

ЈДНО ПРЕДПРИЈАТИЕ ЗА ПОВЕРЛИВОСТ НА  
ВООБРАЗОВНИ ДАТОЦИ ХЛ "ЗЛЕТОВИЦА"  
ПР.ОБ.А.Д.

|       |            |           |           |
|-------|------------|-----------|-----------|
| Датум | 02.05.2017 | Својствен | Својствен |
| 03    | 389/2      |           |           |

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР  
со финансиските извештаи за 2016 г.**

**на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип**

*Радовиш, Април 2017 година*

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 Декември 2016 година**  
**со извештај од независниот ревизор**

**СОДРЖИНА**

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

**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 се во примена 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 31.12.2016 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.

### *Одговорност 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.

### *Одговорност на ревизорот*

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 23 кон финансиските извештаи, обелоденува постоење на основна главнина во износ од 1.412.541 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 2016 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 31.12.2016 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 согласно со Законот за ревизија е да изразиме мислење дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за 2016 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 2016 година.

*Радовиш, 28.04.2017 година*

Овластен ревизор:  
Стојна Здравева



ТП ММ РЕВИЗИЈА Радовиш





ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА- ПРОБИШТИП

БИЛАНС НА УСПЕХОТ  
31 Декември 2016 и 2015

(во 000 ден.)

|                                                                                 | Белешки | 31.12.2016      | 31.12.2015      |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Приходи                                                                         | 7       | 14.346          | 10.782          |
| Останати деловни приходи                                                        | 8       | 1.498           | 697             |
| <b>Вкупни приходи</b>                                                           |         | <b>15.844</b>   | <b>11.479</b>   |
| Залиха на готови производи и<br>производство во тек на почетокот на<br>годината |         |                 |                 |
| Залиха на готови производи и<br>производство во тек на крајот на<br>годината    |         |                 |                 |
| Употребени сировини и потрошни<br>материјали                                    | 9       | 1.231           | 1.487           |
| Набавна вредност на продадени стоки                                             |         |                 |                 |
| Услуги со карактер на материјални<br>трошоци                                    | 10      | 1.304           | 800             |
| Трошоци за вработените                                                          | 11      | 10.990          | 11.194          |
| Амортизација                                                                    | 12      | 176.971         | 178.126         |
| Вредн.усогласување на тековни сред.                                             | 13      | 584             | 450             |
| Останати деловни расходи                                                        | 13      | 2.841           | 3.762           |
| <b>Вкупни расходи</b>                                                           |         | <b>193.921</b>  | <b>195.819</b>  |
| Финансиски приходи                                                              | 14      | 605             | 4.809           |
| Финансиски расходи                                                              | 15      | 349.167         | 490.457         |
| <b>ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>                                          |         | <b>-526.639</b> | <b>-669.988</b> |
| Данок на добивка                                                                | 16      |                 |                 |
| <b>ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА</b>                                               |         | <b>-526.639</b> | <b>-669.988</b> |
| <b>ДОБИВКА/ЗАГУБА КОЈА МОЖЕ ДА ИМ<br/>СЕ ПРЕПИШЕ НА:</b>                        |         |                 |                 |
| 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

*Тодорче Николовски*  
Претседател

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

(во 000 ден.)

| ПОЗИЦИЈА                                                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА                                                      | (526.639)  | (669.988)  |
| ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА                                                       |            |            |
| Останата сеопфатна добивка                                               | 0          | 0          |
| Останата сеопфатна загуба                                                |            |            |
| 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                                     | 0          | 0          |

ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА КОЈА МОЖЕ ДА ИМ СЕ ПРИПИШЕ НА:

|                                    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Сопствениците на матичното друштво | (526.639) | (669.988) |
| Неконтролирани (малцински) учества |           |           |

Шеф на финансов сметководствен сектор

Митко Маџов

*М. Маџов*

Директор

Тодорче Николовски

*Тодорче Николовски*

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА- ПРОБИШТИП  
БИЛАНС НА СОСТОЈБА  
на 31.12.2016 и 2015

(во 000 ден.)

| А.Средства                                                  | Белешки | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>Нетековни средства</b>                                   |         |                  |                  |
| Нематеријални средства и гудвил                             | 17      | 211              | 318              |
| Материјални средства по нето сег.вред.                      | 18      | 5.107.251        | 5.264.649        |
| Финансиски вложувања                                        |         |                  |                  |
| <b>Вкупно нетековни средства</b>                            |         | <b>5.107.462</b> | <b>5.264.967</b> |
| <b>Тековни средства</b>                                     |         |                  |                  |
| Залихи                                                      | 19      | 13.576           | 13.353           |
| Побарување од купувачите                                    | 20      | 21.651           | 18.324           |
| Дадени аванси                                               |         | 38               |                  |
| Побарувања од вработените                                   | 21      | 26               | 4                |
| Побарувања од државата и др. институции                     |         | 2.554            | 2.054            |
| Останати краткорочни побарувања                             |         |                  |                  |
| Парични средства                                            | 22      | 5.014            | 13.497           |
| АВР                                                         | 21      | 679              | 1.092            |
| <b>Вкупно тековни средства</b>                              |         | <b>43.538</b>    | <b>48.324</b>    |
| <b>Вкупно средства</b>                                      |         | <b>5.151.000</b> | <b>5.313.291</b> |
| <b>Б.Главнина</b>                                           |         |                  |                  |
| Основна главнина (Запишан капитал)                          | 23      | 1.412.541        | 1.390.132        |
| Резерви                                                     | 23      | 12.684           | 12.684           |
| Пренесена загуба                                            | 23      | -782.085         | -112.097         |
| Добивка /загуба од финансиската година                      | 23      | -526.639         | -669.988         |
| <b>Вкупно капитал и резерви</b>                             |         | <b>116.501</b>   | <b>620.731</b>   |
| <b>В.Обврски</b>                                            |         |                  |                  |
| Долгорочни финансиски обврски                               | 24      | 4.967.078        | 4.617.962        |
| Краткорочни финансиски обврски                              |         |                  |                  |
| Останати краткорочни обврски                                | 26      |                  | 0                |
| Обврски спрема добавувачите                                 | 25      | 41.109           | 44.764           |
| Обврски за аванси,депозити и кауции                         | 26      | 637              | 10               |
| Обврски за даноци и прид.на плата и на надоместоци од плата | 26      | 287              | 304              |
| Обврски спрема вработените                                  | 26      | 616              | 656              |
| Обврски за тековни даноци                                   | 26      | 87               | 2.272            |
| Останати краткорочни обврски                                | 26      | 154              | 158              |
| ПВР                                                         | 27      | 24.531           | 26.434           |
| <b>Вкупно обврски</b>                                       |         | <b>5.034.499</b> | <b>4.692.560</b> |
| <b>Вкупно главнина и обврски</b>                            |         | <b>5.151.000</b> | <b>5.313.291</b> |

Раководител на економско финансов  
сектор

Митко Маџов  
*М. Маџов*

Директор

Тодорче Николовски

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.



**ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА ПРОБИШТИП**  
**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ ТЕК**

(во 000 ден.)

|                                                     | 31.12.2016      | 31.12.2015      |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Нето добивка за финансиската година                 | -526.639        | -669.988        |
| Амортизациј на основни средства                     |                 | 178.126         |
| Побарувања од купувачите                            | -3.326          | 24              |
| Краткорочни финансиски вложувања                    | -21             |                 |
| Останати побарувања                                 | -538            | -2.024          |
| Активни временски разграничувања                    | 413             | -1.092          |
| Залихи                                              | -223            | 851             |
| Обврски спрема добавувачи                           | -3.659          | 11.349          |
| Обврски за аванси депозити и кауции                 | 627             |                 |
| Обврски по краткорочни кредити                      | 0               |                 |
| Обврски за даноци и придонеси од плата              | -17             | 18              |
| Обврски спрема вработените                          | -40             | 39              |
| Тековни даночни обврски                             | -2.187          | -9.383          |
| Пасивни временски разграничувања                    | -1.903          | 14.226          |
| Останати краткорочни обврски                        |                 | -2.460          |
| <b>Нето готовински прилив од деловни активности</b> | <b>-537.513</b> | <b>-480.314</b> |

**ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ**

|                                            |                |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Нематеријални средства                     | 107            | 107            |
| Долгорочни финансиски вложувања            | 0              |                |
| Набавки или оттуѓување на основни средства | 157.398        | -12.790        |
|                                            | <b>157.505</b> | <b>-12.683</b> |

**ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ**

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Обврски по долгорочни кредити | 349.117        | 489.028        |
| Основна главнина              | 22.409         | 16.505         |
| Резерви                       |                |                |
| Пренесена загуба              |                |                |
|                               | <b>371.526</b> | <b>505.533</b> |

**Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти**

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | -8.483 | 12.536 |
|--|--------|--------|

|                                                 |        |     |
|-------------------------------------------------|--------|-----|
| Пари и парични еквиваленти на почетокот на год. | 13.497 | 961 |
|-------------------------------------------------|--------|-----|

|                                              |       |        |
|----------------------------------------------|-------|--------|
| Пари и парични еквиваленти на крајот на год. | 5.014 | 13.497 |
|----------------------------------------------|-------|--------|

Раководител на финансово  
 економскиот сектор  
 Митко Маџов

*М. Маџов*

Директор  
 Тодорче Николовски



Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ

За годините што завршуваат на 31.12.2016 и 2015 год

(во 000 ден.)

|                           | Удел на<br>сопственикот | Резерви | Пренесен<br>а загуба | Добивка/загуба од<br>тековната година | Вкупно    |
|---------------------------|-------------------------|---------|----------------------|---------------------------------------|-----------|
| Состојба на 01.01.2015 г  | 1.373.627               | 12.655  | -112.650             | 2.506                                 | 1.276.138 |
| Зголемувања               | 16.505                  | 29      | 553                  |                                       | 17.087    |
| Намалувања                |                         |         |                      | -672.494                              | -672.494  |
| Состојба на 31.12.2015 г. | 1.390.132               | 12.684  | -112.097             | -669.988                              | 620.731   |
| Состојба на 01.01.2016 г  | 1.390.132               | 12.684  | -112.097             | -669.988                              | 620.731   |
| Зголемувања               | 22.409                  |         | -669.988             | 669.988                               | 22.409    |
| Намалувања                |                         |         |                      | -526.639                              | -526.639  |
| Состојба на 31.12.2016 г. | 1.412.541               | 12.684  | -782.085             | -526.639                              | 116.501   |

Раководител на економско финанс  
сектор

Митко Маџов

*M. Majov*

Директор

Тодорче Николовски

*Todorche Nikolovski*

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.



**Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип  
ул.Цветко Тонев број 3 А**

**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 имснување 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.

Број на вработени према степен на образование: Вкупно 29 вработени, од кои 28 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие.



**Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип  
ул.Цветко Тонев број 3 А**

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](mailto: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 48,11GWh.

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 а на 26.01.2013 година се изврши последната исплата од јапонскиот кредит.

Во 2016 година се продолжи со изработка на техничка документација за Фаза 2 и Фаза 3 од консултантската кука Свеко аква хидро ДООЕЛ Скопје која услуга ќе се плати од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.

