

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2015,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2015,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 4
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ :	
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 23
Додатици	
Додаток 1- Годишна сметка	
Додаток 2- Годишен извештај за работа	

**Б и Љ,
Боро И Љупчо
д.о.о. - Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604
+ 389 (02) 3061-185
Факс + 389 (02) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До акционерите на АД "УГОТУР" - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД УГОТУР Скопје што ги вклучуваат извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2015 година, како и билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансискиот извештај

Раководството на АД УГОТУР Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на АД УГОТУР Скопје заклучно со 31 декември 2015 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2015 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски 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 АД УГОТУР Скопје за годината што заврши на 31 декември 2015 година.

Скопје, 13 април 2016 година

Овластен ревизор
Атанасовски Борислав

Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

Управител
Атанасовски Борислав

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2015 година

во илјади денари	Белешки	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Приходи од продажба	5	20.997	22.568
Останати оперативни приходи	6	603	2.586
Употребени материјали и ситен инвентар	7	-10.660	-10.959
Плати		-11.300	-10.902
Амортизација		-612	-389
Набавна вредност на трговски стоки			-29
Останати оперативни расходи	8	<u>-3.289</u>	<u>-6.320</u>
Загуба од редовно работење		-4.261	-3.445
Финансиски приходи	9	89	330
Финансиски расходи	10	<u>-1</u>	<u>-5</u>
Загуба пред одданочување		-4.173	-3.120
Данок од добивка			
Загуба за пресметковниот период		<u><u>-4.173</u></u>	<u><u>-3.120</u></u>
Загуба/добивка за имателите на обични акции		-4.173	-3.120
Заработка по акција			
Основна во денари		-4,82	-3,60

Овие финансиски извештаи се усвоени од Одборот на директори на Друштвото на 23 февруари 2016 година и го одобри за предавање

Одбор на директори

Извршен директор

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен дел на овие финансиски извештаи

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешки	2015	2014
Нето Загуба/добивка за периодот		-4.173	-3.120
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		<u>-4.173</u>	<u>-3.120</u>

**Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи**

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2015 година**

во илјади денари	Белешки	<u>2015</u>	<u>2014</u>
СРЕДСТВА			
Основни средства	11	18.201	18.683
Вкупно долгорочни средства		18.201	18.683
Залихи	12	2.506	2.747
Побарувања од купувачи	13	8.250	12.147
Останати краткорочни побарувања	14	106	106
Парични средства и хартии од вредност	15	1.282	253
Вкупно тековни средства		12.144	15.253
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>30.345</u>	<u>33.936</u>
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		56.025	56.025
Резерви			5.340
Ревалоризациони резерви			11.497
Непокриена загуба		-30.493	-43.157
Траен капитал		25.532	29.705
Останати долгорочни обврски			246
Обврски спрема добавувачи	16	3.886	2.958
Останати краткорочни обврски	17	927	1.027
Вкупно тековни обврски		4.813	3.985
ВКУПНА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		<u>30.345</u>	<u>33.936</u>

Белешките на страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2015 година

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
А. Паричен тек од деловни активности		
Нето добивка/загуба	-4.173	-3.120
Коригирано за:		
Амортизација	612	389
Побарувања од купувачи	3.898	-8
Останати побарувања		-81
Залихи	240	339
Обврски спрема добавувачи	928	856
Останати обврски	-100	-283
Нето приливи/одливи од деловни активности	1.405	-1.908
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Директни набавки	-132	-8.667
Расход	2	-9.813
Краткорочни финансиски средства		19.000
Нето одливи од инвестициони активности	-130	520
В. Парични текови од финансиски активности		
Останати долгорочни обврски	-246	
Нето парични одливи/приливи од финан. активности	-246	
НАМАЛ./ЗГОЛЕМ. НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	1.029	-1.388
Парични средства на почеток на годината	253	1.641
Парични средсва на крајот на годината	1.282	253

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2015 година**

во илјади денари	Акционерски капитал	Резерви	Ревалориз. резерва	Нераспред. доб./заг.	Вкупно
1.01.2015 година	56.025	5.340	11.497	-43.157	29.705
Сеопфатна добивка					
Загуба за 2015 година				-4.173	-4.173
Вкупна сеопфатна добивка				-4.173	-4.173
Трансакции со сопствениците					
Усогласување на главнина		-5.340	-11.497	16.837	
Состојба 31.12.2015	56.025	0	0	-30.493	25.532

во илјади денари	Акционерски капитал	Резерви	Ревалориз. резерва	Нераспред. доб./заг.	Вкупно
1.01.2014 година	67.415	5.340	107	-40.037	32.825
Сеопфатна добивка					
Загуба за 2014 година				-3.120	-3.120
Вкупна сеопфатна добивка				-3.120	-3.120
Трансакции со сопствениците					
Усогласување на главнина	-11.390		11.390		
Состојба 31.12.2014	56.025	5.340	11.497	-43.157	29.705

Белешките на страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

А.Д. "УГОТУР" - Скопје се бави со организирана исхрана, угостителство и туризам, агенциско работење и трговија. Седиштето на "Уготур" А.Д. е на ул "16 - та Македонска бригада" бр. 18 - Скопје.

