.

ЈП ХС Злетовица Пробиштип

Директор _____

/Тодорче Николовски/



Раководител на финансово-

економски сектор _____

/Митко Маџов/

Годишна сметка за 2017 година

Биланс на состојба

Биланс на успех

Државна евиденција

Структура на приходи по дејности

Објаснувачки белешки

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 : 2017

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки

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)	4.936.507.291,00			5.107.462.266,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	105.225,00			211.143,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	105.225,00			211.143,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4.936.402.066,00			5.107.251.143,00
10	-- Недвижности (011+012)	4.767.227.583,00			4.892.318.980,00
11	-- Земјиште	12.505.675,00			12.505.675,00
12	-- Градежни објекти	4.754.721.908,00			4.879.813.305,00
13	-- Постройки и опрема	100.045.000,00			145.544.124,00
14	-- Транспортни средства	920.873,00			935.690,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	201.982,00			403.955,00
16	-- Биолошки средства	1.333.610,00			1.374.962,00
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	14.915,00			15.329,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	40.527.027,00			42.858.495,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	12.783.155,00			13.576.142,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	55.801,00			35.095,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	12.727.354,00			13.541.047,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	25.045.171,00			24.268.585,00
47	-- Побарувања од купувачи	24.530.555,00			21.650.442,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи				38.060,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	490.231,00			2.554.139,00
50	-- Побарувања од вработените	24.385,00			25.944,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.698.701,00			5.013.768,00
60	-- Парични средства	2.698.701,00			5.013.768,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	662.762,00			678.847,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	4.977.697.080,00			5.150.999.628,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	5.891.670,00			5.891.669,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	310.499.035,00			116.500.751,00

66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.421.041.393,00	1.412.541.393,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	21.958.570,00	12.683.656,00
72	-- Законски резерви	21.958.570,00	12.683.656,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	1.308.724.298,00	782.084.875,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	176.223.370,00	
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		526.639.423,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.624.195.769,00	5.009.967.971,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	4.582.603.499,00	4.967.078.396,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	4.582.603.499,00	4.967.078.396,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	41.592.270,00	42.889.575,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	16.045.386,00	41.109.293,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	9.822,00	636.685,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	297.185,00	286.751,00
100	-- Обврски кон вработените	614.292,00	616.336,00
101	-- Тековни даночни обврски	18.589.024,00	86.314,00
108	-- Останати краткорочни обврски	6.036.561,00	154.196,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	43.002.276,00	24.530.906,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	4.977.697.080,00	5.150.999.678,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	5.891.670,00	5.891.669,00

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)	12.102.481,00			15.843.785,00
202	-- Приходи од продажба	11.961.612,00			14.345.450,00
203	-- Останати приходи	140.869,00			1.498.335,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	190.834.866,00			193.920.742,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	1.187.106,00			1.230.601,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.246.251,00			1.304.239,00
212	-- Останати трошоци од работењето	2.710.319,00			2.831.426,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	10.616.740,00			10.989.804,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	7.204.019,00			7.425.647,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	531.294,00			547.121,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	2.861.072,00			2.948.769,00
217	-- Останати трошоци за вработените	20.355,00			68.267,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	174.137.487,00			176.970.809,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства				583.575,00
222	-- Останати расходи од работењето	936.963,00			10.288,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	429.124.865,00			605.000,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	5.156,00			3.439,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	427.837.607,00			
233	-- Останати финансиски приходи	1.282.102,00			601.561,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	44.278.156,00			349.167.466,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со	44.278.156,00			50.573.669,00

неповрзани друштва		
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	298.593.797,00
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)	526.639.423,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	206.114.324,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	526.639.423,00
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)	526.639.423,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	26,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00
269	-- Добивка за годината	185.498.284,00
270	-- Загуба за годината	526.639.423,00
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)	526.639.423,00

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	429.203,00			323.285,00
612	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	105.225,00			211.143,00
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	10.256.772,00			8.567.937,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	57.296.626,00			58.985.461,00
635	-- Набавна вредност на објекти од нискоградба	5.338.521.889,00			5.335.310.161,00
637	-- Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	641.096.607,00			514.482.317,00
638	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	4.697.425.282,00			4.820.827.844,00
639	-- Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема	511.943,00			497.540,00
641	-- Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	461.485,00			439.844,00
642	-- Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	50.458,00			57.696,00
643	-- Набавна вредност на компјутерска опрема	3.897.384,00			3.897.384,00
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	3.847.621,00			3.825.434,00
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	49.763,00			71.950,00

647	-- Набавна вредност на повеќегодишните насади	1.654.054,00	1.654.054,00
649	-- Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	320.444,00	279.092,00
650	-- Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	1.333.610,00	1.374.962,00
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	1.293.213,00	812.115,00
672	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет		2.554.139,00
673	-- Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	24.385,00	25.944,00
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)	1.421.041.393,00	116.500.751,00
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	24.781.440,00	6.268.296,00
689	-- Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	752.622,00	767.632,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	11.961.612,00	14.345.450,00
703	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)		1.087.500,00
710	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	140.869,00	407.339,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	96.962,00	78.762,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	20.314,00	22.302,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	698.037,00	677.504,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	354.364,00	354.653,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)		11.340,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	70.901,00	86.040,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)		250,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	230.802,00	216.891,00
745	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)		15.000,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	5.355,00	6.005,00
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	15.000,00	41.262,00
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен	1.055.188,00	982.865,00

одбор, одбор на директори и управители			
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	50.803,00	68.075,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	703.195,00	1.165.936,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	86.558,00	55.791,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	798.169,00	541.144,00
766	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)		10.288,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	29,00	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	441.227.346,00			

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.

[ПЕЧАТИ](#) [ОТКАЖИ](#)

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија

M. Mirosh

УПРАВЛЕНИЕ ЗА
РЕГИСТРАЦИЈА
РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА

05-218/3
15.03.18

ПРИЛОГ 3

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

1. Општи информации

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

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 30 вработени од кои 29 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

- ВСС- 16 (шеснаесет) вработени
- Вишо образование -2 (два)
- ССС - 11 (единаесет)
- основно образование 1 (еден)

Сопственичка структура: Државна, основач Влада на Република 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(врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка):

ЈП ХС, "Злетовица", Пробиштип годишната сметка ја подготви согласно со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) пропишани во Правилникот за водење на сметководство

Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана:

Годишната сметка е поединечна

Валута на презентација :

Годишната сметка е презентирана во 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...и бр. 166/12) и Правилникот за водење сметководство („Сл. весник на РМ., бр. 159/09, 164/10 и 107/11), во кој се објавени Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ), Толкувањата на Постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување (КТМФИ) утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди.