ЈПХЗ го води книговодството на проектот ХС "Злетовица" а во текот на 2016 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 известувачката 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 пропорционално. 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 доспеани 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 2016 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.)

Приходи од продажба во земјата  
Приходи од наемнини  
*Вкупно приходи од продажба*

| 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|
| 14.345     | 10.782     |
| 14.345     | 10.782     |

**8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ**

(во 000 ден.)

Вредносно усогласување на залихи  
Вишоци на НПО  
Приходи остварени од одобрени рабати и попусти  
Приходи од наплатени штети од осигурителни компании  
Приходи од наплатени судски одлуки  
*Вкупно останати оперативни приходи*

| 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|
| 3          |            |
| 1.087      | 89         |
| 29         | 176        |
| 352        | 367        |
| 27         |            |
| 1.498      | 632        |

**9. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ**

(во 000 ден.)

Трошоци за материјали за чистење и одржување  
Трошоци за електрична енергија  
Трошоци за гориво  
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување  
Трошоци за отпис ситен инвентар, автогуми и ХТЗ опрема  
*Вкупно трошоци за сировини и материјали*

| 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|
| 101        | 81         |
| 678        | 728        |
| 354        | 410        |
| 11         |            |
| 86         | 268        |
| 1.230      | 1.487      |

**10. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ:**

(во 000 ден.)

Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет  
Услуги за одржување и заштита  
Трошоци за наемнина на радиофреквенција  
Трошоци за снабдување со вода и наводнување  
Комунална такса за јавно осветлување  
Услуги за контрола на квалитет на вода  
Трошоци за регистрација на транспортни возила  
Останати услуги  
*Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци*

| 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|
| 217        | 221        |
| 601        | 272        |
| 40         |            |
| 55         | 119        |
| 54         | 188        |
| 240        |            |
| 78         |            |
| 19         |            |
| 1.304      | 800        |

**11. ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ**

(во 000 ден.)

Нето плати  
Даноци и придонеси од плати  
Помош во случај на смрт на член на потесно семејство  
Трошоци за систематски преглед  
Останати трошоци на вработените  
*Вкупно трошоци на вработените*

| 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|
| 7.426      | 7.597      |
| 3.495      | 3.582      |
| 15         |            |
| 22         |            |
| 32         | 15         |
| 10.990     | 11.194     |

| 12.АМОРТИЗАЦИЈА                          | (во 000 ден.) |            |
|------------------------------------------|---------------|------------|
|                                          | 31.12.2016    | 31.12.2015 |
| Амортизација на нематеријалните средства | 107           | 107        |
| Амортизација на материјалните средства   | 176.822       | 178.019    |
| Амортизација на биолошките средства      | 42            |            |
|                                          | 176.971       | 178.126    |

| 13. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ                          | (во 000 ден.) |              |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                       | 31.12.2016    | 31.12.2015   |
| Вредносно усогласување на средствата                  | 584           | 450          |
| Надоместоци на членовите на УО                        | 587           | 771          |
| Надоместоци на членовите на НО                        | 351           |              |
| Други надоместоци на членовите на УО и НО             | 45            |              |
| Трошоци за осигурување                                | 1.166         | 582          |
| Репрезентација                                        | 68            | 79           |
| Банкарски услуги и трошоци за платен промет           | 56            | 54           |
| Трошоци за адвокати и нотари                          | 84            | 25           |
| Трошоци за судски такси                               | 110           | 81           |
| Трошоци за радиодифузна такса и административни такси | 17            | 1.441        |
| Трошоци за ревизија                                   | 93            | 139          |
| Трошоци за вештачење                                  | 8             | 30           |
| Останати трошоци од работењето                        | 256           | 560          |
| <b>Вкупно други оперативни трошоци</b>                | <b>3.425</b>  | <b>4.212</b> |

| 14. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ                           | (во 000 ден.) |              |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                  | 31.12.2016    | 31.12.2015   |
| Приходи од казнена камата по договори            | 581           | 4.809        |
| Приходи од камата од ненавременно враќање на ДДВ | 20            |              |
| Приходи од камата од депозити                    | 4             |              |
| <b>Вкупно финансиски приходи</b>                 | <b>605</b>    | <b>4.809</b> |

| 15. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ                                               | (во 000 ден.)  |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                      | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
| Камати од работење со неповрзани друштва                             | 50.574         | 50.482         |
| Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | 298.594        | 439.975        |
| <b>Вкупно финансиски расходи</b>                                     | <b>349.168</b> | <b>490.457</b> |

| 16.ДАНОК НА ДОБИВКА                                  | (во 000 ден.) |            |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|
|                                                      | 31.12.2016    | 31.12.2015 |
| Добивка/Загуба пред одданочување од БУ               | -526.639      | -669.988   |
| Непризнати расходи за даночни цели                   | 80            | 905        |
| Даночна основа                                       | -526.559      | -669.083   |
| <b>Вкупно данок на добивка (10% *даночна основа)</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>   |

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 | Ост. сред. | Нематер. средства во подготовка | Вкупно |
|-----------------------------------------------|---------|---------|------------|---------------------------------|--------|
| Набавна вредност<br>салдо на 01.01.2016г.     | 8       | 526     | 0          | 0                               | 534    |
| директни зголемување                          |         |         |            |                                 | 0      |
| намалување                                    |         |         |            |                                 | 0      |
| салдо на 31.12.2016г.                         | 8       | 526     | 0          | 0                               | 534    |
| Исправка на вредност<br>салдо на 01.01.2016г. | 6       | 210     | 0          | 0                               | 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    |
|                                               |         |         |            |                                 |        |
| Набавна вредност<br>салдо на 01.01.2015г.     | 8       | 526     |            |                                 | 534    |
| зголемување                                   |         |         |            |                                 |        |
| намалување                                    |         |         |            |                                 | 0      |
| салдо на 31.12.2015г.                         | 8       | 526     | 0          | 0                               | 534    |
| Исправка на вредност<br>салдо на 01.01.2015г. | 4       | 105     |            |                                 | 109    |
| амортизација                                  | 2       | 105     |            |                                 | 107    |
| намалување                                    |         |         |            |                                 |        |
| салдо 31.12.2015г.                            | 6       | 210     | 0          | 0                               | 216    |
| Нето сметководствена вредност на 31.12.2015г. | 2       | 316     | 0          | 0                               | 318    |
| Нето сметководствена вредност на 01.01.2015г. | 4       | 421     | 0          | 0                               | 425    |

Во текот на 2016 во однос на 2015 година немаше промени во состојбата на нематеријалните средства, освен што нето сметководствената вредност е коригирана за исправката на вредноста за 2016 година.

# 18. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

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

| ОПИС                                              | Земјиште | Градежни<br>објекти | Опрема и<br>транспортни<br>средства | Основни<br>средства во<br>подготовка и<br>аванси | Биолошки<br>средства | Вложув.во<br>туѓи недв. | Вкупно    |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Набавна вредност                                  |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         |           |
| Состојба на 01.01.2016                            | 135.652  | 5.402.826           | 325.188                             | 48.282                                           | 1.654                | 16                      | 5.913.618 |
| Нови набавки во годината-зголемувања              |          | 37                  | 1.637                               | 18.376                                           |                      |                         | 20.050    |
| Инвестиции во тек                                 |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         | -         |
| Препос од инвестиции во тек                       |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         | -         |
| Расходувања-Намалувања                            |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         | -         |
| Состојба на 31.12.2016 г.                         | 135.652  | 5.402.863           | 326.825                             | 66.658                                           | 1.654                | 16                      | 5.933.668 |
| Акумулирапа амортизација                          |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         |           |
| Состојба на 01.01.2016 г                          | 123.146  | 394.788             | 130.797                             |                                                  | 237                  | 1                       | 648.969   |
| Амортизација 2016 година                          |          | 128.262             | 48.560                              |                                                  | 41                   |                         | 176.863   |
| Зголемувања                                       |          |                     | 584                                 |                                                  |                      |                         | 584       |
| Расходувања-намалувања                            |          |                     |                                     |                                                  |                      |                         | -         |
| Состојба на 31.12.2016 г.                         | 123.146  | 523.050             | 179.941                             | -                                                | 278                  | 1                       | 826.416   |
| Нето сметководствена вредност<br>на 01.01.2016 г. | 12.506   | 5.008.038           | 194.391                             | 48.282                                           | 1.417                | 15                      | 5.264.649 |
| Нето сметководствена вредност<br>на 31.12.2016 г. | 12.506   | 4.879.813           | 146.884                             | 66.658                                           | 1.376                | 15                      | 5.107.252 |

Белешки кон финансиските извештаи за 2016 година



**19.ЗАЛИХИ**

(во 000 ден.)

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Залиха на сировини и материјали | 35         | 31         |
| Залихи на резервни делови       | 13.541     | 13.322     |
| Залихи на ситен инвентар        |            | -          |
| Вкупно залихи:                  | 13.576     | 13.353     |

**20.ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ**

(во 000 ден.)

|                                                        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Побарувања од купувачите во земјата                    | 20.838     | 17.751     |
| Побарувања за договорни и казнени камати од купувачите | 812        | 573        |
| Вкупно побарувања од купувачите                        | 21.650     | 18.324     |

**21.ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА**

(во 000 ден.)

|                                                          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Побарувања за дадени аванси                              | 38         |            |
| Побарувања од државата за повеќе платен данок на добивка | 2.554      | 2.054      |
| Побарувања од вработените                                | 26         | 4          |
| АВР                                                      | 679        | 1.092      |
| Вкупно останати побарувања                               | 3.297      | 3.150      |

**22.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

(во 000 ден.)

|                                                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Пари на денарски сметки                             | 5.010      | 1.188      |
| Девизна жиро сметка на МЗВШ за ХС Злетовица во НБРМ | 4          | 12.303     |
| Пари на денарска благајна                           |            | 6          |
| Вкупно парични средства                             | 5.014      | 13.497     |

**23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ**

(во 000 ден.)

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Залишан капитал                 | 1.412.541  | 1.390.132  |
| Ревалоризациона резерва         |            |            |
| Законски и статутарни резерви   | 12.684     | 12.684     |
| Пренесена добивка/загуба        | (782.085)  | (112.097)  |
| Резултат за финансиската година | (526.639)  | (669.988)  |
| Вкупно парични средства         | 116.501    | 620.731    |

**24.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ**

(во 000 ден.)

|                                                          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Долгорочни обврски кон Министерство за финансии-ануитети | 4.748.392  | 4.458.646  |
| Долгорочни обврски кон Министерството за финансии-камати | 218.686    | 159.315    |
| Вкупно долгорочни обврски                                | 4.967.078  | 4.617.961  |

**25.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ**

(во 000 ден.)

|                                                            | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Обврски спрема добавувачи од земјата од тековното работење | 35.183     | 44.733     |
| Обврски спрема добавувачи од странство                     | 31         | 31         |
| Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачи               | 35.214     | 44.764     |

**26.ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

(во 000 ден.)

|                                                          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Примени аванси                                           | 637        | 10         |
| Обврски за нето плати и други надомести на вработените   | 564        | 656        |
| Обврски за даноци и придонеси од плата                   | 287        | 304        |
| Обврски за данок на додадена вредност                    | 70         | 14         |
| Обврски за данок на добивка и на непризнаени расходи     |            | 1.628      |
| Законски затезни камати за наанаремено плаќање на даноци | 5.895      |            |
| Обврски за персонален данок                              | 16         | 630        |
| Обврски спрема осигурителни компании                     |            |            |
| Обврски за надомести на членови на УО и НО и Директорот  | 201        | 150        |
| Обврски спрема физички лица                              |            |            |
| Обврски за членарини                                     | 5          | 8          |
| Вкупно други краткорочни обврски                         | 7.675      | 3.400      |

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

(во 000 ден.)

|                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Однапред пресметани трошоци             |            |            |
| Одложено признавање на останати приходи |            | 1.903      |
| Одложено признавање на приходи-грант    | 24.531     | 24.531     |
| Вкупно ПВР                              | 24.531     | 26.434     |

**28.ТЕНДЕРСКА ДОКУМЕНТАЦИЈА**

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА сите набавки во текот на 2016 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 01.01.2016 до 30.06.2016 година и за периодот од 01.07.2016 година до 31.12.2016 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.



