

ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

Финансиски извештаи за годината што
завршува на 31 Декември 2022 и
Извештај на независниот ревизор

Скопје, Мај 2023 година

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор до акционерите на ДЕБАРСКИ БАЊИ ЦАПА АД - Дебар	
Одговорност на раководството	4
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	5
Извештај за финансиската состојба	6
Извештај за промените во главнината	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон Финансиските извештаи	9-22
Прилози	
Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето на Друштвото согласно Законот за трговските друштва	
Годишна сметка	
Годишен извештај за работењето на Друштвото	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД ДЕБАР (Натаму: Друштвото) коишто го вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 Декември 2022 година, како и соодветниот Извештај за сеопфатна добивка, Извештајот за промените во главнината и Извештајот за паричните текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи коишто 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 ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија. 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 коишто 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 кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (продолжение)
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти финансиската состојба на Друштвото заклучно со 31 Декември 2022 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2022 година во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски податоци објавени во годишната сметка и финансиските извештаи на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува 31 Декември 2022 година, во согласност со МРС 720 кој е прифатен и објавен во Република Северна Македонија, како и во согласност со барањата на член 34 став 1 точка (д) од Законот за ревизија.

Според нашето мислење историските финансиски податоци изнесени во годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува на 31 Декември 2022 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Скопје 19 Мај, 2023 година

Овластен ревизор

Донка Јанев



Директор

Јасмина Рафајловска

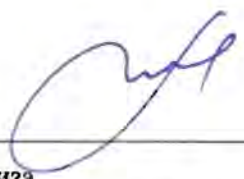
ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Приложените Финансиски извештаи на ДЕБАРСКИ БАЊИ ЦАПА АД - Дебар, на страниците 5 до 8 и Белешките кон истите на страниците 9 до 22 се одговорност и се одобруваат од раководството.

Друштвото го води своето сметководство во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Приложените Финансиски извештаи за 2021 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со Финансиските извештаи за 2022 година. Финансиските извештаи вклучуваат одредени износи кои се базираат на најдобрите можни проценки и оценки на датумот на составувањето на финансиските извештаи.

Независниот ревизор, Рафајловски ревизија ДОО - Скопје, беше ангажиран да изврши ревизија на овие Финансиски извештаи и неговиот Извештај е даден на страниците 2 и 3.




Албиона Риза
Главен извршен директор на
ДЕБАРСКИ БАЊИ ЦАПА АД - Дебар


Фатлум Марке
Одговорен за потпишување на финансиските
извештаи на
ДЕБАРСКИ БАЊИ ЦАПА АД - Дебар

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 Декември 2022 и 2021
(во 000 Денари)

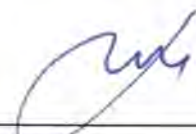
	Белешка	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Приходи од продажба	4	187.307	123.860
Останати оперативни приходи	5	843	16.657
Трошоци за сировини и материјали и набавна вредност на продадени стоки	6	(60.051)	(51.266)
Трошоци за вработените	7	(72.081)	(63.968)
Амортизација	11	(11.580)	(12.273)
Останати оперативни расходи	8	(16.533)	(8.588)
Нето приходи (расходи) од финансирање	9	(3.688)	(1.585)
<i>Добивка/Загуба од редовно работење пред оданочување</i>		24.217	2.837
Расходи за данок на добивка	22	(2.560)	(328)
<i>Добивка/Загуба за годината од континуирано работење</i>		21.657	2.509
<i>Добивка/Загуба за годината од прекинато работење</i>		-	-
ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		21.657	2.509
<i>Останата сеопфатна добивка - нето</i>		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА		21.657	2.509
ЗАРАБОТКА/ЗАГУБА ПО АКЦИЈА (во денари)	10	1.031,28	119,47

Белешките кон Финансиските извештаи се интегрален дел од Финансиските извештаи

Одбор на директори на ден 02.03.2023 година ги одобрил овие финансиски извештаи, а во нивно име се потпишани од:


Фатлум Марке
Одговорен за потпишување на
финансиските извештаи на
ДЕБАРСКИ БАЊИ
ЦАПА АД - Дебар




Албиона Риза
Главен извршен директор на
ДЕБАРСКИ БАЊИ
ЦАПА АД - Дебар

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на 31 Декември 2022 и 2021
(во 000 Денари)