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.

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.

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.

3.3.4 Трошоци за амортизација на нејековни 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 Плаќа и надоместоци од плаќа 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.

Расходи 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.

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 рабати ја намалуваат фактурната вредност на средството. Друштвото овие ставки ги признава по набавната вредност поголема од:

- 50 евра во денарска противвредност за известувачката година.

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.

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. 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 2017 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 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: опомену, 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.

Ризикот на ликвидноста (навремено исполнување на своите обврски спрема добавувачите) се надминува со средства за Проектот Злетовица во Буџетот на Република 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 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.

7. НЕМАТЕРЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	Патенти и лиценци	Гуд- вил	Софтвер	Ост. сред.	Средства во подготовка	вкупно
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2017г.	8.295	0	526.133	0	0	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	0	315.681	0	0	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
						0
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2016г.	8.295		526.133			534.428
згледување						0
намалување						0
салдо на 31.12.2016г.	8.295	0	526.133	0	0	534.428
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2016г.	5.945		210.454			216.399
амортизација	1.659		105.227			106.886
намалување						0
салдо 31.12.2016г.	7.604	0	315.681	0	0	323.285
Нето сметководствена вредност на 31.12.2016г.	691	0	210.452	0	0	211.143
Нето сметководствена вредност на 01.01.2016г.	2.350	0	315.679	0	0	318.029

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	земјиште	градежни објекти	опрема	материја лни средства во подготов ка	вкупно
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2017г.	135.651.804	5.402.863.559	326.824.522	54.493.875	5.919.833.760
зглемување		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
зглемување			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
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2016г.	135.651.804	5.402.826.307	325.188.083	36.117.829	5.899.784.023
зглемување		37.252	1.636.439	18.376.046	20.049.737
намалување					0
салдо на 31.12.2016г.	135.651.804	5.402.863.559	326.824.522	54.493.875	5.919.833.760
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2016г.	123.146.129	394.788.109	130.797.166		648.731.404
амортизација		128.262.145	48.560.012		176.822.157
зголемување			583.575		583.575
намалување					0
салдо 31.12.2016г.	123.146.129	523.050.254	179.940.753	0	826.137.136
Нето сметководствена вредност на 31.12.2016г.	12.505.675	4.879.813.305	146.883.769	54.493.875	5.093.696.624
Нето сметководствена вредност на 01.01.2016г.	12.505.675	5.008.038.198	194.390.917	36.117.829	5.251.052.619

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

опис	Недов. Земј. Пронз.	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќето насади	Сред- во подгот.	Вкупно
2016						
Состојба на 01.01.2016г.				1.374.962		1.374.962
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожигенани 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 31.12.2016 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
2015						
Состојба на 01.01.2016г.				1.416.314		1.416.314
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожигенани 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 31.12.2016 г.	0	0	0	1.374.962	0	1.374.962
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	1.374.962	0	1.374.962

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	24.530.555	21.650.442
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања		
Вредносно усогласување на побарувањата		
Вкупно	24.530.555	21.650.442

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	2.695.626	5.010.290
Парични средства во денарска благајна	3.075	3.478
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно	2.698.701	5.013.768

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост	01.01.2017	%	зголем.	намал.	31.12.2017	%
2017 година	на						
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						
2016 година		01.01.2016	%	зголем.	намал.	31.12.2016	%
	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 добавувачи			
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити			
Обврски по основ на кредити		4.582.603.499	4.967.078.396
Обврски по основ на заеми			
Останати долгорочни обврски			
Вкупно		4.582.603.499	4.967.078.396

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	16.014.164	41.078.061
Добавувачи во странство	31.222	31.232
Добавувачи за нефактурирани стоки		
Вкупно	16.045.386	41.109.293

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	11.961.612	14.345.450
Приходи од продажба во странство		
Вкупно	11.961.612	14.345.450

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини		
Приходи од наплатени отпишани побарувања		
Приходи од државни подршки		
Вкупно		

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги		250
Трошоци за саеми		
Наемнина		
Дневници за службени патувања и патни трошоци	5.355	6.005
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1.055.188	982.865
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама		
Премии за осигурување	703.195	1.165.936
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	86.558	55.791
Трошоци за ревизија	59.000	92.600
Трошоци за останати интелектуални услуги	739.169	448.544
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		
Загуби од оутѓување на нетековни средства		
Останати расходи	58.327.070	362.781.833
Вкупно останати оперативни расходи	60.975.535	365.533.824

20.ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

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

Овластен сметководител
Митко Мацов

Пробиштип
31.12.2017 година

ЈП ХС „Злетовица“,
в.д.Директор
Миле Илиевски



М.Мацов

Миле Илиевски

Годишен извештај за работењето во 2017 година

**ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
И
ГОДИШНА СМЕТКА
НА
ЈП ХС"ЗЛЕТОВИЦА" ПРОБИШТИП
ЗА 2017 ГОДИНА**

Пробиштип, Април/2018

Содржина :

- 1. Вовед**
- 2. Реализација на Годишната инвестициона програма за 2017 година**
 - 2.1 Реализирани извори на средства
 - 2.2 Рализирани активности
 - 2.2.1 Активности кои се финансираат со домашни средства
 - 2.2.2 Активности кои се финансираат со кредитни средства
 - 2.2.3 Активности кои се финансираат со грантови средства
- 3. Годишна сметка на ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип за 2017 година**
 - 3.1 Приходи
 - 3.2 Расходи
 - 3.3 Резултат од работењето
 - 3.4 Данок на добивка
 - 3.5 Средства и обврски
- 4. Извештај за општо-кадровски и нормативно-правни работи во 2017 година**

1. Вовед

Јавното претпријатие за извршување на водостопански дејности Хидросистем "Злетовица" со седиште во Пробиштип е формирано со Одлука на Управниот одбор на ЈП "Студенчица и Злетовица" бр.0201-267 од 14.05.2001 год. и Согласноста на Владата на Р. Македонија бр.23-3213/1 од 12.06.2001 година.

Основна цел на ЈП ХС "Злетовица"-Пробиштип е да ја отпочне и реализира изградбата на повеќенаменскиот проект ХС "Злетовица" со што ќе се обезбеди:

1. Вода за пиење на над 100.000 жители во општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Кратово, Лозово и Карбинци, Фаза I - водоснабдување
2. Наводнување на 4.500 ха земјоделска обработлива површина, Фаза II - наводнување
3. Обезбедување на околу 49,50 GWh хидроелектрична енергија преку повеќе хидроцентрали, Фаза III - енергетика.