Основната главнина на Друштвото ја сочинуваат 866.160 обични акции. Номиналната вредноста на една обична акција изнесува 1,05 евра.

На 31.12.2015 година во АД "УГОТУР" - Скопје беа вработени 28 лица. На 31.12.2014 година бројот на вработените, исто така изнесуваше 29 лица.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиски извештаи, се изготвени во согласност со Меѓународните Сметководствени Стандарди (МСС) и Меѓународниот Стандард за Финансиско Известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на РМ бр.159/2009 применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финаисиските извештаи за 2015 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Друштвото евидентира приходи од продажба на услугите кои ги врши во моментот на нивното извршување за потребите на своите клиенти. Приходите се евидентираат со примена на принципот на фактичност на настаните, односно во моментот на нивното настанување.

3.2. Приходи од камати

Каматите настанати по основ на побарувања од деловните односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

3.3. Камати како расход

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловните односи се искажуваат како расходи од камати. Расходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.4. Приходи по основ на финансиски вложувања

Приходите по основ на вложените средства во акции на банки, други финансиски организации и во трговски друштва се искажуваат во билансот на успехот како приходи во рамките на останатите оперативни приходи.

3.5. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се надоместуваат од приходот на пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.6. Недвижности, постројки и опрема

Набавките на НПО во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на НПО се состои од фактурната вредност на набавените НПО зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, НПО се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Друштвото изврши во 2003 година.

НПО се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на НПО се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на продадени и расходувани НПО се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

3.7. Амортизација

Амортизацијата на основните средства се пресметува по стапки не пониски од пропишаните во Номенклатурата на средствата за амортизација. Набавната или ревалоризирана вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства. Амортизација не се пресметува на земјиштето, шумите и инвестициите во тек.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Пропишаните стапки на амортизацијата за основните средства што ги поседува УГОТУР АД - Скопје се како што следи:

Градежни објекти	2,5 %
Транспортни средства	25%
Опрема	5 - 25%

3.8. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.9. Залихи

Залихите на материјали и трговски стоки се искажуваат по набавна вредност, заедно со трошоците за нивна набавка.

Ситниот инвентар се отпишува во целост при ставањето во употреба.

3.10. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните услуги и стоки, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати. Индикатори кои се користат при проценката на наплатливоста на побарувањата од купувачи се: инсолвентност на купувачите, значително доцнење на наплатата, како и стечај или ликвидација на купувачите.

Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.11. Парични средства

Паричните средства се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, парични средства на жиро - сметките во деловни банки, девизни сметки во деловните банки и други парични средства.

3.12. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од останатите оперативни приходи, односно од останатите оперативни расходи.

3.13. Капитал, резерви и акумулирани добивки

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции, која е усогласена со вредноста на основната главнина впишана во централниот регистар.

Законски резерви

Законските резерви ги сочинуваат резервите формирани со распределба на дел од нето добивката на Друштвото. Овие резерви можат да бидат употребени за покривање на искажана загуба во работењето на Друштвото.

Акумулирана загуба

Акумулираната загуба ги вклучува акумулираната загуба од претходните години, како и загубата по оданочување од тековната година.

3.14. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.15. Данок на добивка

Добивката пред одданоочување утврдена според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2014 година).

3.16. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

3.17. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат по цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.18. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

АД "УГОТУР" - Скопје во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути.

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Друштвото не е изложено на ризик поврзан со можните флукутации на курсевите на странските валути.

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што АД "УГОТУР" Скопје немаат вложувања расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Друштвото нема обврски по кредити ниту депозити во банки, па затоа не е изложено на ризик од промена на каматните стапки.