## 29. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА, во 2016 година се јавува како странка-тужен во една судска постапка за долг од 3.465 илјади денари, која заврши со донесување на Пресуда од Основниот Суд во Штип а беше укината од Апелациониот суд во Штип. По истата тужба е заведен предмет кој е сеуште активен и се до завршување на судската постапка не може да се прецизира колку ќе биде фактичкиот одлив парични средства од Претпријатието.

## 30. НАСТАНИ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Управниот одбор на Претпријатието, по препорака на Министерството за земјоделство, водостопанство и шумарство, донесе одлука за формирање на Комисија за утврдување на основната главнина на ЈПХС Злетовица започнувајќи од 2012 година заклучно со 2016 година, која ќе го утврди износот на сите средства кои Владата на Република Македонија, како основач ги има вложено во Претпријатието во овој период, а не се запишани во Централниот Регистар на РМ.

Со Одлука број 02-258/28 од 27.03.2017 година е усвоен Записникот од комисијата за утврдување на основната главнина на ЈПХС Злетовица започнувајќи од 2012 година заклучно со 2016 година, со кој е констатирано дека Претпријатието од основачот Владата на Република Македонија има уплатен а незапишан капитал во износ од 219.681 илјада денари

Во истиот Записник е донесен заклучок со предлог мерки кои треба да се превземат и која документација треба да се донесе за да се изврши зголемување на основната главнина на Претпријатието-односно да се уплате уплатениот а незапишан капитал.

**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 2016 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 2016 година**

**Биланс на состојба**

**Биланс на успех**

**Државна евиденција**

**Структура на приходи по дејности**

**Објаснувачки белешки**

05-206/1  
06.03.17

ЕМБС: 05532515

Целоно име: Јатно претпријатие за извршување на поддржански дејности ХС ЗНЕТОИИЦА

Пробитиш

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година: 2016

Листа на приложени документи:  
Објаснувачки Белешки

## Биланс на состојба

| Ознака за АОП | Опис                                                                                                                   | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправна на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| 1             | -- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)                                                                 | 5.107.462.286,00       |                         |                                         | 5.264.966.933,00 |
| 2             | -- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)                                                                 | 211.143,00             |                         |                                         | 318.029,00       |
| 4             | -- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права                                                           | 211.143,00             |                         |                                         | 318.029,00       |
| 9             | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)                                                          | 5.107.251.143,00       |                         |                                         | 5.264.648.904,00 |
| 10            | -- Недвижности (011+012)                                                                                               | 4.992.318.980,00       |                         |                                         | 5.020.543.873,00 |
| 11            | -- Земјиште                                                                                                            | 12.505.675,00          |                         |                                         | 12.505.675,00    |
| 12            | -- Градежни објекти                                                                                                    | 4.879.813.305,00       |                         |                                         | 5.008.038.198,00 |
| 13            | -- Постройки и опрема                                                                                                  | 145.994.124,00         |                         |                                         | 190.103.060,00   |
| 14            | -- Транспортни средства                                                                                                | 935.690,00             |                         |                                         | 3.679.351,00     |
| 15            | -- Алат, погонски и канцеларски инвентар и мобил                                                                       | 403.955,00             |                         |                                         | 608.505,00       |
| 16            | -- Биолошки средства                                                                                                   | 1.374.962,00           |                         |                                         | 1.416.314,00     |
| 17            | -- Аванси за набавка на материјални средства                                                                           | 12.164.228,00          |                         |                                         | 12.164.228,00    |
| 18            | -- Материјални средства во подготовка                                                                                  | 54.490.875,00          |                         |                                         | 36.117.829,00    |
| 19            | -- Останати материјални средства                                                                                       | 15.329,00              |                         |                                         | 15.743,00        |
| 36            | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                                                                               | 42.938.495,00          |                         |                                         | 47.232.592,00    |
| 37            | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                                                                                 | 13.576.142,00          |                         |                                         | 13.353.018,00    |
| 38            | -- Залихи на сировини и материјали                                                                                     | 35.095,00              |                         |                                         | 30.393,00        |
| 39            | -- Залихи на резервни делови, синек инвентар, амбалажа и автогуми                                                      | 13.541.047,00          |                         |                                         | 13.322.043,00    |
| 45            | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)                                                               | 74.768.382,00          |                         |                                         | 20.382.939,00    |
| 47            | -- Побарувања од купувачи                                                                                              | 21.650.442,00          |                         |                                         | 18.324.579,00    |
| 48            | -- Побарувања за дадени аванси на добивањани                                                                           | 38.060,00              |                         |                                         |                  |
| 49            | -- Побарувања од државата по основи на данок, придонеси, царине, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 2.554.139,00           |                         |                                         | 2.033.961,00     |
| 50            | -- Побарувања од работодавачите                                                                                        | 25.544,00              |                         |                                         | 4.399,00         |
| 59            | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                                                                 | 5.013.768,00           |                         |                                         | 13.496.615,00    |
| 60            | -- Парични средства                                                                                                    | 5.013.768,00           |                         |                                         | 13.496.615,00    |
| 62            | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (069)                                                    | 678.847,00             |                         |                                         | 1.051.921,00     |
| 63            | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                                                                       | 5.150.999.678,00       |                         |                                         | 5.315.291.446,00 |
| 64            | -- VII. ВОНЕБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА                                                                               | 5.891.669,00           |                         |                                         | 5.891.669,00     |
| 65            | -- ПАСИВА: Д. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067+068+069+070+071+072+073+074+075+076+077+078)                                 | 116.500.751,00         |                         |                                         | 620.730.387,00   |
| 66            | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                                                                 | 1.412.543.393,00       |                         |                                         | 1.390.130.206,00 |
| 71            | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)                                                                                           | 12.683.656,00          |                         |                                         | 12.683.656,00    |
| 72            | -- Законски резерви                                                                                                    | 12.683.656,00          |                         |                                         | 12.683.656,00    |
| 76            | -- VIII. ПРЕТЕСЕНА ЗАГУБА (-)                                                                                          | 787.084.879,00         |                         |                                         | 112.097.009,00   |
| 78            | -- X. ЗАГУБА ЗА ДВЛОЖИВАТА ГОДИНА                                                                                      | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |
| 81            | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+085)                                                                                            | 5.009.967.971,00       |                         |                                         | 4.666.126.003,00 |
| 85            | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                                                                              | 4.967.078.396,00       |                         |                                         | 4.612.961.829,00 |
| 90            | -- Обврски по земи и кредити                                                                                           | 1.967.078.396,00       |                         |                                         | 4.612.961.829,00 |
| 95            | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)                                                                             | 42.889.575,00          |                         |                                         | 48.164.174,00    |



|     |                                                                      |                  |                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 97  | -- Обврски спрема добавувачи                                         | 41.109.797,00    | 44.764.137,00    |
| 98  | -- Обврски за аванси, депозити и кауции                              | 636.685,00       | 9.822,00         |
| 99  | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата    | 286.751,00       | 104.176,00       |
| 100 | -- Обврски кон вработените                                           | 616.316,00       | 855.966,00       |
| 101 | -- Тековни даночни обврски                                           | 86.314,00        | 2.271.860,00     |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски                                      | 154.196,00       | 158.213,00       |
| 109 | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)  | 24.530.906,00    | 26.434.436,00    |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА - ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 5.150.999.678,00 | 5.312.791.146,00 |
| 112 | -- B. ВОИБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА                                  | 5.891.669,00     | 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 РАБОТНИШТО (202+203+206)                                                                 | 15.893.789,00          |                         |                                         | 11.478.585,00    |
| 202           | -- Приходи од продажба                                                                                    | 14.345.450,00          |                         |                                         | 10.782.274,00    |
| 203           | -- Останати приходи                                                                                       | 1.498.335,00           |                         |                                         | 696.311,00       |
| 207           | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТНИШТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)                                | 193.500.747,00         |                         |                                         | 193.818.808,00   |
| 208           | -- Трошоци за сировини и други материјали                                                                 | 1.230.603,00           |                         |                                         | 1.486.632,00     |
| 211           | -- Услуги со карактер на материјални трошоци                                                              | 1.304.239,00           |                         |                                         | 799.856,00       |
| 212           | -- Останати трошоци од работното                                                                          | 2.831.426,00           |                         |                                         | 2.071.126,00     |
| 213           | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)                                                                 | 10.989.804,00          |                         |                                         | 11.153.519,00    |
| 214           | -- Плати и надоместоци на плата (нето)                                                                    | 7.425.647,00           |                         |                                         | 7.596.318,00     |
| 215           | -- Трошоци за даноци на плата и надоместоци на плата                                                      | 547.173,00             |                         |                                         | 564.193,00       |
| 216           | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување                                                        | 2.918.169,00           |                         |                                         | 3.018.201,00     |
| 217           | -- Останати трошоци за вработените                                                                        | 68.267,00              |                         |                                         | 21.805,00        |
| 218           | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства                                               | 176.970.809,00         |                         |                                         | 178.125.644,00   |
| 219           | -- Вредносно усогласување (обезвредување) на нетековните средства                                         | 583.575,00             |                         |                                         | 446.622,00       |
| 220           | -- Вредносно усогласување (обезвредување) на тековните средства                                           |                        |                         |                                         | 3.783,00         |
| 222           | -- Останати расходи од работното                                                                          | 10.288,00              |                         |                                         | 1.891.646,00     |
| 223           | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)                                                      | 601.000,00             |                         |                                         | 1.809.170,00     |
| 230           | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                                           | 3.439,00               |                         |                                         | 4.809.170,00     |
| 233           | -- Останати финансиски приходи                                                                            | 601.561,00             |                         |                                         |                  |
| 234           | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)                                                       | 149.167.466,00         |                         |                                         | 490.456.793,00   |
| 239           | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                                           | 50.573.669,00          |                         |                                         | 50.482.465,00    |
| 240           | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва                                   | 298.593.797,00         |                         |                                         | 419.311.128,00   |
| 247           | -- Загуба од редовното работење (204+205+207+234+245)-(201+223+244)                                       | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |
| 251           | -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)                                                        | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |
| 256           | -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)                                                      | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |
| 257           | -- Просечен број на вработени по основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 29,00                  |                         |                                         | 29,00            |
| 258           | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)                                                        | 12,00                  |                         |                                         | 12,00            |
| 270           | -- Загуба за годината                                                                                     | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |
| 291           | -- Вкупна споредна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)                               | 526.639.423,00         |                         |                                         | 669.987.866,00   |