Фаза I - водоснабдување од повеќенаменскиот проект ХС "Злетовица" е завршена и е ставена во функција, така што сирова вода се испорачува до општините Пробиштип и Свети Николе, а во идниот период се очекува да се отпочне со испорака на сирова вода до општините Штип, Карбинци и Лозово.

Фаза I - водоснабдување се финансираше од кредитот добиен од Јапонската банка за меѓународна соработка, во износ од 9.689.000.000 јени, што претставува 75% од потребните средства за изградба. Останатите 25% ги обезбеди Владата на Република Македонија за активностите поврзани со проектот кои не можат да се финансираат од заемот како што се општи административни трошоци, даноци, царини, експропријација на земјиште или друг недвижен имот и други индиректни ставки.

Реализација на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС "Злетовица" не е започната а во моментот за нив се изработува техничка документација од страна на Консултантот SWECO AQUA HYIDRO. Финансирањето на изработката на техничката документација е обезбедено со грант од Европската инвестициона банка во износ од 1.000.000 евра. Досега од грантот се потрошени 698.190 евра а остатокот од 301.810 евра се очекува да се реализира до крајот на 2018 година.

По изработката на техничката документација може да се започне со постапката за избор на кредитор за Фаза 2 и Фаза 3 од ХС "Злетовица" а градежната активност за нивна реализација се очекува да трае од три до четири години.

2. Реализација на Годишната инвестициона програма за 2017 година

2.1 Реализирани извори на средства

Книговодствено, за реализација на Годишната инвестициона програма на ЈП ХС „Злетовица“ Пробиштип за 2017 година (без позитивни курсни разлики) остварени се средства од кои може да се очекува прилив во вредност од 53.644.486,00 денари односно 93.804.514,00 денари помалку од планираните.

Главни причини за помалку реализираните извори на средства од планираните се необезбедените кредитни средства за реализација на Фаза 2 и Фаза 3 на износ од 61.500.000,00 денари и помалку реализираните грантови средства за износ од 30.839.392,00 денари.

На кеш основа, за реализација на Годишната инвестициона програма, ЈП ХС „Злетовица“ Пробиштип располагаше со вкупно 42.482.572,00 денари.

Главна причина за помалиот износ на средства на кеш основа со книговодствено прикажаните од 11.161.914,00 денари е малиот процент на наплата на приходите.

Т1				
Р Б	Извори на средства	План	Реализација книговод-во	Реализација кеш основа
1	Буџет на Република Македонија	8.500.000	8.500.000	8.500.000
	1.1 – Сред. за Финансиски план за тековно работ.	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	1.2 - Средства зап плаќање на обврски од Фаза 1	3.500.000	3.500.000	3.500.000
2	ЈП ХС „Злетовица,, Пробиштип (2.1 + 2.2 + 2.3)	28.138.000	26.672.878	15.510.964
	2.1 – Сред. за Финансиски план за тековно работ.	26.638.000	25.175.637	14.013.723
	2.1.1 - Приходи од продажба на вода за пиење	15.888.000	10.788.032	908.220
	2.1.2 - Приходи од продажба на вода за наводнув.	1.600.000	1.173.580	1.173.580
	2.1.3 - Приходи од камати од банки	100.000	5.156	5.156
	2.1.4 - Приходи од камати од купопродаж. односи		655.239	
	2.1.5 - Приходи од приклучок на шахти		626.863	
	2.1.6 - Останати приходи		140.869	140.869
	2.1.7 - Наплата на побарувања од минати години	8.850.000	8.314.551	8.314.551
	2.1.8 - Салдо на жиро сметка за тековно работење	200.000	3.471.347	3.471.347
	2.2 - Средства на жиро сметка за експропријација	145.000	141.772	141.772
	2.3 - Средства на жиро сметка за даноци од Фаза 1	1.355.000	1.355.469	1.355.469
3	Кредитни средства	61.500.000	0	0
4	Грантови средства	49.311.000	18.471.608	18.471.608
	ВКУПНО (1 + 2 + 3 + 4)	147.449.000	53.644.486	42.482.572

1. Буџет на Република Македонија

Од Буџетот на Република Македонија за 2017 година за Проектот Злетовица одобрени и дозначени се 8.500.000,00 денари од кои 5.000.000,00 денари за тековно работење на ЈП ХС „Злетовица,, Пробиштип и 3.500.000,00 денари за плаќање на обврски за градежни работи од Фаза 1 - водоснабдување.

2. ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип од тековната работа во 2017 година (без позитивните курсни разлики) книговодствено оствари 26.672.878,00 денари односно 1.465.122,00 денари помалку од планираните.

2.1 Средства за Финансиски план за тековно работење

2.1.1 Приходи од продажба на вода за пиење

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип од планираниот приход од продажба на вода за пиење од кој може да очекува наплата и прилив на финансиски средства оствари 10.788.032,00 денари односно 5.099.968,00 денари помалку од планираното.

Помалиот износ на остварени приходи од планираните произлегува од неостварените приходи од продажба на вода за пиење на ЈКП,,Исар,, од Штип.

Остварениот приход е наплатен во износ од 908.220,00 денари или 8,42%.

2.1.2 Приходи од продажба на вода за наводнување

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип од планираниот приход од продажба на вода за наводнување од кој може да очекува наплата и прилив на финансиски средства оствари 1.173.580,00 денари односно 426.420,00 денари помалку од планираното.

Помалиот износ на остварени приходи од планираните произлегува од помалата испорачана количина на вода а поради помалата потреба од наводнување предизвикана од големите студови во почетокот на 2017 година и причинетите штети на земјоделските стопанства.

Остварениот приход е наплатен 100%.

2.1.3 Приходи од камати од банки

Приходите од камати по видување на депонираните средства во деловните банки изнесуваат 5.156,00 денари и се помали од планираното за 94.844,00 денари поради помалиот износ на салда на жиро сметките и поради намалување на каматната стапка од деловните банки.

Планираниот износ на приход по овој основ е коригиран односно намален во 2018 година поради горенаведените причини.

2.1.4 Приходи од камати од купопродажни односи

Приходите по основ на камати за ненавремено плаќање на фактури од деловните партнери изнесуваат 655.239,00 денари и истите не се наплатени.