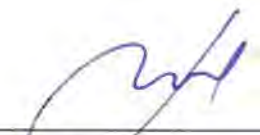
	Белешка	31 Декември 2022	31 Декември 2021
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Недвижности и опрема	11	313.426	312.473
Финансиски вложувања	12	310	310
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>313.736</u>	<u>312.783</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	13	10.396	10.725
Побарувања од купувачи	14	1.929	1.354
Други краткорочни побарувања	15	15.153	1.905
Парични средства	16	14.311	27.110
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>41.789</u>	<u>41.094</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>355.525</u>	<u>353.877</u>
Б ГЛАВНИНА			
Основна главнина	17	65.241	65.241
Законски и други резерви		182.976	182.976
Акумулирана (задржана) добивка		(3.954)	(25.611)
<i>Вкупно главнина</i>		<u>244.263</u>	<u>222.606</u>
В ОБВРСКИ			
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски	18	53.569	64.787
<i>Вкупно нетековни обврски</i>		<u>53.569</u>	<u>64.787</u>
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски спрема добавувачи	19	7.801	17.535
Други краткорочни обврски	20	44.068	43.125
ПВР		5.824	5.824
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>57.693</u>	<u>66.484</u>
ВКУПНО ОБВРСКИ		<u>111.262</u>	<u>131.271</u>
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u>355.525</u>	<u>353.877</u>

*Белешките кон Финансиските извештаи се интегрален дел од
Финансиските извештаи*

*Одбор на директори на ден 02.03.2023 година ги одобрил овие финансиски извештаи,
а во нивно име се потпишани од:*


Фадум Марке
Одговорен за потпишување на
финансиските извештаи на
ДЕБАРСКИ БАЊИ
ЦАПА АД - Дебар




Албиона Риза
Главен извршен директор на
ДЕБАРСКИ БАЊИ
ЦАПА АД - Дебар

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 Декември 2022 и 2021
(во 000 Денари)

2022	Основна главнина	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2022 година	65.241	182.976	(25.611)	222.606
Сеопфатна добивка/загуба за 2022 година	-	-	21.657	21.657
Состојба на 31 Декември 2022 година	65.241	182.976	(3.954)	244.263
2021	Основна главнина	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2021 година	65.241	182.976	(28.120)	220.097
Сеопфатна добивка/загуба за 2021 година	-	-	2.509	2.509
Состојба на 31 Декември 2021 година	65.241	182.976	(25.611)	222.606

*Белешките кон Финансиските извештаи се интегрален дел од
Финансиските извештаи*

ИЗВЕШТАИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 Декември 2022 и 2021
(во 000 Денари)

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Готовински тек од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	24.217	2.837
<i>Коригирано за:</i>		
Амортизација	11.580	12.273
Побарувања од купувачи	(575)	334
Останати побарувања	752	3.982
Залихи	329	(156)
Обврски спрема добавувачи	(9.734)	(492)
Останати краткорочни обврски	(89)	(10.329)
<i>Нето готовина од оперативни активности</i>	26.480	8.449
Готовински тек од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(12.532)	(5.596)
Продажба на основни средства	-	-
Дадени депозити	(14.000)	
<i>Нето готовина од инвестициони активности</i>	(26.532)	(5.596)
Готовински тек од финансиски активности		
Вратени/примени кредити	(12.747)	(8.067)
<i>Нето готовина од финансиски активности</i>	(12.747)	(8.067)
Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти	(12.799)	(5.214)
Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период	27.110	32.324
Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период	14.311	27.110

*Белешките кон Финансиските извештаи се интегрален дел од
Финансиските извештаи*

1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ДРУШТВОТО

Друштвото за бањски туризам и телесна рехабилитација Дебарски Бањи - Цапа АД Дебар (натаму: Друштвото) е акционерско друштво, запишано во Трговскиот регистар при Централниот Регистар на Република Северна Македонија со единствен матичен број на субјектот 4001150.

Седиштето на Друштвото е во Дебар на улица 8-ми Септември, број 9.

Основната дејност на Друштвото согласно Тековната состојба од Централниот Регистар е 86.90 - Други дејности за здравствена заштита.

Друштвото има издадено вкупно 21.000 акции и структурата на основната главнина за годината што завршува на 31 Декември 2022 година е 20.970 обични акции во сопственост на физички лица и 30 обични акции во сопственост на правни лица.

Друштвото има основано приватна здравствена установа - специјална болница по физикална медицина. Целта на основање на приватна здравствена установа е проширување на деловната соработка со Фондот за здравствено осигурување и во делот на болничкото сместување.