## 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 | -- Акмулирана амортизација на софтвер со лиценца                                                                                                                                                                  | 323.286,00       | 216.399,00       |
| 612 | -- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)                                                                                                                                                 | 216.143,00       | 216.029,00       |
| 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 | -- Акмулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност                                                                                                               | 8.567.937,00     | 6.879.102,00     |
| 634 | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)                                                                                              | 58.985.461,00    | 50.674.296,00    |
| 635 | -- Набавна вредност на објекти од нискоградба                                                                                                                                                                     | 5.335.310.264,00 | 5.335.272.909,00 |
| 637 | -- Акмулирана амортизација на објекти од нискоградба                                                                                                                                                              | 514.482.317,00   | 387.909.007,00   |
| 638 | -- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)                                                                                                                                             | 4.820.827.949,00 | 4.947.363.902,00 |
| 639 | -- Набавна вредност на информатиска и телекомуникациска опрема                                                                                                                                                    | 497.540,00       | 497.540,00       |
| 641 | -- Акмулирана амортизација на информатиска и телекомуникациска опрема                                                                                                                                             | 409.844,00       | 418.444,00       |
| 642 | -- Сегашна вредност на информатиска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)                                                                                                                            | 57.696,00        | 79.096,00        |
| 643 | -- Набавна вредност на компјутерска опрема                                                                                                                                                                        | 3.897.384,00     | 1.833.034,00     |
| 645 | -- Акмулирана амортизација на компјутерска опрема                                                                                                                                                                 | 3.875.434,00     | 3.759.251,00     |
| 646 | -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)                                                                                                                                                | 24.950,00        | 76.683,00        |
| 647 | -- Набавна вредност на полнекегодишните насади                                                                                                                                                                    | 1.659.054,00     | 1.659.054,00     |
| 649 | -- Акмулирана амортизација на полнекегодишните насади                                                                                                                                                             | 279.092,00       | 237.740,00       |
| 650 | -- Сегашна вредност на полнекегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)                                                                                                                                            | 1.379.962,00     | 1.421.314,00     |
| 668 | -- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата                                                                                       | 32.164.228,00    |                  |
| 671 | -- Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата                                                                                                    | 812.115,00       | 573.674,00       |
| 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     | 2.053.961,00     |
| 673 | -- Останати побарувања од финансиски лица, трговци-поединци, занаетлии, земјопоседи, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата                                                           | 25.944,00        | 4.399,00         |
| 683 | -- Основна главнина (сопственички капитал) во удела 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) | 1.412.541.393,00 | 620.730.987,00   |
| 688 | -- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет                                                  | 6.768.796,00     | 9.431.361,00     |
| 689 | -- Останати обврски кон финансиски лица, трговци-поединци, занаетлии, земјопоседи, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата                                                             | 267.632,00       | 806.567,00       |
| 692 | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)                                                                                                                      | 14.345.480,00    | 10.782.274,00    |
| 703 | -- Приходи од лизинзи (< или = АОП 203 од БУ)                                                                                                                                                                     | 1.087.930,00     | 98.446,00        |
| 710 | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)                                                                                                                                                         | 907.830,00       | 502.776,00       |
| 712 | -- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)                                                                                                                                                            |                  | 40.089,00        |



|     |                                                                                                                          |              |              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 720 | - - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)                                                                      | 78.757,00    | 32.755,00    |
| 723 | - - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)                                                             | 72.302,00    | 28.334,00    |
| 725 | - - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)                                                                | 672.004,00   | 728.005,00   |
| 726 | - - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)                                                                  | 354.653,00   | 409.557,00   |
| 727 | - - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)                                          | 11.240,00    |              |
| 728 | - - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производството) (< или = АОП 208 од БУ)                             | 86.040,00    | 267.980,00   |
| 729 | - - Транспортни услуги на земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                                | 290,00       | 800,00       |
| 731 | - - ППТ услуги на земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                                        | 216.891,00   | 220.737,00   |
| 745 | - - Помошти (< или = АОП 217 од БУ)                                                                                      | 10.000,00    |              |
| 747 | - - Дневници за службени патувања, ноќенана и летни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)                                      | 6.005,00     | 4.990,00     |
| 749 | - - Надомести на трошоците на работните и подароци (< или = АОП 217 од БУ)                                               | 41.262,00    | 9.865,00     |
| 757 | - - Трошоци за надглед и други примани на надзорски мислења на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 982.865,00   | 772.162,00   |
| 759 | - - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)                                                                               | 68.075,00    | 78.841,00    |
| 760 | - - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)                                                                | 1.165.936,00 | 582.293,00   |
| 761 | - - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)                                                                 | 55.791,00    | 59.479,00    |
| 765 | - - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)                                                               | 541.144,00   | 559.455,00   |
| 766 | - - Казни, пенали надоместители за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)                                                 | 10.288,00    |              |
| 767 | - - Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)                                                                         |              | 1.441.310,00 |
| 771 | - - Просечен број на работници над основи на состојбата на крајот на месецот                                             | 79,00        | 39,00        |

## 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 складирање со вода | 16.445.781,00          |                         |                                         |                  |

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

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

*M. Mavčič*  
*[Signature]*

05-206/3  
06.03.17

## 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 Тонева" 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 29 вработен од кои 28 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

- ВСС - 15 (петнаесет) 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](mailto: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 (Опериативен 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 нешековни средства (нематеријални и материјални)

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

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

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

### 3.3.5 Плати и надоместоци од плати на вработени

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:

- 300 евра во денарска противвредност за претходната година и
- 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 Сметководствена политика 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 2016 година менаџментот смета дека евидентираниите 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 презентирајан период кога грешката се појавила, или доколку грешката се појавила пред да биде презентирајан најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот претходно презентирајан период.

## **6. Управување со ризик**

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

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

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

Друштвото врши оценка на влијанието на ризиците кои произлегуваат од основната дејност, врз висината на неговите средства и остварената добивка и редовно ги следи



побарувањата од основната дејност, како и остварените резултати од работењето на месечно и квартално ниво. Пазарниот ризик на друштвото е умерен.

**Ризикуи 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 | Гудвил   | Софтвер        | Ост. сред. | Средства во подготовка | вкупно         |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------------|------------|------------------------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>                              |                   |          |                |            |                        |                |
| салдо на 01.01.2016г.                                | 8.295             | 0        | 526.133        | 0          | 0                      | 534.428        |
| згледување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| намалување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| салдо на 31.12.2016г.                                | 8.295             | 0        | 526.133        | 0          | 0                      | 534.428        |
| <b>Исправка на вредност</b>                          |                   |          |                |            |                        |                |
| салдо на 01.01.2016г.                                | 5.945             | 0        | 210.454        | 0          | 0                      | 216.399        |
| амортизација                                         | 1.659             |          | 105.227        |            |                        | 106.886        |
| намалување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| салдо 31.12.2016г.                                   | 7.604             | 0        | 315.681        | 0          | 0                      | 323.285        |
| <b>Нето сметководствена вредност на 31.12.2016г.</b> | <b>691</b>        | <b>0</b> | <b>210.452</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>211.143</b> |
| <b>Нето сметководствена вредност на 01.01.2016г.</b> | <b>2.350</b>      | <b>0</b> | <b>315.679</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>318.029</b> |
|                                                      |                   |          |                |            |                        | 0              |
| <b>Набавна вредност</b>                              |                   |          |                |            |                        |                |
| салдо на 01.01.2015г.                                | 8.295             |          | 526.133        |            |                        | 534.428        |
| згледување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| намалување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| салдо на 31.12.2015г.                                | 8.295             | 0        | 526.133        | 0          | 0                      | 534.428        |
| <b>Исправка на вредност</b>                          |                   |          |                |            |                        |                |
| салдо на 01.01.2015г.                                | 4.286             |          | 105.227        |            |                        | 109.513        |
| амортизација                                         | 1.659             |          | 105.227        |            |                        | 106.886        |
| намалување                                           |                   |          |                |            |                        | 0              |
| салдо 31.12.2015г.                                   | 5.945             | 0        | 210.454        | 0          | 0                      | 216.399        |
| <b>Нето сметководствена вредност на 31.12.2015г.</b> | <b>2.350</b>      | <b>0</b> | <b>315.679</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>318.029</b> |
| <b>Нето сметководствена вредност на 01.01.2015г.</b> | <b>4.009</b>      | <b>0</b> | <b>420.906</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>424.915</b> |

## 8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| опис                                                     | земљиште          | градежни<br>објекти  | опрема             | Материј.<br>сред. во<br>подго-ка | вкупно               |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>Набавна вредност</b>                                  |                   |                      |                    |                                  |                      |
| салдо на 01.01.2016г.                                    | 135.651.804       | 5.402.826.307        | 325.188.083        | 36.117.829                       | 5.899.784.023        |
| зголемување                                              |                   | 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        |
| <b>Исправка на вредност</b>                              |                   |                      |                    |                                  |                      |
| салдо на 01.01.2016г.                                    | 123.146.129       | 394.788.109          | 130.797.166        | 0                                | 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          |
| <b>Нето сметководствена<br/>вредност на 31.12.2016г.</b> | <b>12.505.675</b> | <b>4.879.813.305</b> | <b>146.883.769</b> | <b>54.493.875</b>                | <b>5.093.696.624</b> |
| <b>Нето сметководствена<br/>вредност на 01.01.2016г.</b> | <b>12.505.675</b> | <b>5.008.038.198</b> | <b>194.390.917</b> | <b>36.117.829</b>                | <b>5.251.052.619</b> |
|                                                          |                   |                      |                    |                                  |                      |
| <b>Набавна вредност</b>                                  |                   |                      |                    |                                  |                      |
| салдо на 01.01.2015г.                                    | 135.162.222       | 5.402.826.307        | 324.284.522        | 24.323.537                       | 5.886.596.588        |
| зголемување                                              | 489.582           |                      | 1.069.711          | 12.283.874                       | 13.843.167           |
| намалување                                               |                   |                      | 166.150            | 489.582                          | 655.732              |
| салдо на 31.12.2015г.                                    | 135.651.804       | 5.402.826.307        | 325.188.083        | 36.117.829                       | 5.899.784.023        |
| <b>Исправка на вредност</b>                              |                   |                      |                    |                                  |                      |
| салдо на 01.01.2015г.                                    | 122.699.507       | 266.526.062          | 81.125.315         |                                  | 470.350.884          |
| амортизација                                             | 446.622           | 128.262.047          | 49.714.945         |                                  | 178.423.614          |
| зголемување                                              |                   |                      | 101.575            |                                  |                      |
| намалување                                               |                   |                      | 43.094             |                                  | 43.094               |
| салдо 31.12.2015г.                                       | 123.146.129       | 394.788.109          | 130.797.166        | 0                                | 648.731.404          |
| <b>Нето сметководствена<br/>вредност на 31.12.2015г.</b> | <b>12.505.675</b> | <b>5.008.038.198</b> | <b>194.390.917</b> | <b>36.117.829</b>                | <b>5.251.052.619</b> |
| <b>Нето сметководствена<br/>вредност на 01.01.2015г.</b> | <b>12.462.715</b> | <b>5.136.300.245</b> | <b>243.159.207</b> | <b>24.323.537</b>                | <b>5.416.245.704</b> |