2.1.5 Приходи од приклучок на шахти

Приходите по основ на приклучок на шахти за наводнување, приклучена во 2017 година, изнесуваат 626.863,00 денари и истите авансно се наплатени во 2016 година.

2.1.6 Останати приходи

Останатите приходи, како што се надоместот на штети од осигурителни компании и приходот од вработени по повеќе основи се остварени во износ од 140.869,00 денари и се наплатени 100%.

2.1.7 Наплата на побарувања од минати години

Во 2017 година наплатени се побарувања од минати години од 8.314.551,00 денари пред се од ЈКП,,Комуналец,, од Св.Николе и ЈКП,,Никола Карев,, од Пробиштип.

2.1.8 Салдо на наменските жиро сметки за тековно работење

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип располагаше со средства од салдото на Наменските жиро сметки за тековно работење на 01.01.2017 година во износ од 3.471.347,00 денари.

2.2 Средства на жиро сметка за експропријација

На 01.01.2017 година на Наменската жиро сметка за експропријација ЈП ХС „Злетовица“ Пробиштип располагаше со салдо од 141.772,00 денари, но истите не беа предмет на трошење.

2.3 Средства на жиро сметка за даноци од Фаза 1

На 01.01.2017 година на Наменската жиро сметка за ДДВ, ЈП ХС „Злетовица“ Пробиштип располагаше со салдо од 1.355.469,00 денари, но истите не беа предмет на трошење.

3. Кредитни средства

За реализација на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС „Злетовица“, во 2017 година не се потпишани договори за кредит а поради неизработена техничка документација. Имајќи го во предвид овој податок со Ребалансот на Буџетот на Република Македонија за 2017 година не се планираа средства како кредитни расходи.

4. Грантови средства

За изработка на техничка документација за Фаза 2 и Фаза 3 од ХС „Злетовица“, е одобрен грант од Европската инвестициона банка (1.000.000,00 евра) од кои во 2017 година од планираните 49.311.000,00 денари се повлекоа 18.471.608,00 денари. Од грантот треба да се искористат уште 18.561.315 денари (301.810 евра).

2.2 Реализирани активности

За активностите предвидени со Годишната инвестициона програма за 2017 година беа планирани 147.449.000,00 денари а се реализирани 40.770.550,00 денари односно 28%.

T2			
рб	Реализирани активности	План	Реализација
1	Исплата на една рата од Договор за истење на хумус од езерското корито на брана Кнежево	3.500.000	3.500.000
2	Експропријација на земјиште од ХС „Злетовица“,	145.000	0
3	Трошоци за водење на инвестицијата - ЈП ХС „Злетовица“,	31.638.000	18.798.942
4	Плаќање на обврски кон УЈП за даноци и затезни камати за Фаза 1 од ХС „Злетовица“,	1.355.000	0
5	Изградба на Фаза 2 и Фаза 3 - кредит	61.500.000	0
6	Косултантски услуги за Фаза 2 и Фаза 3 - грант	49.168.200	18.376.419
7	Ревизија на консултантски услуги за Фаза 2 и Фаза 3 - грант	142.800	95.189
	Вкупно	147.449.000	40.770.550

2.2.1 Активности финансирани од домашни средства:

1. Исплата на една рата од Договор за чистење на хумус од идното езеро на брана Кнежево

Финансиската реализација на оваа позиција е 100%.

Од Буџетот на Република Македонија за 2017 година за оваа намена се планирани и исплатени 3.500.000,00 денари.

Склучена е Спогодба со Изведувачот вкупниот долг од 24.997.644,00 денари да се плати на 3(три) еднакви рати во 2014, 2015 и 2016 година а една рата изнесува 8.332.548,00 денари. Поради помалку дозначени буџетски средства за горенаведените години исплатата продолжи и во 2017 година.

По исплатата на буџетските средства од 3.500.000,00 денари остана долг од 967.548,00 денари кој по достава на Налог за присилна наплата од Изведувачот ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип остатокот од долгот го плати од сопствени средства ;

2. Експропријација на земјиште за ХС "Злетовица"

За потребите на ХС,,Злетовица,, во 2017 година се планирани 145.000,00 денари за експропријација, но не се вршени исплати ;

3. Трошоци за водење на инвестицијата - ЈП ХС "Злетовица" Пробиштип

Финансиската реализацијата на оваа ставка е 59%.

Физичката реализација на оваа ставка е 59%.

За ова намена во 2017 година се реализирани 18.798.942,00 денари.

Постојат одредени ставки во 2017 година кои се направени во поголем износ во споредба со реализираното во 2016 година и со планираното во 2017 година, за кое зголемување има објаснувања дадени подолу во текстот:

(редните броеви на насловите се од Табелата за Финансискиот извештај за работењето на ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип за период 01.01.2017 до 31.12.2017г.) ;

2.11 - Исплата на остаток од Договор за чистење на хумус од идното езеро на брана Кнежево

Оваа ставка не е планирана за реализација во Финансискиот план за тековно работење за 2017 година.

Исплатата е извршена од сопствени средства на ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип врз основа на Налог за извршување на остаток од долгот по основ на Договор за чистење на хумус од идното езеро на брана Кнежево во износ од 967.548,00 денари ;

2.12 - Исплата на градежни работи за Зафат 3 и Пристапен пат до брана

Исплатата е извршена од сопствени средства на ЈП ХС,,Злетовица,, врз основа на Пресуда од Апелационен суд од 08.06.2017 година и Спогодба за регулирање на меѓусебните побарувања и обврски на странките од горенаведената Пресуда со кои ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип за градежни работи за Зафат 3 и Пристапен пат до брана Кнежево, кои се дел од Фаза 1 – водоснабдување, треба да плати вкупен долг од 4.086.539,00 денари на осум рати од по 510.817,00 денари започнувајќи од 8м./2017 година. Во 2017 година ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип од сопствени средства плати три рати во вкупен износ од 1.532.452,00 денари ;

2.15 - Потрошен канцелариски материјал

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 18.200,00 денари во споредба со 2016 година, поради тоа што во 2017 година фактурирањето на трошоците е започната од Февруари а во 2016 година од Март ;

2.19 - Масло за горење ЕЛ-1

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 21.906,00 денари во споредба со 2016 година, поради екстремно ниските температури во првите три месеци од 2017 година кои предизвикаа зголемена

потрошувачка на масло за горење со цел затоплување на деловно - административната зграда на ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип.
Во 2017 година се потрошени 3.320 литри масло за горење односно 339 литри повеќе од потрошените 2.981 литри во 2016 година;

2.21 - Трошоци(отпис) на ситен инвентар во употреба

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 6.679,00 денари во споредба со 2016 година.