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

Одборот на директори на АД "УГОТУР" - Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

во илјади денари	2015	2014
Обврски по депозит		246
Парични средства	-1.282	-253
Нето обврски по кредити	-1.282	-7
Капитал и резерви	25.532	29.705
% на кредитна задолженост	0,00%	0,00%

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Приходи од услуги на домашен пазар		29
Други приходи од услуги на домашен пазар	<u>20.997</u>	<u>22.539</u>
Вкупно	<u>20.997</u>	<u>22.568</u>

6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Приходи од закупнини	493	1.984
Останати	<u>110</u>	<u>602</u>
Вкупно	<u>603</u>	<u>2.586</u>

7. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Материјали и резервни делови	10.562	10.899
Отпис на ситен инвентар	<u>98</u>	<u>60</u>
Вкупно	<u>10.660</u>	<u>10.959</u>

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Услуги за одржување	295	192
Трошоци за енергија	773	844
Транспортни трошоци	165	164
Намнина	369	1.849
Надворешни услуги	429	642
Отпис на побарувања	24	1.426
Комунални услуги	262	322
Банкарски услуги	26	32
Останато	<u>946</u>	<u>849</u>
Вкупно	<u>3.289</u>	<u>6.320</u>

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2015	2014
Приходи од камати	89	330
Вкупно	89	330

10. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

во илјади денари	2015	2014
Расходи од камати	1	5
Вкупно	1	5

11. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Набавната вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2015 година се како што следи:

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема	ВКУПНО
Набавна вредност			
Состојба 1.01.2015	18.098	11.341	29.439
Директни набавки	71	61	132
Продажба/расходување		-492	-492
Состојба на 31.12.2015	18.169	10.910	29.079
Исправка на вредност			
Состојба на 1.01.2015	226	10.530	10.756
Амортизација	453	159	612
Прекнижување родажба	6	-6	0
		-490	-490
Состојба на 31 декември 2015	685	10.193	10.878
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ			
31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА	17.484	717	18.201

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема	ВКУПНО
Набавна вредност			
Состојба 1.01.2014	9.815	10.956	20.771
Директни набавки	8.283	385	8.668
Продажба/расходување			0
Состојба на 31.12.2014	18.098	11.341	29.439
Исправка на вредност			
Состојба на 1.01.2014	9.815	10.366	20.181
Амортизација	225	164	389
Продажба/расходување	-9.814		-9.814
Состојба на 31 декември 2014	226	10.530	10.756
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ			
31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА	17.872	811	18.683

12. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Сировини	1.374	1.623
Ситен инвентар	2.180	2.404
Вкупно	<u>3.554</u>	<u>4.027</u>
Минус - Исправка на вредност	-1.048	-1.280
Вкупно	<u><u>2.506</u></u>	<u><u>2.747</u></u>

13. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Купувачи во земјата	8.250	12.147
Вкупно	<u><u>8.250</u></u>	<u><u>12.147</u></u>

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Останати побарувања	<u>106</u>	<u>106</u>
Вкупно	<u>106</u>	<u>106</u>

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Жиро сметка	1.281	252
Благајна	<u>1</u>	<u>1</u>
Вкупно	<u>1.282</u>	<u>253</u>

16. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Добавувачи во земјата	<u>3.886</u>	<u>2.958</u>
Вкупно	<u>3.886</u>	<u>2.958</u>

17. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Даноци и придонеси од плати	580	864
Останато	<u>347</u>	<u>163</u>
Вкупно	<u>927</u>	<u>1.027</u>

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

18. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото остварува трансакции со поврзани субјекти со друштвата во кое тие имаат можност значајно да влијае при донесување на финансиските и оперативните одлуки. Можноста значајно да се влијае при донесувањето на финансиските и оперативните одлуки се остварува преку застапеност во Одборот на Директори. Трансакциите со поврзани субјекти се извршуваат според нормални комерцијални услови кои не се поповолни од оние за останатите субјекти, освен доколку не е наведено во овој извештај.

Собранието на акционери на 8.06.2015 година, има донесено Одлуки за одобрување на зделка со заинтересиран страна, за набавка на стоки и услуги, во вкупна вредност од 18.000 илјади денари.

Во текот на 2015 година остварени се 229 илјади денари приходи од продажба, а набавени се стоки и извршени се услуги во вредност од 10.400 илјади денари. Побарувањата изнесуваат 67 илјади денари, додека обврските изнесуваат 3.434 илјади денари.

19. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви користени при прикажување на билансните позиции деноминирани во странска валута, на ден 31 декември се следните:

во денари	<u>2015</u>	<u>2014</u>
УСД	56,56	50,56
ЕУР	61,59	61,48

20. НЕИЗВЕСНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Со состојба на датумот на Извештајот за финансиска состојба на овие финансиски извештаи, не се евидентирани какви било резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото, редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековните судски спорови.

А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

**21. НАСТАНИ КОИ СЕ СЛУЧИЛЕ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА
СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Нема значајни настани кои се случиле и би имале значаен ефект по изготвување на овие финансиските извештаи.