## 9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА ✓

| Опис                                               | Недов.<br>земј.<br>произ. | Основ.<br>стадо | Обрт.<br>стадо | Повеќег.<br>насади | Сред.<br>во<br>подгот | Вкупно           |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| <b>2016</b>                                        |                           |                 |                |                    |                       |                  |
| Состојба на 01.01.2016г.                           |                           |                 |                | 1.416.314          |                       | 1.416.314        |
| Зголемување како резултат на набавки               |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Намалување како резултат на продажби               |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Промена на вредноста на биолошките средства        |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Трошоци на амортизација на биолошките средства     |                           |                 |                | 41.352             |                       | 41.352           |
| <b>Состојба на 31.12.2016 г.</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>1.374.962</b>   | <b>0</b>              | <b>1.374.962</b> |
| Нетековни средства                                 |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Тековни средства                                   |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| <b>Вкупно биолошки средства</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>1.374.962</b>   | <b>0</b>              | <b>1.374.962</b> |
| <b>2015</b>                                        |                           |                 |                |                    |                       |                  |
| Состојба на 01.01.2015г.                           |                           |                 |                | 1.457.666          |                       | 1.457.666        |
| Зголемување како резултат на набавки               |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Намалување како резултат на продажби               |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Промена на вредноста на биолошките средства        |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Трошоци на амортизација на биолошките средства     |                           |                 |                | 41.352             |                       | 41.352           |
| <b>Состојба на 31.12.2015 г.</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>1.416.314</b>   | <b>0</b>              | <b>1.416.314</b> |
| Нетековни средства                                 |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| Тековни средства                                   |                           |                 |                |                    |                       | 0                |
| <b>Вкупно биолошки средства</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>1.416.314</b>   | <b>0</b>              | <b>1.416.314</b> |

## 10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

|                                         | Тековна<br>година | Претходна<br>година |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Вложувања во конвертибилни обврзници    |                   |                     |
| Вкупно                                  |                   |                     |
| Број на конвертибилни обврзници:        |                   |                     |
| Права кои носат конвертибилни обврзници |                   |                     |

## 11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

|                                           | Тековна<br>година | Претходна<br>година |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Побарувања од купувачи во земјата         | 21.650.442        | 18.324.579          |
| Побарувања од купувачи во странство       |                   |                     |
| Застарени, сомнителни и спорни побарувања |                   |                     |
| Вредносно усогласување на побарувањата    |                   |                     |
| Вкупно                                    | 21.650.442        | 18.324.579          |

## 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

|                                       | Тековна<br>година | Претходна<br>година |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Парични средства на денарски сметки   | 5.010.290         | 1.188.253           |
| Парични средства во денарска благајна | 3.478             | 5.559               |
| Девизна сметка                        |                   | 12.302.803          |
| Девизна благајна                      |                   |                     |
| Вкупно                                | 5.013.768         | 13.496.615          |

## 13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

| Родови на акции   | Во сопственост           | 2016 година | на | 01.01.2016 | % | зголем. | намал. | 31.12.2016 | % |
|-------------------|--------------------------|-------------|----|------------|---|---------|--------|------------|---|
|                   | Физички лица             |             |    |            |   |         |        |            |   |
|                   | Правни лица              |             |    |            |   |         |        |            |   |
| Обични акции      | Откупени сопствени акции |             |    |            |   |         |        |            |   |
| Приоритетни акции | ФПИО                     |             |    |            |   |         |        |            |   |
|                   | Вкупно                   |             |    |            |   |         |        |            |   |
| 2015 година       |                          |             |    | 01.01.2015 | % | зголем. | намал. | 31.12.2015 | % |
|                   | Физички лица             |             |    |            |   |         |        |            |   |
|                   | Правни лица              |             |    |            |   |         |        |            |   |
| Обични акции      | Откупени 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                                 |                     | 4.967.078.396  | 4.617.961.829    |
| Обврски по основ на заеми                                   |                     |                |                  |
| Останати долгорочни обврски                                 |                     |                |                  |
| Вкупно                                                      |                     | 4.967.078.396  | 4.617.961.829    |

#### 15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

|                                   | Тековна година | Претходна година |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Добавувачи во земјата             | 41.078.061     | 44.732.889       |
| Добавувачи во странство           | 31.232         | 31.248           |
| Добавувачи за нефактурирани стоки |                |                  |
| Вкупно                            | 41.109.293     | 44.764.137       |

#### 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<br>година | Претходна<br>година |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Приходи од продажба во земјата   | 14.345.450        | 10.782.274          |
| Приходи од продажба во странство |                   |                     |
| Вкупно                           | 14.345.450        | 10.782.274          |

**18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ**

|                                          | Тековна<br>година | Претходна<br>година |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Приходи од наемнини                      |                   |                     |
| Приходи од наплатени отпишани побарувања |                   |                     |
| Приходи од државни поддршки              |                   |                     |
| Вкупно                                   |                   |                     |

**19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ**

|                                                                                                   | Тековна<br>година | Претходна<br>година |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Транспортни услуги                                                                                | 250               | 800                 |
| Трошоци за саеми                                                                                  |                   |                     |
| Наемнина                                                                                          |                   |                     |
| Дневници за службени патувања и патни трошоци                                                     | 6.005             | 4.990               |
| Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи | 982.865           | 771.162             |
| Трошоци за промоција, пропаганда и реклама                                                        |                   |                     |
| Премии за осигурување                                                                             | 1.165.936         | 582.293             |
| Банкарски услуги и трошоци за платен промет                                                       | 55.791            | 54.479              |
| Трошоци за ревизија                                                                               | 92.600            | 120.000             |
| Трошоци за останати интелектуални услуги                                                          | 448.544           | 439.465             |
| Вредносно усогласување на краткорочни побарувања                                                  |                   |                     |
| Загуби од оутѓување на нетековни средства                                                         |                   |                     |
| Останати расходи                                                                                  | 362.781.833       | 506.176.878         |
| Вкупно останати оперативни расходи                                                                | 365.533.824       | 508.149.977         |



## 20.ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

|                                            | Тековна<br>година | Претходна<br>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 Маџов



Пробиштин  
31.12.2016 година

ЈП ХС „Злетовица“,  
Директор  
Тодорче Николовски



## Годишен извештај за работењето во 2016 година



02-258/21  
27.03. 17

**ГОДИШНА СМЕТКА**  
**И**  
**ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2016 ГОДИНА**  
**НА**  
**ЈП ХС "ЗЛЕТОВИЦА" ПРОБИШТИП**

## Содржина:

1. Вовед
2. Реализација на Финансискиот план за тековно работење на ЈП ХС "Злетовица" за 2016 година
  - 2.1 Извори на финансиски средства
  - 2.2 Издатоци за реализација
3. Реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни средства
  - 3.1 Извори на финансиски средства
  - 3.2 Издатоци за реализација
4. Реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од грантови средства
  - 4.1 Извори на финансиски средства
  - 4.2 Издатоци за реализација
5. Реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од кредитни средства
  - 4.1 Извори на финансиски средства
  - 4.2 Издатоци за реализација
6. Вкупна реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни, кредитни и грантови средства
  - 5.1 Извори на финансиски средства
  - 5.2 Издатоци за реализација
7. Годишна сметка на ЈП ХС "Злетовица" за 2016 година
  - 6.1 Приходи
  - 6.2 Расходи
  - 6.3 Резултат од работењето
  - 6.4 Данок на добивка
  - 6.5 Средства и обврски
8. Извештај за општо-кадровски и нормативно-правни работи во 2016 година



## 1. Вовед

Јавното претпријатие за извршување на водостопански дејности Хидросистем "Злетовица" (Во понатамошниот текст "ЈПХЗ") со седиште во Пробиштип е формирано со Одлука на Управниот одбор на ЈП "Студенчица и Злетовица" бр.0201-267 од 14.05.2001 година и Согласноста на Владата на Република Македонија број 23-3213/1 од 12.06.2001 година.

Основна цел на ЈПХЗ 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 48,11GWh.

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 а на 26.01.2013 година се изврши последната исплата од јапонскиот кредит.

Во 2016 година се продолжи со изработка на техничка документација за Фаза 2 и Фаза 3 од консултантската кука Свеко аква хидро ДООЕЛ Скопје која услуга ќе се плати од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.

ЈПХЗ го води книговодството на проектот ХС "Злетовица" а во текот на 2016 година ЈПХЗ работеше применувајќи ги позитивните законски нормативи кои ја регулираат економско-финансиската материја во Република Македонија.



## 2. Реализација на Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година

### 2.1 Извори на финансиски средства за реализирање на Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година

За реализација на Финансискиот план за тековно работење за 2016 година, ЈПХЗ оствари вкупна вредност од 33.013.350,00 денари, 1.203.022,00 денари помалку од планираните во 2016 година и 1.551.621,00 денари повеќе од остварените во 2015 година или поконкретно прикажани во наредната Табела 1:

| Р. б | О п и с                                             | Т1                |                   |                   |
|------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      |                                                     | Остварено 2015    | План 2016         | Остварено 2016    |
| 1    | Приходи                                             | 15.923.317        | 18.341.000        | 14.776.930        |
| 2    | Наплата на побарувања                               | 6.439.365         | 8.937.372         | 7.447.583         |
| 3    | Државен капитал                                     | 8.172.452         | 6.000.000         | 9.000.000         |
| 4    | Салдо на наменските жиро сметки за тековно работење | 926.595           | 200.000           | 1.049.139         |
| 5    | Аванси за приклучок на вода за наводнување          |                   | 738.000           | 739.698           |
|      | <b>ВКУПНО</b>                                       | <b>31.461.729</b> | <b>34.216.372</b> | <b>33.013.350</b> |

Горенаведените средства аналитички се прикажани во Табелата за Финансискиот извештај за работењето на ЈПХЗ за 2016 год., дадена како прилог кон Извештајот.

Процентот на реализација на приходниот дел од Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година во однос на планот изнесува 96%.

#### 2.1.1 Приходи

ЈПХЗ од планираниот приход од кој може да очекува наплата и прилив на финансиски средства оствари 14.776.930,00 денари односно 3.564.070,00 денари помалку од планираното.

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

Остварениот приход е наплатен во износ од 5.306.581,00 денари или 36% а најголема причина на нискиот процент на наплата е ЈКП „Комуналец“, од Свети Николе кој нама платено ниту една фактура за испорачана вода за пиење од 2016 година.

#### 2.1.2 Наплата на побарувања

Во 2016 година наплатени се побарувања од минати години од 7.447.583,00 денари пред се од ЈКП „Комуналец“, од Св. Николе и ЈКП „Никола Карев“, од Пробиштип.

#### 2.1.3 Државен капитал

За реализацијата на Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година добиени се буџетски средства во вид на државен капитал во износ од 9.000.000,00 денари.



#### 2.1.4 Салдо на наменските жиро сметки за тековно работење

ЈПХЗ располагаше со средства од салдото на Наменските жиро сметки за тековно работење на 01.01.2016 година во износ од 1.049.139,00 денари.