Друштвото има регистрирано пет подружници:

- Подружница Бања Бањиште с. Бањиште,
- Подружница Долно Косоврасти с. Долно Косоврасти Дебар,
- Подружница Угостителски оддел Дебар,
- Подружница Аква Спарк Дебар,
- Подружница Спринг Дебар, и
- Подружница Вила Велнес Баниште Дебар.

Друштвото за вршење на својата дејност користи извори на термо - минерални води за кои во 2010 година има склучено два Договора со Владата на Република Северна Македонија за период од 30 години, со можност за продолжување, за концесија за експлоатација на минерална сировина - термоминерална вода на локалитетот С.Д. Косоврасти и С. Бањиште.

Друштвото не составува Консолидирани финансиски извештаи и ревизијата на финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2022 и на 31.12.2021 година ги опфаќа само податоците искажани во овие финансиски извештаи (Види Белешка 12).

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основа за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговските друштва ("Службен весник на РМ" бр. 28/04 ...Службен весник на РСМ бр. 99/22) и ("Службен весник на РСМ" бр. 215/21....99/22) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на РМ" бр. 159/09 и 107/11). Според овој Правилник се пропишува водењето сметководство во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувања на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување објавени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Финансиските извештаи се подготвени според моделот на набавна вредност, како основа за мерење, освен за финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства и обврски (вклучувајќи и деривативни инструменти), доколку постојат, кои се мерат по објективната вредност. Во финансиските извештаи извршени се рекласификации на одредени позиции согласно барањата на МСС 1 - Презентирање на финансиските извештаи.

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

Веројатноста е поткрепена со фактот дека Друштвото ќе продолжи да работи во иднина.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2022 и 2021 година. Денарот претставува функционална и известувачка валута во Република Северна Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото, како и во останатите придружни белешки кон финансиските извештаи се прикажани во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено. Онаму каде што е неопходно, презентацијата на споредбените податоци е прилагодена согласно промените во презентацијата во тековната година.

Приложените финансиски извештаи претставуваат единечни финансиски извештаи на Друштвото.

2.2 Подготовка во услови на инфлација

Раководството е со убедување дека Финансиските извештаи на Друштвото би требало да го рефлектираат ефектот од инфлацијата, а со тоа и ефектот од промените во куповната моќ што е во согласност со законските прописи на Република Северна Македонија.

2.3 Износи искажани во странска валута

Средствата и обврските во странска валута се искажуваат во МКД според среден девизен курс на НБРСМ на денот на составување на Извештајот за финансиската состојба. Трансакциите кои што се извршени во странска валута се изразуваат во МКД по девизниот курс на денот на трансакцијата. Сите разлики од промените на девизните курсеви се признаени во Извештајот за сеопфатна добивка.

2.4 Девизни курсеви

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

Валута	31 Декември 2022		31 Декември 2021	
1 ЕУР	61,4932	Денари	61,6270	Денари
1 ЦХФ	62,4487	Денари	59,4683	Денари

2.5 Споредбени показатели

Финансиските извештаи за 2021 година се ревидирани, со што се овозможени споредбени показатели со финансиските извештаи за 2022 година.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение е изнесено резиме на значајните сметководствени политики кои беа применети при изготвувањето на Финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 Декември 2022 и 2021.

3.1 Приходи од продажба

Приходот од продажба на производи се признава кога значителни ризици и користи од сопственоста се пренесени на купувачот и не постојат значајни неизвесности за наплатата и можно враќање на производите. Приходите од извршените услуги се признаваат во Извештајот за сопфатна добивка до степен на завршеност на услугите на крајот на периодот на известување. Степенот на завршеност се определува според евиденцијата за извршената работа.

Приходите од продажба на производи и стоки ја опфаќаат нивната фактурирана вредност.

3.2 Приходи од закупнини

Приходите од закупнини се признаваат во Извештајот за сопфатна добивка само за соодветниот пресметковен период.

3.3 Приходи и расходи од финансирање

Приходите и расходите од финансирање ги вклучуваат приходите и расходите од камати, курсни разлики и дивиденди.

Приходите од камата се признаваат во Извештајот за сопфатна добивка кога се доставуваат за наплата.

Приходот од дивиденда се евидентира кога е објавена дивиденда.

Каматите и другите трошоци се признаваат како расход во периодот во кој настануваат.

3.4 Недвижности и опрема

3.4.1 Почетно вреднување

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат според метод на набавна вредност. Набавната вредност претставува фактурна вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба, намалена за одобрените попусти.

3.4.2 По почетно вреднување

По почетно вреднување недвижностите и опремата се вреднуваат по набавна вредност, намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби заради обезвреднување.