Од оваа ставка се набавени акумулатор, црево, тирфор дигалка, катанци и лопати ;

2.24 - Трошоци за ситен инвентар – мобилни телефони

Во 2017 година избран е мобилен оператор кој во понудата субвенционира 21 мобилен апарат. За дел од вработените, со нивна изјава набавени се мобилни апарати со вредност на ситен инвентар, 13 броја, со поголема цена при што разликата од 19.478,00 денари им се одби при исплата на платите ;

2.27- Услуги за мобилна телефонија

Овие услуги во 2017 година се направени во поголем износ за:

- 18.514,00 денари во споредба со 2016 година поради тоа што трошокот на еден мобилен број од вработен во 2016 год. се евидентира како побарување од физичко лице и поради тоа што Претседателите на Управен одбор за периодот 09–12м./2017 година не го користат мобилниот телефон и нивниот дозволен лимит на трошок наместо на репрезентација е евидентиран како трошок за мобилна телефонија ;

2.36 - Одржување на возила

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 35.769,00 ден. во споредба со 2016 година, поради тоа што возниот парк на јавното пртпријатие е амортизиран и има поголема потреба од сервисирање на возилата ;

2.41 - Одржување на зафати, цевководи и шахти

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 177.012,00 денари во споредба со 2016 година, поради потреба од санација на дефекти кои произлегуваат од се поголемата амортизираност на горенаведените градежните објекти ;

2.46 - Одржување на градежни објекти – административно-деловна зграда

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 17.587,00 денари во споредба со 2016 година, а од оваа ставка се набавени светилки, брави, лепоци, бои, мрежи и друго ;

2.50 - Услуги за контрола на квалитет на вода

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 6.922,00 денари во споредба со 2016 година поради периодот на потпишување на договорите за месечни анализи согласно кои во 2016 година се доставени фактури за 10 месеци а во 2017 година за дванаесет месеци. Од друга страна една месечна анализа во 2016 година изнесува 14.400,00 денари а во 2017 година е поевтина и изнесува 12.000,00 денари ;

2.60 - Останати услуги

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 19.140,00 денари во споредба со 2016 година.

Услугата се однесува на надомест за утврдување на тарифа (цена) за водната услуга снабдување со сурова вода исплатена на Регулаторна комисија за енергетика на Р.Македонија во износ од 30.000,00 денари ;

2.71 - Трошоци за надомест на Управен одбор и Надзорен одбор

Овој трошок во 2017 година е направен во поголем износ за:

- 117.275,00 денари во споредба со 2016 година поради тоа што од 01.01.2017 година се зголемени надоместоците на членовите на УО и НО но за таа сметка се укинати надоместоците за превоз.

Промената на износите на надоместоците на УО и НО во споредба со 2016 година се дадени подолу во извештајот ;

2.78 - Трошоци за платен промет во странство

Овој трошок во 2017 година е направен во износ од 30.652,00 а врз основа на Известување од Министерство за финансии за уплатени банкарски трошоци за кредитните плаќања што се вршат кон јапонската банка ЈИЦА а кои согласно договорот за заем со Министерството за финансии треба да ги надомести ЈП ХС,,Злетовица,,.

2.81 - Останати трошоци

Овој трошок во износ од 8.290,00 денари се однесува за надомест од приход од вршење на водни услуги по законска стапка од 0,0504% кои се плаќаат на Регулаторната комисија за енергетика за нивно финансирање ;

2.88 - Адвокатски и нотарски услуги

Овој трошок во 2017 е направен во поголем износ за:

- 59.954,00 денари во споредба со 2016 година поради ангажирање на адвокат за повеќе судски предмети ;

2.90 - Трошоци за судски постапки

Овој трошок во 2017 е направен во поголем износ за:

- 293.032,00 денари во споредба со планираното во 2017 година и

- 162.067,00 денари во споредба со 2016 год. поради повеќе судски предмети ;

РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА

Во 2017 година ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип оствари добивка пред оданочување од 206.114.324,00 денари на која пресмета данок на добивка од 20.616.040,00 денари и искажа добивка по оданочување од 185.498.284,00 денари.

Добивката за 2017 година е исклучиво резултат на високиот износ на приходите од позитивни курсни разлики, од јапонскиот кредит, од 427.837.607,00 денари кои не се ефектуирани во реални пари туку се однесуваат само на книговодствено евидентирање на обврската искажана во странска валута во денари на 31 декември секоја година.

ДАНОК НА ДОБИВКА

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип искажа Данок на добивка за 2017 година од 20.616.040,00 денари, овој износ го намали за износот на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди од 2.063.908,00 денари и искажа износ за доплата на данок од 18.552.132,00 денари. Во 2018 година од наменски средства се плати дел од данокот на добивка во износ од 1.350.000,00 денари а за остатокот на долгот ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип нема средства за исплата.

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип поднесе Информација за долгот кон УЈП до Владата на Република Македонија со предлог мерки да се обезбедат буџетски средства од 39.000.000,00 денари за плаќање на обврските за данок на добивка, месечни даночни акотации и затезна камата за три месеци како и предлог за изменување на Законот за данок на добивка со цел надминување на идни случаеви на позитивни курсни разлики кои немаат паричен ефект туку само книговодствено евидентирање како што е случајот со ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип. Информацијата е во постапка на владино произнесување.

ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип

Висината на Бруто и Нето платата на Директорот на ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип во 2017 година во споредба со 2016 година поконкретно се прикажани во Табела 3:

Т3

Опис	2016	2017
Основна плата	41.475	41.475
Работен стаж	2.281	2.488
Нето плата	43.756	43.963
Бруто плата	65.479	65.779

Висината на надоместоците на Управниот и Надзорниот орган на ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип во 2017 година во споредба со 2016 година поконкретно се прикажани во следната табела:

Т4

Опис	2016	2017
Претседател на Управен одбор и Надзорен одбор	6.300	8.000
Заменик на Претседателот на Управен одбор и Надзорен одбор	5.600	7.500
Членови на Управен одбор и Надзорен одбор	4.900	7.000
Патни трошоци за присуство на седници	21% од цената на литар гориво по поминат километар	Нема надоместок
Трошок за месечна мобилна телефонија на Претседател на УО без ДДВ и без Персонален данок	1.800	1.800