#### 2.1.5 Аванси за приклучок на вода за наводнување

Во текот на 2016 година уплатени се средства во износ од 739.698,00 денари како аванс за изградба на две шахти за приклучок на вода за наводнување.

### 2.2 Издатоци за реализирање на Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година

За активностите предвидени со Финансискиот план за тековно работење на ЈПХЗ за 2016 година односно за: поврат на средства во буџет, вложувања, обврски, залихи, трошоци и аконтации за даноци за кои е потребен одлив на финансиски средства направени се вкупни издатоци од 19.309.936,00 денари, односно 14.906.436,00 денари помалку од планираните и 6.113.941,00 денари помалку од остварените во 2015 год. или поконкретно прикажани во Табела 2:

T2

| р.б | О п и с                              | Остварено<br>2015 | План<br>2016      | Остварено<br>2016 |
|-----|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | Поврат на средства во<br>Буџет на РМ |                   | 185.000           | 186.002           |
| 2   | Вложувања                            | 184.335           | 2.323.720         | 69.668            |
| 3   | Обврски                              | 7.066.556         | 2.435.356         | 2.530.220         |
| 4   | Залихи                               |                   | 107.000           |                   |
| 5   | Трошоци                              | 17.592.092        | 29.165.296        | 16.363.688        |
| 6   | Аконтации на даноци                  |                   |                   | 160.358           |
|     | <b>ВКУПНО</b>                        | <b>24.842.983</b> | <b>34.216.372</b> | <b>19.309.936</b> |

Горенаведените средства аналитички се прикажани во Табелата за Финансискиот извештај за работењето на ЈПХЗ за 2016 год., дадена како прилог кон Извештајот.

Процентот на реализацијата на расходниот дел од Финансискиот план на ЈПХЗ за тековно работење за 2016 година во однос на планот изнесува 56%.

Помалиот процент на реализација е резултат на :

- Нереализирани вложувања за Фаза 2 и Фаза 3 од ХС „Злетовица“,
- Нереализирани ставки од Финансискиот план поради недостаток на финансиски средства
- Помал износ на потрошени ставки од планираниот износ поради штедење

Трошењето на обезбедените финансиски средства се вршени исклучиво за потребите за извршување на дејноста на ЈПХЗ.

### 3. Реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни извори на средства

#### 3.1 Извори на финансиски средства за реализирање на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни средства

За реализација на Годишната инвестициона програма на ЈПХЗ за 2016 година (во понатамошниот текст „ГИП 2016,,), остварени се домашни извори на средства во вкупна вредност од 46.753.212,00 денари, 2.608.062,00 денари помалку од планираните и 6.924.334,00 денари повеќе од остварените во 2015 година или поконкретно прикажани во наредната Табела 3:

ТЗ

| р.б | О п и с                                    | Остварено<br>2015 | План<br>2016      | Остварено<br>2016 |
|-----|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | Приход остварен во ЈПХЗ                    | 15.923.317        | 18.341.000        | 14.776.930        |
| 2   | Наплата на побарувања                      | 6.439.365         | 8.937.372         | 7.447.583         |
| 3   | Буџет на РМ <b>вкупно</b>                  | <b>16.505.000</b> | <b>21.000.000</b> | <b>22.595.189</b> |
|     | 3/1 - Средства за ЈПХЗ                     | 8.172.452         | 6.000.000         | 9.000.000         |
|     | 3/2 - Средства за дуги намени              | 8.332.548         | 15.000.000        | 13.595.189        |
| 4   | Салдо на сите жиро сметки                  | 961.196           | 344.902           | 1.193.812         |
|     | 4/1 - Средства за ЈПХЗ                     | 926.595           | 200.000           | 1.049.139         |
|     | 4/2 - Средства за други намени             | 34.601            | 144.902           | 144.673           |
| 5   | Аванси за приклучок на вода за наводнување |                   | 738.000           | 739.698           |
|     | <b>ВКУПНО</b>                              | <b>39.828.878</b> | <b>49.361.274</b> | <b>46.753.212</b> |

Забелешка: Поради начинот на презентирање на податоците изворите на средства од Табела 1 се вклучени во изворите на средства дадени во Табела 3 со што објаснувањата за приходите и наплата на побарувањата се исти со објаснувањата дадени кон Табела 1.

#### 3.1.3 - Буџет на Република Македонија

За Проектот Злетовица од Буџетот на Република Македонија за 2016 година, како најголем извор на домашни средства повлечени се 22.595.189,00 денари во вид на државен капитал.

#### 3.1.4 - Салдо на жиро сметки за сите намени

ЈПХЗ за реализација на ГИП 2015 располагаше со средства од салдото на жиро сметки на 01.01.2016 година во износ од 1.193.812,00 денари .

#### 3.2 Издатоци за реализација на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни извори на средства

За активностите предвидени со ГИП 2016, од обезбедените домашни извори на средства реализирани, потрошени се 32.905.125,00 денари , 16.456.149,00 денари помалку од планираните и 759.988,00 денари помалку од потрошените во 2015 година или поконкретно прикажано во наредната Табела 4:



| рб | Потрошени домашни извори на средства                | Остварено 2015    | План 2016         | Остварено 2016    |
|----|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1  | Инвестициски активности                             | 8.332.548         | 8.332.548         | 6.832.548         |
| 2  | Експропријација                                     | 489.582           | 144.902           |                   |
| 3  | Тековно работење на ЈПХЗ                            | 24.842.983        | 34.216.372        | 19.309.936        |
| 4  | Плаќање на УЈП на даноци и камати за Фаза 1         |                   | 6.667.452         | 6.667.452         |
| 5  | Ревизија на консултантски услуги за Фаза 2 и Фаза 3 |                   |                   | 95.189            |
|    | <b>Вкупно</b>                                       | <b>33.665.113</b> | <b>49.361.274</b> | <b>32.905.125</b> |

Процентот на реализацијата на ГИП 2016 од домашни извори на средства во споредба со планираното изнесува 67%.

Во прилог на Извештајот е доставена Табела за реализираните инвестициони активности предвидени со Програмата за работа на ЈПХЗ за 2016 година од каде аналитички по позиции може да се видат апсолутните и процентуалните износи на реализираните активности за кои го даваме следното објаснување:

#### Инвестициони активности финансирани од буџетски средства:

##### 3.2.1 Исплата на остаток на Договор за чистење на хумус од идното езеро на брана Кнежево и исплата на дел од затезна камата

Финансиската реализација на оваа ставка е 82%.

За оваа намена во 2016 година планирани се 8.332.548,00 денари а исплатени 6.832.548,00 денари поради помалку дозначени буџетски средства.

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.

##### 3.2.2 Експропријација на земјиште за ХС "Злетовица"

Во 2016 година нема исплата за експропријација на земјиште за потребите на ХС„Злетовица„

##### 3.2.3 Трошоци за водење на инвестицијата - ЈП ХС "Злетовица"

Финансиската реализација на оваа ставка е 56%.

Физичката реализација на оваа ставка е 56%.

За ова намена во 2016 година се реализирани 19.309.936,00 денари.

Постојат одредени ставки во 2016 година кои се направени во поголем износ во споредба со реализираното во 2015 година и со планираното во 2016 година, за кое зголемување има објективна потреба и објаснувања дадени подолу во текстот:

(редните броеви на насловите се од Табелата за Финансискиот извештај за работењето на ЈПХЗ за период 2016 година)

#### 2.17 - Потрошен канцелариски материјал

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:  
- 26.007,00 денари во споредба со 2015 година, поради појава на поголема потреба од канцалариски материјал ;

**2.24 - Трошоци(отпис) на автогуми во употреба**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:  
- 38.008,00 денари во споредба со 2015 година, поради тоа што во 2016 година се набавени шест а во 2015 година два броја автомобилски гуми.

**2.27 - Услуги за такси превоз**

Оваа услуга во 2016 година не е планирана а е направена во износ од 250,00 денари за потребите на ЈПХЗ по основ на едно патувања на релација Пробиштип - Скопје ;

**2.29 - Услуги за мобилна телефонија**

Овие услуги во 2016 година се направени во поголем износ за:

- 7.670,00 денари во споредба со 2015 година поради тоа што:
  - претплатничките линии се зголемени за 2 броја за две нови вработени лица со дозволен лимит од 350,00 денари и
  - лимитот на една претплатничка линија е зголемена од 350,00 денари на 1.000,00 денари поради унапредување на едно вработено лице на повисоко работно место за кој следи поголем дозволен лимит ;

**2.29 - Одржување на возила**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:  
- 31.664,00 денари во споредба со 2015 година, поради појава на поголема потреба од сервисирање на возила која произлегува од се поголемата амортизираност на возниот парк на ЈПХЗ ;

**2.47 - Одржување на електроенергетски и електрични инсталации**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:  
- 80.801,00 денари во споредба со 2015 година поради поголеми дефекти на електричните инсталации и потреба од нивно санирање.

По пат на јавна набавка склучен е договор со фирмата „Т и М,, доо од Штип за одржување на електроенергетски и електрични инсталации за 2016 година на износ од 237.160,00 денари без ДДВ ;

**2.48 - Одржување на градежни објекти**

Овој трошок во 2016 година не е планиран а се однесува за одржување на градежни објекти поконкретно за одржување на административно-деловната зграда на ЈПХЗ и за Контролната кука на браната „Кнежево,,. Трошокот е направен во износ од 3.469,00 денари ;

**2.49 - Одржување на мобилни телефони**

Овој трошок во 2016 година не е планиран а се однесува за одржување на службени мобилни телефони. Трошокот е направен во износ од 2.300,00 ден. ;

**2.50 - Насмнина-закуп за радиофреквенции**



Фактурите за надомест за користење на радиофреквенции издадени од Агенцијата за електронски комуникации се на ист износ во 2015 и 2016 година. Поголемиот трошок во 2016 година во споредба со 2015 година и планираниот за 2016 година произлегува од промена на сметководствена политика на разграничување на трошоци кои се однесуваат за два пресметковни периода.

**2.53 - Услуги за контрола на квалитет на вода**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:

- 121.420,00 денари во споредба со 2015 година

По пат на јавни набавки избрани се две јавни здравствени установи една за месечна контрола на квалитет на вода која доставува фактура на износ од 14.400,00 денари и една за шест месечна контрола така наречена контрола на мали и големи води која доставува фактура на износ од 51.492,00 денари ;

**2.60 - Регистрација на возила**

Во 2016 година се регистрирани пет а во 2015 година четири возила.

Трошоците за регистрација по возило не се променети од 2015 година.

Поголемиот трошок во 2016 година во споредба со 2015 година произлегува од промена на сметководствена политика на разграничување на трошоци за осигурување кои се однесуваат за два пресметковни периода.

**2.65 - Помош во случај на смрт на близок член на фамилија**

Овој трошок во 2016 година не е планиран а се однесува на настаната смрт на родител на вработен кои живееле во заедница. Износот е исплатен на 15.000,00 денари ;

**2.74 - Трошоци за надомест на Управен одбор и Надзорен одбор**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:

- 204.038,00 денари во споредба со 2015 година поради тоа што во 2015 година Управен одбор брои 6 члена а во 2016 година брои 9 члена ;

**2.75 - Трошоци за превоз на членовите на Управен одбор и Надзорен одбор**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:

- 7.665,00 денари во споредба со 2015 година поради тоа што во 2015 година Управен одбор и Надзорен орган одржаа седум а во 2016 год. девет седници;

**2.78 - Трошоци за осигурување на имот**

Фактурата за осигурување од 2015 година е на износ од 1.586.096,00 денари а фактурата за осигурување од 2016 година е на износ од 758.698,00 денари.

Поголемиот трошок во 2016 година во споредба со 2015 година произлегува од промена на сметководствена политика на разграничување на трошоци кои се однесуваат за два пресметковни периода.

**2.92 - Трошоци за судски такси и судски постапки**

Овој трошок во 2016 година е направен во поголем износ за:

- 130.965,00 денари во споредба со планираното поради поголемиот број на судски предмети поврзани со должничко - доверителски односи на ЈПХЗ кои не можеа да се предвидат на почетокот на годината кога се составува Финансискиот план за тековно работење ;

Резултат од работењето.

ЈПХЗ за 2016 година искажа загуба во износ од 526.639.423,00 денари која е резултат пред се на високи износи на:

- негативни курсни разлики ..... 298.593.797,00 денари
  - амортизација ..... 176.970.809,00 денари и
  - камата по долгорочен кредит ..... 50.564.999,00 денари
- Вкупно 526.129.605,00 денари

Висината на Бруто и Нето платата на Директорот на ЈПХЗ во 2016 година во споредба со 2015 година поконкретно се прикажани во следната табела:

| Опис          | 2015<br>година | 2016<br>година |
|---------------|----------------|----------------|
| Основна плата | 41.475         | 41.475         |
| Работен стаж  | 2.073          | 2.281          |
| Нето плата    | 43.548         | 43.756         |
| Бруто плата   | 65.168         | 65.479         |

Висината на надоместоците на Управниот и Надзорниот орган на ЈПХЗ во 2016 година во споредба со 2015 година поконкретно се прикажани во следната табела:

| Опис                                                                                                         | 2015 година                                                                                                                        | 2016 година                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Претседател<br>на Управен одбор и Надзорен одбор                                                             | 6.300                                                                                                                              | 6.300                                                                                                                              |
| Заменик на Претседателот<br>на Управен одбор и Надзорен одбор                                                | 5.600                                                                                                                              | 5.600                                                                                                                              |
| Членови<br>на Управен одбор и Надзорен одбор                                                                 | 4.900                                                                                                                              | 4.900                                                                                                                              |
| Патни трошоци за присуство на<br>седници                                                                     | Висина на патен<br>билет од јавниот<br>сообраќај или 21<br>% од цената на<br>литар гориво по<br>поминат килом.<br>за сопст. возило | Висина на патен<br>билет од јавниот<br>сообраќај или 21<br>% од цената на<br>литар гориво по<br>поминат килом.<br>за сопст. возило |
| Трошок за месечна мобилна<br>телефонија на Претседател на<br>Управен одбор без ДДВ и без<br>Персонален данок | 1.750                                                                                                                              | 1.800                                                                                                                              |

#### ПАРИЧЕН ТЕК

Приливите и одливите на финансиски средства во 2016 година по структура се прикажани во наредните табели:



#### ПРИЛИВИ

| рб | Опис                             | Износ             |
|----|----------------------------------|-------------------|
| 1  | Салдо на 01.01.2016 година       | 1.193.812         |
| 2  | Буџет на РМ за инвестиции        | 13.595.189        |
| 3  | Буџет на РМ за ЈПХЗ              | 9.000.000         |
| 4  | Наплата на побарувања            | 7.447.583         |
| 5  | Приход од продажба на вода       | 4.895.303         |
| 6  | Приход од осигурителни компании  | 352.024           |
| 7  | Приход од камата                 | 3.439             |
| 8  | Приход од добиени судски пресуди | 14.185            |
| 9  | Аванси за приклучок на вода      | 739.698           |
|    | <b>Вкупно</b>                    | <b>37.241.233</b> |

#### ОДЛИВИ

| рб | Опис                                 | Износ             |
|----|--------------------------------------|-------------------|
| 1  | Буџет на РМ за инвестиции            | 12.261.550        |
| 2  | Бруто плата                          | 10.921.537        |
| 3  | Материјали, енергија, услуги и друго | 5.385.141         |
| 4  | Надомест за УО и НО                  | 982.865           |
| 5  | Даноци и аконтации на даноци         | 457.234           |
| 6  | Поврат на средства во Буџет на РМ    | 186.002           |
| 7  | Обврски од минати години             | 2.066.739         |
| 8  | Салдо на 31.12.2016 година           | 4.980.165         |
|    | <b>Вкупно</b>                        | <b>37.241.233</b> |

#### 3.2.4 Плашања на обврски кон УЈП за даноци и затезни камати за Фаза 1

За оваа намена од Буџетот на Република Македонија дозначени се 6.667.452,00 денари по повеќе даноци И споредни даночни давачки за Фаза 1- водоснабдување од ХС„Злетовица„ исплатени се 5.333.813,00 денари а остатокот од средствата се наоѓаат на наменска жиро сметка на ЈПХЗ.

#### 3.2.5 Ревизија на консултантски услуги за Фаза 2 и Фаза 3 од ХС„Злетовица„

Оваа ставка не е планирана со ГИП за 2016 година да се исплаќа од буџетски средства тука од грантови средства обезбени од ЕИБ.

Од буџетски средства исплатена е фактура на ревизијата „Гранд Торнтон„ од Скопје во износ од 95.189,00 денари.

### 4. Реализација на Проектот Злетовица од грантови средства

#### **4.1 - Извори на финансиски средства за реализирање на Проектот Злетовица за 2016 година од грантови средства**

Од Европската инвестициона банка на 31.08.2011 година одобрен е грант за изработка на техничка документација за проектот Злетовица за производство на електрична енергија и наводнување во износ од 61.500.000,00 денари (1.000.000 евра). Во 2016 година нема повлекувања на грантови средства од ЕИБ а со Ребаланс на буџетот на РМ за 2016 година беа планирани дека ќе се повлечат 49.311.000,00 ден.

#### **4.2 - Издатоци за реализација на Проектот Злетовица од грантови средства**

##### **4.2.1 - Консултантски услуги за Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика од проектот "Злетовица".**

Во 2016 година нема повлекувања на грантови средства од ЕИБ.

Исплата за консултантски услуги на износ од 12.226.955,00 денари се извршени во 2016 година од денарската сметка на МЗШВ отворена за реализација на грантот од средства повлечени од ЕИБ во 2015 година.

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 I – 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 5 склучен помеѓу Консултантот и Министерство за земјоделство, водостопанство и шумарство заедно со ЈП ХС "Злетовица" крајниот рок за изготвување на оваа техничка документација е 31.12.2016 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 втората половина на 2016 година до ЕИБ се испрати дел од Основен проект за Фаза II-наводнување, Основен проект за Фаза III-енергетика и дел од 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 во септември 2015 година се отпочне нова постапка за ОВЖС (оцена на влијание врз животната средина) во Министерството за животна средина и просторно планирање и во Март 2016 година се доби Решение за издавање согласност за спроведувањ на проектот - Изградба на систем за наводнување и хидроелектрани во ХС "Злетовица".

Во овој период, интензивно се работи на изготвување на останатата техничка документација, односно Консултантот работи на изготвување на дел од Основните проекти и тендерските документации за Фаза II -наводнување и Фаза III-енергетика, кои се доставуваат до стручниот експертски тим на разгледување и се постапува по сите забелешки и коментари. По нивно ажурирање истите ќе бидат доставени на разгледување и одобрување до ЕИБ.

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 и е направена прва ревизија на Основните проекти за двете фази, забелешките се дадени на консултантот и се постапува по истите.

Договорот за консултански услуги заврши на 31.12.2016 година, но бидејќи целокупната документација се уште не е доставена од страна на Консултантот, ЕИБ препорача да се достави барање за продолжување на рокот за подготовка на техничката



документација односно потпишување на Анекс 6 кон Основниот договор за консултански услуги и Анекс 3 кон договорот за грант со ЕИБ. Барањето за продолжување од страна на ЈП ХС "Злетовица" е доставено до ЕИБ се очекува добивање на договорот за продолжување на Грантот и негово потпишување.

#### **4.2.2 - Ревизија на фактурите и извештај за напредок издадени согласно договорот за консултантски услуги**

Нема исплати на грантови средства по овој основ во 2016 година.

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 изврши ревизија 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.

ЈП ХС "Злетовица" до Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство ги достави фактурите добиени од Консултантот, извештаите за напредок и извештајот од извршената ревизија, врз основа на кои се подготвија барањата за исплата и истите се доставија до ЕИБ за понатамошна реализација.

### **5. Реализација на Проектот Злетовица од кредитни средства**

1. Изградба на Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика од проектот „Злетовица,,

Финансиската реализација на ова ставка изнесува 0% .

До 31.12.2016 година нема склучено договор за кредит за реализација на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС „Злетовица,, .

Со Буџетот на Република Македонија за 2016 година од кредитни средства за Проектот Злетовица беа планирани 61.500.000,00 денари но со Ребаланс на Буџетот на Република Македонија за 2016 година вакви средства не се планирани.

### **6. Вкупна реализација на ХС „Злетовица,, од домашни, грантови и кредитни средства**



**5.1 - Извори на финансиски средства за реализирање на Проектот Злетовица за 2016 година од домашни, грантови и кредитни средства**

За активностите предвидени за Проектот Злетовица во 2016 година обезбедени се домашни и грантови средства од 37.918.893,00 денари односно 11.442.381,00ден. помалку од проектираните поконкретно прикажани во Табела 5:

**Т 5**

| р.б | О п и с                     | Остварено<br>2015 | План<br>2016      | Остварено<br>2016 |
|-----|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | Домашни извори на средства  | 33.665.113        | 49.361.274        | 46.753.212        |
| 2   | Кредитни извори на средства |                   |                   |                   |
| 3   | Грантови извори на средства | 24.377.000        | 49.311.000        | 49.311.000        |
|     | <b>ВКУПНО</b>               | <b>58.042.113</b> | <b>98.672.274</b> | <b>96.064.212</b> |

**5.2 - Издатоци за реализација на ХС„Злетовица„од домашни, грантови и кредитни средства**

Во 2016 година ЈПХЗ потроши вкупно домашни и грантови средства од 32.905.125,00 денари кои беа предмет на исплата за реализирани активности за Проектот Злетовица поконкретно прикажани во наредната Табела 6:

**Т6**

| р.б | О п и с                       | Остварено<br>2015 | План<br>2016      | Остварено<br>2016 |
|-----|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | Домашни реализирани средства  | 33.665.113        | 49.361.274        | 32.905.125        |
| 2   | Кредитни реализирани средства |                   |                   |                   |
| 3   | Грантови реализирани средства | 12.302.643        | 49.311.000        |                   |
|     | <b>ВКУПНО</b>                 | <b>45.967.756</b> | <b>98.672.274</b> | <b>32.905.125</b> |

Процентот на реализацијата на Годишната инвестициона програма за 2016 година од домашни, грантови и кредитни средства изнесува 33%. Во прилог на Извештајот дадена е Табела за извештај за реализираните инвестициони активности предвидени со Програмата за работа на ЈПХЗ за периодот 2016 година.