ПАРИЧЕН ТЕК од тековно работење

Приливите и одливите на финансиски средства во 2017 година по структура се прикажани во наредните табели:

ПРИЛИВИ

Т5

рб	Опис	Износ
1	Салдо на 01.01.2017 година	3.471.347
2	Буџет на РМ за ЈПХЗ	5.000.000
3	Наплата на побарувања	8.314.551
4	Приход од продажба на вода за пиење	908.220
5	Приход од продажба на вода за наводнување	1.173.580
6	Приход од осигурителни компании	97.643
7	Приход од камата	5.156
8	Приход од вработени за доплата на моб.телефони	42.483
9	Приход од вработени за парични казни	743
	Вкупно	19.013.723

ОДЛИВИ

Т6

рб	Опис	Износ
1	Бруто плата	10.596.385

ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип

2	Материјали, енергија, услуги и друго	3.287.011
3	Надомест за УО и НО	1.055.188
4	Данок на додадена вредност	315.521
5	Договор за чистење на хумус од езерското корито	967.548
6	Градеж. раб. за Зафат 3 и Пристапен пат до брана	1.532.452
7	Обврски од минати години	150.551
8	Салдо на 31.12.2017 година	1.109.067
	Вкупно	19.013.723

4. **Плаќање на обврски кон УЈП за даноци и затезни камати за Фаза 1 од ХС,,Злетовица,,**
За оваа намена се планирани 1.355.000,00 денари но не се вршени исплати во 2017 година ;

2.2.2 Активности финансирани од кредитни средства

1. Изградба на Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика

До 31.12.2017 година нема склучено договор за кредит за реализација на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС,,Злетовица,,. Со Ребаланс на Буџетот на РМ за 2017 година износ за расходи од заеми за Хидросистем Злетовица не се предвидени .

2.2.3 Активности финансирани од грантови средства

1. Консултантски услуги за Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика

Финансиската реализација на оваа позиција изнесува 37% односно од планираните 49.168.200,00 денари исплатени се 18.376.419,00 денари.

Исплатени се добиените средствата од ЕИБ на износ од 297.285,00 евра (Фактура бр.5, бр.6 и бр.7) за следнава техничка документација:

- Основни проекти за Фаза II-наводнување
- Основни проекти за Фаза III-енергетика
- Тендерска документација за Фаза II-наводнување
- Тендерска документација за Фаза III-енергетика

Во врска со финансиската реализација на грантот од 1.000.000 евра одобрен од банката ЕИБ кон Консултантот Конзорциум SWECO AQUA HYDRO досега се исплатени 695.094 евра, а за исплата остануват уште 295.856 евра. Последната исплата ќе се направи по одобрување на интегрираната студија ЕСИА, која не е влезена во Основниот договор, а е направена по дополнително барање на банката ЕИБ. Од страна на банката ЕИБ е посочено дека остатокот од грантот ќе се реализира по испраќањето на дописот до Р. Грција со разумен рок од 2 месеци за одговор од нивна страна.

Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство (Корисник) и ЈП ХС "Злетовица" Пробиштип (Краен корисник) од една страна и Европската инвестициона

банка (ЕИБ) од друга страна склучија Договор за техничка поддршка на проектот Злетовица за производство на електрична енергија и наводнување, со кој договор е одобрен грант во износ од 1.000.000 евра за финансирање на Консултантски услуги за изработка на техничка документација за Фаза II и Фаза III.

Согласно горенаведениот договор, а по спроведување на меѓународниот тендер за најповолна понуда на консултантска кука за изработка на техничката документација за Фаза II и Фаза III беше избрана понудата на Конзорциумот SWECO AQUA HYDRO.

Согласно договорот за консултантски услуги, Консултантот има обврска да ја изработи следнава техничка документација за Фаза II-наводнување и Фаза III-производство на електрична енергија од проектот Злетовица:

1. Преглед и коментар на претходната техничка документација,
2. Ажурирање на Физибилити студија за системот за наводнување (Фаза 2 на Проектот ХС Злетовица),
3. Изработка на Физибилити студија за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали (Фаза 3 на Проектот ХС Злетовица),
4. Изработка на интегрална економска анализа за системот за наводнување и системот за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали, со уважување на карактеристиките на објектите од Фаза 1 – Брана со придружни објекти, зафати и доводи за водоснабдување,
5. Изработка на Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина, за системот за наводнување,
6. Изработка на Елаборати за заштита на животната средина, за секоја од малите хидроцентрали посебно,
7. Изработка на Основен проект за наводнување
8. Изработка на Основен проект за енергетика,
9. Изработка на тендерска документација за изградба на Фаза 2: Систем за наводнување, со потребна документација согласно Директивата на ЕУ за јавна набавка и важечките закони во Република Македонија,
10. Изработка на тендерска документација за изградба на Фаза 3: Систем за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали, со потребна документација согласно Директивата на ЕУ за јавна набавка и важечките закони во Република Македонија.

Согласно Анекс број 6 склучен помеѓу Консултантот SWECO AQUA HYDRO Конзорциумот и Министерство за земјоделство, водостопанство и шумарство заедно со ЈП ХС "Злетовица" крајниот рок за изготвување на оваа техничка документација е 31.12.2017 година.

Од горенаведената техничка документација Консултантот досега ја изработи Физибилити студија за Фаза II-наводнување со која се предвидува наводнување на 4.500 ха земјоделска површина, Физибилити студија за Фаза III-енергетика со која се предвидува изградба на 6 мали хидроцентрали со производство на електрична од 49.50 GWh и инсталирана моќност 9.9 MW, Интегрална економска анализа за двете фази, Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина за системот за наводнување-Фаза II, Елаборати за заштита на животната средина за секоја хидроцентрала посебно- Фаза III и Интегрирана студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина вклучувајќи ги сите фаза и тоа: Фаза I-водоснабдување, Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика.

Во 2017 година до ЕИБ се испрати Основен проект за Фаза II-наводнување, Основен проект за Фаза III-енергетика и Тендерската документација за двете фази.

Стручниот експертски тим на ЈП ХС "Злетовица" ја разгледа доставената техничка документација и по нејзино одобрување истата ја достави на разгледување и одобрување до ЕИБ, од каде се уште не се добиени коментари и забелешки по однос на Основните проекти и Тендерската документација за двете фази од проектот.

Согласно барањето на ЕИБ, ЈП ХС "Злетовица" Пробиштип и Консултантот SWECO AQUA HYDRO заедно со Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство се направи интегрирана ЕСИА студија за животна средина во Март 2016 година се доби Решение за издавање согласност за спроведувањ на проектот - Изградба на систем за наводнување и хидроелектрани во ХС "Злетовица" но сепак на барање на ЕИБ истата се дополни и достави повторно на разгледување.