**6. Годишна сметка на ЈП ХС "Злетовица" за 2016 година**

**6.1 Приходи**

Во 2016 година ЈПХЗ оствари вкупен приход од 16.448.785,00 денари од следните позначајни основи прикажани во Табела 7:

T7

| рб | Опис                                      | 2015              | 2016              |
|----|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3  | Приход од продажба на вода за пиење       | 10.001.788        | 12.560.075        |
| 4  | Приход од продажба на вода за наводнување | 760.006           | 1.785.375         |
| 5  | Приход од осигурителни компании           | 367.258           | 352.024           |
| 6  | Вишок на средства при попис               | 88.446            |                   |
| 7  | Вишоци на недвижности, постројки и опрема |                   | 1.087.500         |
| 8  | Приход од камати од банки                 | 5.581             | 3.439             |
| 9  | Приход од казнени камати                  | 265.903           | 581.359           |
| 10 | Приход од затезни камати од УЈП           | 4.537.686         | 20.202            |
| 11 | Останати приходи                          | 261.087           | 58.811            |
|    | <b>Вкупно</b>                             | <b>16.287.755</b> | <b>16.448.785</b> |

#### 6.2 Расходи

Во 2016 година ЈПХЗ искажа расход во вкупен износ од 543.088.208,00 денари по позначајни категории прикажани во следната Табела 8:

T8

| рб | ОПИС                                                   | 2015               | 2016               |
|----|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1  | Амортизација                                           | 178.125.644        | 176.970.809        |
| 2  | Камата од јапонскиот кредит                            | 49.073.577         | 50.564.999         |
| 3  | Тековни трошоци на ЈПХЗ                                | 17.592.092         | 16.363.688         |
| 4  | Негативна курсна разлика                               | 439.974.328        | 298.593.797        |
| 5  | Вредносно усогласување на земјиште                     | 446.622            |                    |
| 6  | Отпис на ситен инвентар од превземени објекти          | 23.859             |                    |
| 7  | Вредносно усогласување на постројки и опрема           |                    | 583.575            |
| 8  | Затезни камати за ненавремено плаќање на јавни давачки | 785.380            |                    |
| 9  | Останати расходи                                       | 254.119            | 11.340             |
|    | <b>Вкупно</b>                                          | <b>686.275.621</b> | <b>543.088.208</b> |

#### 6.3 Резултат од работењето

ЈПХЗ за 2016 година искажа негативен резултат од работењето-Загуба во износ од 669.987.866,00 денари прикажан во Табела 9:

T9



| р.б. | О П И С                                       | 2015         | 2016         |
|------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1    | Вкупни приходи                                | 16.287.755   | 16.448.785   |
| 2    | Вкупни расходи                                | 686.275.621  | 543.088.208  |
| 3    | Финансиски резултат пред оданочување(1-2)     | -669.987.866 | -526.639.423 |
| 4    | Данок на добивка                              | 0            | 0            |
| 5    | Резултат (ЗАГУБА) за финансиската година(3-4) | -669.987.866 | -526.639.423 |

ЛПХЗ за 2016 година искажа загуба во износ од 526.639.423,00 денари која е резултат пред се на високи износи на:

- негативни курсни разлики ..... 298.593.797,00 денари
  - амортизација ..... 176.970.809,00 денари и
  - камата по долгорочен кредит ..... 50.564.999,00 денари
- Вкупно 526.129.605,00 денари

#### 6.4 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.

ЛПХЗ, во Даночниот биланс за оданочување (Образец ДБ), не искажа Данок на добивка за 2016 година поради големите расходи, во вид на месечни даночни аконтации уплати износ од 160.358,00 денари со што во Годишната сметка за 2016 година искажува побарување на Данок на добивка во износ од 160.358,00 денари.

#### 6.5 Средства и обврски

Во Годишната сметка за 2016 година ЛПХЗ искажува вкупна актива и пасива во износ од 5.150.999.628,00 денари.

Подолу во Извештајот се дадени објаснувања на позначајните позиции во Билансот на состојба од Годишната сметка за 2016 година.

##### - Актива

##### - Нематеријални и материјални средства

На 31.12.2016 година, сегашната вредност на нематеријалните(лиценци) и материјални средства изнесува изнесува 5.107.462.286,00денари.

Поконкретно,состојбата на нематеријалните и материјалните средства е дадена во Табела 10:

Т 10

| рб | Вид на средство | 2015       | 2016       |
|----|-----------------|------------|------------|
| 1  | Лиценци         | 318.029    | 211.143    |
| 2  | Земјиште        | 12.505.675 | 12.505.675 |

|   |                                                                 |                      |                      |
|---|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | Градежни објекти                                                | 5.008.038.198        | 4.879.813.305        |
| 4 | Постројки и опрема                                              | 190.103.060          | 145.544.124          |
| 5 | Транспортни средства                                            | 3.679.351            | 935.690              |
| 5 | Алат,погонски и канцалариски инвентар, мебел и транспортни с-ва | 608.506              | 403.955              |
| 6 | Биолошки средства                                               | 1.416.314            | 1.374.962            |
| 7 | Материјални средства во подготовка                              | 36.117.829           | 54.493.875           |
| 8 | Аванси за набавка на материјални средства                       | 12.164.228           | 12.164.228           |
| 9 | Вложувања во туѓи објекти                                       | 15.743               | 15.329               |
|   | <b>Вкупно</b>                                                   | <b>5.264.966.933</b> | <b>5.107.462.286</b> |

#### Залихи

Залихите на суровините и материјалите на резервните делови и на ситниот инвентар изнесуваат 13.353.038,00 денари и се дадени во Табела 11.

T11

| рб | Опис   | 2015       | 2016       |
|----|--------|------------|------------|
| 1  | Залихи | 13.353.038 | 13.576.142 |

#### - Ситен инвентар

Набавната вредност на ситниот инвентар изнесува 5.620.668,00 денари а истиот се отпишува 100% при ставање во употреба и е даден во Табела 12.

T12

| рб | Опис                    | 2015      | 2016      |
|----|-------------------------|-----------|-----------|
| 1  | Отпис на ситен инвентар | 5.534.628 | 5.620.668 |

#### - 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. Побарувањата по категории се дадени во Табела 13:

T 13

| рб | Краткорочни побарувања                    | 2015              | 2016              |
|----|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1  | Побарувања од купувачи                    | 18.324.579        | 21.650.442        |
| 2  | Побарување од државата по основ на даноци | 2.053.961         | 2.554.139         |
| 3  | Побарувања од вработени                   | 4.399             | 25.944            |
|    | <b>Вкупно</b>                             | <b>20.382.939</b> | <b>24.268.585</b> |

**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 ЈПХЗ изнесуваат 5.013.768,00 денари.

Во текот на годината ЈПХЗ работеше со девет(9) жиро сметки од кои четири(4) отворени во Стопанска банка АД - Скопје, филијала Пробиштип и пет(5) отворени во Централна кооперативна банка АД - Скопје, филијала Пробиштип преку кои се вршеше исплатата за потребите на Проектот Злетовица.

Парични средства на жиро сметки и благајна се дадени во Табела 14:

T14

| рб | Парични средства                                          | 2015              | 2016             |
|----|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1  | Пари на жиро сметки на ЈПХЗ                               | 1.188.253         | 4.976.687        |
| 2  | Денарска жиро сметка на МЗШВ за ХС„Злетовица„ во НБ на РМ |                   | 33.603           |
| 3  | Девизна жиро сметка на МЗШВ за ХС„Злетовица„ во НБ на РМ  | 12.302.803        |                  |
| 4  | Благајна                                                  | 5.559             | 3.478            |
|    | <b>Вкупно</b>                                             | <b>13.496.615</b> | <b>5.013.768</b> |

Пасива:

- Главнина и резерви

Главнината и резервите се на износ од денари. Во Централниот регистар на РМ е запишан државниот капитал до 31.12.2011 година а државниот капитал за 2012, 2013, 2014, 2015 и 2016 година треба дополнително да се запише.

Капиталот и резервите се дадени во следната Табела 15:

T 15

| рб | Капитал и резерви          | 2015               | 2016               |
|----|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 1  | Запишан капитал            | 1.390.132.206      | 1.412.541.393      |
| 2  | Законски резерви           | 12.683.656         | 12.683.656         |
| 3  | Пренесена загуба           | -112.097.009       | -782.084.875       |
| 4  | Добивка за фискална година | 0                  | 0                  |
| 5  | Загуба за фискална година  | -669.987.866       | -526.639.423       |
|    | <b>Вкупно</b>              | <b>620.730.987</b> | <b>116.500.751</b> |

- Обврски (долгорочни и краткорочни)

Вкупните обврски искажани во Годишната сметка за 2016 година во износ од 5.009.967.971,00 денари во најголем дел %, произлегуваат од обврската по долгорочен кредит во јапонски јени кон Министерството за финансии кој треба да се отплаќа во периодот 2028 - 2038 година.

Обврските по категории се дадени во следната Табела 16:

T 16

| рб | Обврски                                | 2015          | 2016          |
|----|----------------------------------------|---------------|---------------|
| 1  | Долгорочни обврски спрема Министерство | 4.617.961.829 | 4.967.078.396 |

Обврските по категории се дадени во следната Табела 16:

|    |                                                    | Т 16                 |                      |
|----|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| рб | Обврски                                            | 2015                 | 2016                 |
| 1  | Долгорочни обврски спрема Министерство за финансии | 4.617.961.829        | 4.967.078.396        |
| 2  | Обврска спрема добавувачи                          | 44.764.137           | 41.109.293           |
| 3  | Обврски за аванси                                  | 9.822                | 9.822                |
| 4  | Обврска за даноци и придонеси на плата             | 304.176              | 286.751              |
| 5  | Обврска кон вработените                            | 655.966              | 616.336              |
| 6  | Тековни даночни обврски                            | 2.271.860            | 86.314               |
| 7  | Останати краткорочни обврски                       | 158.213              | 154.196              |
|    | <b>Вкупно</b>                                      | <b>4.666.126.003</b> | <b>5.009.967.971</b> |

## 8. Извештај за општо-кадровски и нормативно-правни работи во 2015 година

Во април 2016 година, по претходно добиена согласност од Министерството за финансии бр.18-19927/2 од 25.12.2015 година и бр.04-71/1 од 20.02.2016 година и објавениот јавен оглас во ЈП ХС "Злетовица" Пробиштип се вработи еден извршител на неопределено работно време на работното место Економ-домакин и хаусмајстор.

Во 2016 година се превземени сите активности за усогласување на архивското и канцелариско работење согласно законските и подзаконските прописи, беа поведувани судски и управни постапки за заштита на интересите на јавното претпријатие, за наплата на побарувањата од должниците, се следеа законските регулативи за успешно усогласување со истите и други активности кои беа потребни да се преземат во текот на оваа година.

Пробиштип  
27.03.2017 година

ЈП ХС "Злетовица"  
Директор  
Тодорче Николовски

Подготвиле: Блаже Стефановски  
Митко Маџов  
Маја Стојчева