По распишаниот Оглас за доделување на договор за јавна набавка на услуги "Техничка контрола - ревизија во текот на изработката на основните проекти за фаза II наводнување и фаза III-производство на електрична енергија од проектот хидросистем "Злетовица" од страна на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство за најповолен понудувач се избра Градежен факултет Скопје, со кој се пристапи кон потпишување на договорот.

Ревидентот постапи согласно договорот во 2017 година се направи прва и втора ревизија на Основните проекти за двете фази, забелешките се дадени на консултантот и тој постапува по истите.

За време на последната мисија на ЕИБ во Октомври 2017 година, одржан е состанок во Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство заедно со Управата за водостопанство и ЈП ХС "Злетовица" на кој се разгледаа повеќе прашања поврзани со проектот и од страна на ЕИБ беше најавена можна мисија за процена на проектот во Ноември 2017 година. Но од страна на ЕИБ на 06.11.2017 година се доби известување дека сеуште не се исполнети сите услови кои се неопходни за да се реализира мисијата за процена на проектот каде детално се наведуваат активностите кои треба да се превземат за да се исполни условот за реализација на мисијата и тоа:

- Добивање на потврден одговор од страна на Р.Грција по однос на нашето известување испратено до нив во врска со трансграничната постапка за Студија за влијанието на животната средина (испратено во Ноември 2016 година)
- Усогласување на Проектот со Рамковната директива за води, Легислативата за заштита на природата (особено оценување на можното влијание на хидроцентралите врз видовите и живеалиштата, Директива за влијание на животната средина (ова веќе е доставено во дополната на ЕСИА студијата од Јуни 2017)
- Ажуриран нацрт План за управување со коритото на река Брегалница (кој не е составен дел на проектот ХС "Злетовица")
- Статус на Планот за управување со коритото на река Вардар (кој не е составен дел на проектот ХС "Злетовица")
- Поддршка на ПИУ промотор за имплементација на проектот
- Експропријација/консолидација на земјиштето
- Независен панел на експерти за ревидирање на проектот посебно за браните во Кратово

На 21.12.2017 година од страна на Консултантот Sweco Aqua Hydro Consortium се достави Финален извештај (Final report-preparation of technical documentation for the Phase 2: irrigation and the Phase 3: electric power generation of the Hydro system Zletovica project) во 6 примерок од кои 3 се доставија до ЕИБ на нивно разгледување и 2 до МЗШВ.

Согласно договорот целокупната техничка и тендерска документација е доставена до банката ЕИБ и досега немаме добиено писмено одобрување, а за одредена техничка документација (Основните проекти и Тендерската документација за двете фази) немаме добиено ниту коментари и забелешки по однос на истата.

Согласно Анекс бр.6 кон Основниот договор за консултантски услуги за изготвување на техничката документација од Конзорциумот SWECO AQUA HYDRO и Анекс бр.4 кон Основниот договор за Грант со банката ЕИБ завршија на 31.12.2017 година.

Преставниците на банката ЕИБ потврдија дека не е проблем Анексите да бидат продолжени, но инсистираат да се решат за нив неколку клучни прашања поврзани со нивниот последен допис од 06.11.2017 година.

2. Ревизија на фактурите и извештај за напредок издадени согласно договорот за консултантски услуги

Финансиската реализација на оваа позиција изнесува 67%, односно од планираните 142.800,00 денари исплатени се 95.189,00 денари (1.548 евра).

Согласно Договорот за грант и Договорот за консултантски услуги, за да може ЕИБ да врши исплата на Консултантот, во Ноември 2016 година Друштвото за ревизија "Грант Тортон" Скопје ги разгледа и ги изврши потребните ревизии на фактурите и извештаите за напредок доставени од консултантот согласно Договорот за консултантски услуги за изработка на техничка документација за Фаза 2-наводнување и Фаза 3-енергетика и достави извештај за извршената ревизија. По овој договор треба да се исплатат уште 774 евра.

3. Годишна сметка на ЈП ХС "Злетовица" за 2017 година

3.1 Приходи

Во 2017 година, ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип оствари вкупен приход од 441.227.346,00 денари од следните позначајни основи:

Т7			
рб	Опис	2016	2017
1	Приход од продажба на вода за пиење	12.560.075	10.788.032
2	Приход од продажба на вода за наводнување	1.785.375	1.173.580
3	Приход од осигурителни компании	352.024	97.643
4	Приход од камати од банки	3.439	5.156
5	Приход од камати од купопродажни односи	601.561	655.239
6	Приход од приклучок на шахти		626.863
7	Вишок на средства при попис	1.087.500	
8	Останати приходи	58.811	43.226
	Вкупно без ПКР	16.448.785	13.389.739
9	Приход од позитивни курсни разлики	0	427.837.607
	Вкупни приходи	16.448.785	441.227.346

3.2 Расходи

Во 2017 година, ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип искажа расход во вкупен износ од 235.113.022,00 денари по следните позначајни категории:

Т8			
рб	Опис	2016	2017
1	Тековни трошоци на ЈПХЗ	16.363.688	15.818.467

ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип

2	Амортизација	176.970.809	174.137.487
3	Камата од јапонскиот кредит	50.564.999	43.402.365
4	Неотпишана вредност на опрема		879.892
5	Вредносно усогласување на опрема	583.575	
6	Камата од купопродажни односи (Фаза 1)		874.811
7	Останати расходи	11.340	
	Вкупно без НКР	244.494.411	235.113.022
8	Негативна курсна разлика	298.593.797	
	Вкупни расходи	543.088.208	235.113.022

3.3 Резултат од работењето

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип за 2017 година искажа Добивка по оданочување во износ од 185.498.284,00 денари која е резултат на високиот износ на позитивни курсни разлики од 427.837.607,00 денари:

T9

рб	О П И С	2016	2017
1	Вкупни приходи	16.448.785	441.227.346
2	Вкупни расходи	543.088.208	235.113.022
3	Финансиски резултат пред оданочување(1-2)	-526.639.423	206.114.324
4	Данок на добивка	0	20.616.040
5	Финансиски резултат по оданочување(3-4)	-526.639.423	185.498.284

3.4 Данок на добивка

Данокот на добивка се пресметува согласно одредбите на Законот за данок на добивка. Плаќањето на месечен данок се врши аконтативно. Данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% од даночната основа.

ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип искажа Данок на добивка за 2017 година од 20.616.040,00 денари, овој износ го намали за износот на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди од 2.063.908,00 денари и искажа износ за доплата на данок од 18.552.132,00 денари.

Во 2018 година од наменски средства се плати дел од данокот на добивка во износ од 1.350.000,00 денари а за остатокот на долгот ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип нема средства за исплата.

3.5 Средства и обврски

Во Годишната сметка за 2017 година, ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип искажува вкупна актива и пасива во износ од 4.977.697.080,00 денари.

Подолу во Извештајот се дадени објаснувања на позначајните позиции во Билансот на состојба од Годишната сметка за 2017 година.

- Актива

- Нематеријални и материјални средства

На 31.12.2017 година, сегашната вредност на нематеријалните(лиценци) и материјални средства изнесува 4.936.507.291,00 денари.

T10

рб	Вид на средство	2016	2017
----	-----------------	------	------

ЈП ХС,,Злетовица,, Пробиштип

1	Лиценци	211.143	105.225
2	Земјиште	12.505.675	12.505.675
3	Градежни објекти	4.879.813.305	4.754.721.908
4	Постројки и опрема	145.544.124	100.045.000
5	Транспортни средства	935.690	920.873
6	Алат, погонски и канцал. инвентар и мебел	403.955	201.982
7	Биолошки средства	1.374.962	1.333.610
8	Материјални средства во подготовка	54.493.875	54.493.875
9	Аванси за набавка на материјални средства	12.164.228	12.164.228
10	Вложувања во туѓи објекти	15.329	14.915
	Вкупно	5.107.462.286	4.936.507.291

Залихи

Залихите на суровините и материјалите на резервните делови и на ситниот инвентар изнесуваат 12.783.155,00 денари.

T11

рб	Опис	2016	2017
1	Залихи на суровини и материјали	13.576.142	12.783.155

Ситен инвентар

Набавната вредност на ситниот инвентар изнесува 5.691.569,00 денари а истиот се отпишува 100% при ставање во употреба односно е со сегашна вредност од 0,00 денари.

Побарувања

Побарувањето од купувачи изнесуваат 24.268.585,00 денари а најголем износ се однесуваат на побарувања од ЈКП"Комуналец" од Свети Николе и ЈКП,,Никола Карев,, од Пробиштип за продадена вода за пиење.

T 12

рб	Краткорочни побарувања	2016	2017
1	Побарувања од купувачи	21.650.442	24.530.555
2	Побарување од државата по основ на даноци	2.554.139	490.231
3	Побарувања од вработени	25.944	24.385
	Вкупно	24.230.525	25.045.171

Забелешка: Побарувањето по Пресуда К.бр.257/2003 во износ од 5.770.062,00 денари е дадена на извршување а со Одлука на Управен одбор е евидентирана вонбилансно.

Парични средства на жиро сметки и благајна

Паричните средства на жиро сметки и во благајна на изнесуваат 2.698.701,00 денари. Во текот на годината ЈП ХС"Злетовица" Пробиштип работеше со осум жиро сметки од кои две отворени во Стопанска банка АД - Скопје, филијала Пробиштип, пет отворени во Централна кооперативна банка АД - Скопје, филијала Пробиштип и една жиро сметка на МЗШВ преку која се врши исплатата на средствата од грантот доделен од ЕИБ за потребите на Проектот Злетовица.

T13

рб	Парични средства	2016	2017
1	Пари на жиро сметки на ЈПХЗ	4.976.687	2.606.126
2	Денарска ж.см-ка на МЗШВ за Злетовица во НБРМ	33.603	89.500
3	Благајна	3.478	3.075
	Вкупно	5.013.768	2.698.701

-Пасива:

-Главнина и резерви

Главнината и резервите се на износ од 310.499.035,00 денари. Во Централниот регистар на РМ е запишан државниот капитал до 31.12.2016 година а државниот капитал за 2017 година треба дополнително да се запише.

Т 14

Р б	Капитал и резерви	2016	2017
1	Запишан капитал	1.412.541.393	1.421.041.393
2	Законски резерви	12.683.656	21.958.570
3	Пренесена загуба	-782.084.875	-1.308.724.298
4	Добивка за фискална година	0	176.223.370
5	Загуба за фискална година	-526.639.423	
	Вкупно	116.500.751	310.499.035

Обврски (долгорочни и краткорочни)

Вкупните обврски искажани во Годишната сметка за 2017 година во износ од 4.624.195.769,00 денари во најголем дел 99% , произлегуваат од обврската по долгорочен кредит во јапонски јени кон Министерството за финансии кој треба да се отплаќа во периодот 2029 - 2038 година.

Т 15

рб	Обврски	2016	2017
1	Долгорочни обврски спрема МФ - заем	4.967.078.396	4.582.603.499
2	Обврска спрема добавувачи	41.109.293	16.045.386
3	Обврски за аванси	636.685	9.822
4	Обврска за даноци и придонеси на плата	286.751	297.185
5	Обврска кон вработените	616.336	614.292
6	Тековни даночни обврски	86.314	18.589.024
7	Останати краткорочни обврски	154.196	6.036.561
	Вкупно	5.009.967.971	4.624.195.769

4. Извештај за општо-кадровски и нормативно-правни работи во 2017 година

Во ЈП ХС “Злетовица” Пробиштип, во текот на 2017 година не се реализираа нови вработувања и немаше престанок на работен однос по било кој законски основ.

Во ЈП ХС “Злетовица” на крајот на 2017 година имаше вкупно 30 (триесет) вработени, вклучувајќи го и Директорот кој е избран од страна на Управниот одбор.

ЈП ХС „Злетовица,, Пробиштип

Од вкупниот број на вработени 16 (шеснаесет) се со Високо образование, 2(две) со Вишо образование, 11 (единаесет) со средно образование и 1 (еден) со основно образование

Во 2017 година се превземени сите активности за усогласување на архивското и канцелариско работење согласно законските и подзаконски прописи, беа превземени мерки за наплата на побарувањата од должниците, се следеа законските регулативи за успешно усогласување со истите и други активности кои беа потребни во текот на оваа година.

Пробиштип
24.04.2017 година

в.д.Директор
Миле Илиевски



Подготвиле: Блаже Стефановски
Митко Маџов
Маја Стојчева

Three handwritten signatures in blue ink, corresponding to the names listed: Blaže Stefanovski, Mitko Majov, and Maja Stojcheva.