3.4.3 Последователни издатоци

Издатоците направени за замена на дел од недвижностите и опремата се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Друштвото. Сите други издатоци се признаваат како расход во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на настанување.

3.1.4 Амортизација

Амортизацијата се пресметува по праволиниска метода со примена на пропишани стапки определени за намалување на вредноста на недвижности, опремата и други средства до нивната преостаната вредност. Изградените материјални средства се амортизираат од моментот кога се даваат на користење. Амортизација не се пресметува на земјиштето и инвестициите во тек.

Во продолжение се дадени годишни стапки за амортизација на недвижностите и опремата, применети на некои позначајни ставки:

	Корисен век	Стапки
Градежните објекти	40 години	2,5%
Опрема	од 4 до 20 години	5% до 25%
Моторни возила	4 години	25%

Трошоците за одржување и поправки се евидентираат како трошоци од редовно работење.

3.5 Вложувања во подружници

Подружници се правни лице во кои Друштвото има контрола врз финансиските и деловните политики и поседува повеќе од една половина од гласачките права.

Постоењето на контрола и ефектот од поседувањето на гласовите се зема предвид при одредувањето дали Друштвото има контрола врз друго правно лице. Набавната вредност на вложувањето претставува објективна вредност на даденото средство. Друштвото ги евидентира вложувањата по нивната набавна вредност намалена за евентуално обезвреднување.

3.6 Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите и останатите побарувања се водат според номиналната вредност намалена за исправката на вредноста на побарувањата кои се сметаат за ненаплативи.

Ненаплативите побарувања, се базираат на проценката на раководството за можноста за нивна наплата.

3.7 Краткорочни вложувања

Краткорочните вложувања се состојат од депозити кај финансиски институции и други пласмани кај банки. Исправката на вредноста се базира на проценката на раководството врз основа на соодветни фактори.

3.8 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната и нето реализационата вредност. Набавната вредност на залихите се состои од набавна цена, увозна царина, неповратни даноци, трошоци за превоз и други трошоци кои настанале во врска со набавката намалена за одобрените попусти.

Нето реализационата вредност претставува проценета продажна вредност во редовниот тек на работење намалена за трошоците за продажба.

Залихите на ситен инвентар Друштвото ги вреднува по набавна цена. При давање во употреба, вредноста на ситниот инвентар во целост се евидентира како трошок.

Вредносните усогласувања (исправките) кои се евидентираат на товар на останати расходи се прават во случаи кога ќе се оцени дека е потребно сметководствената вредност на залихите да се сведе на нивната нето реализациона вредност.

3.9 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти вклучуваат пари на сметки во банки, во благајна, депозити на сметки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари.

3.10 Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврски во пресметковниот период кога се објавени.

3.11 Обврски за кредити и други позајмици

Обврските за кредити почетно се евидентираат според нето примените средства. Главните извори на кредити се од банки и кредити и позајмици од други правни лица во земјата.

3.12 Обврски спрема добавувачи и останатите обврски

Обврските спрема добавувачи и останатите обврски се евидентираат според набавна вредност.

3.13 Обврски за даноци

Даноците се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Северна Македонија. Од 2014 година данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% на основица утврдена како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемени за непризнатите расходи и намалена за износите на кои во претходните даночни периоди е платен данок и други даночни ослободувања со кои се намалува даночната основа.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Приходи од дадени услуги во земјата	185.393	123.835
Приходи од закупнини	1.914	25
<i>Вкупно приходи од продажба</i>	<i>187.307</i>	<i>123.860</i>

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

Останатите оперативни приходи се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Приходи од вишоци	356	-
Приходи од субвенции, дотации и помош	37	16.635
Други приходи	450	22
<i>Вкупно останати оперативни приходи</i>	<i>843</i>	<i>16.657</i>

6. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ И НАБАВНА ВРЕДНОСТ

Трошоците за сировини и материјали и набавна вредност се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Потрошени сировини и материјали	43.604	28.372
Потрошено гориво и нафта за греење	5.049	4.022
Потрошена електрична енергија	3.853	12.717
Потрошени резервни делови, ситен инвентар и авто гуми	3.526	2.438
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали</i>	<i>56.032</i>	<i>47.549</i>
Набавна вредност на трговски стоки	4.019	3.717
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали и набавна вредност</i>	<i>60.051</i>	<i>51.266</i>

Потрошените сировини и материјали во вкупен износ од 43.604 илјади денари во најголем дел се од: потрошени прехранбени продукти за исхрана на гостите, потрошени материјали за чистење и одржување на просториите, потрошен канцелариски материјал и друго.

7. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

Трошоците за плати, надоместоци, како и даноците и придонесите за вработените се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Нето плати	45.843	40.927
Персонален данок и придонеси од плати	20.405	19.012
Останати трошоци за вработените	5.833	4.029
<i>Вкупно трошоци за вработените</i>	<i>72.081</i>	<i>63.968</i>

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

Останатите оперативни расходи од работење се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Услуги за тековно одржување	2.297	2.039
Комунални услуги	1.395	265
ПТТ услуги	458	366
Трошоци за пропаганда и реклама	208	6
Трошоци за концесии	1.343	1.275
Други трошоци	10.832	4.637
<i>Вкупно останати оперативни расходи</i>	<i>16.533</i>	<i>8.588</i>

Другите трошоци во вкупен износ од 10.832 илјади денари во најголем дел опфаќаат: трошоци за договори на дело во износ од 2.690 илјади денари, надомест на членовите на управниот и надзорниот одбор во износ од 3.567 илјади и други трошоци.

9. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

Нето приходите (расходите) од финансирање се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Приходи од камати	1	2
Расходи за камати	(3.689)	(1.587)
<i>Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање</i>	<i>(3.688)</i>	<i>(1.585)</i>

10. ЗАРАБОТКА ПО АКЦИЈА

Заработката по акција е следнава (во денари):

Добивка расположива за имателите на обични акции и дивиденда на приоритетни акции (во денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Добивка/загуба за годината	21.656.810	2.508.941
Издадени обични акции на 1 Јануари 2022	21.000	21.000
Ефект од откупени сопствени акции	-	-
Просечен број на обични акции на 31 Декември 2022	21.000	21.000
Заработка/загуба по акција = (Добивка - дивиденда на приоритетни акции или загуба) / просечен број на обични акции)	1.031,28	119,47

11. НЕДВИЖНОСТИ И ОПРЕМА

Недвижностите и опремата се состојат од следново (во 000 денари):

2022	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2022	43.626	397.012	60.447	-	501.085
Зголемување	-	-	1.130	11.403	12.533
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022	43.626	397.012	61.577	11.403	513.618
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2022	-	137.990	50.622	-	188.612
Депрецијација за 2022	-	9.061	2.519	-	11.580
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022	-	147.051	53.141	-	200.192
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2022	43.626	249.961	8.436	11.403	313.426
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2022	43.626	259.022	9.825	-	312.473

ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 И 2021 (продолжува)

2021	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2021	43.626	362.424	59.712	29.727	495.489
Зголемување	-	34.588	735	4.861	40.184
Намалување	-	-	-	(34.588)	(34.588)
Салдо на 31 Декември 2021	43.626	397.012	60.447	-	501.085
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2021	-	128.929	47.410	-	176.339
Депрецијација за 2021	-	9.061	3.212	-	12.273
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2021	-	137.990	50.622	-	188.612
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2021	43.626	259.022	9.825	-	312.473
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2021	43.626	233.495	12.302	29.727	319.150

Дел од градежните објекти кои се во сопственост на Друштвото се под хипотека согласно Договор за рамковен револвинг кредит лимит на движен и недвижен имот бр.07-80/1 од 22.06.2006 година и Анекс 1, 2 и 3 кон истоимениот договор и согласно Договор за рамковен револвинг кредит-лимит врз основа на заложно право на недвижен имот бр.РМ2020/221 склучен на ден 08.07.2020 година и Анекс број 1 склучен на ден 02.11.2020 година. (Види Белешка 18)

Зголемувањето на инвестициите во тек во износ од 11.403 илјади денари во најголем дел се должи на инвестиции во објект Дебарски Бањи-ЦАПА АД и објект Косоврасти.

12. ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

Финансиските вложувања се состојат од следново:

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Вложувања во ПЗУ	310	310
<i>Вкупно финансиски вложувања</i>	<i>310</i>	<i>310</i>

Друштвото има вложувања, односно е 100% основач на Приватна здравствена установа - специјална болница по физикална медицина и рехабилитација - "ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА" со основна главнина од 310.000 денари (5.000 евра).

Друштвото не составува Консолидирани финансиски извештаи и ревизијата на финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2022 и 31.12.2021 година ги опфаќа само податоците искажани во финансиските извештаи на Дебарски бањи Цапа АД - Дебар.

13. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Суровини и материјали	60	60
Ситен инвентар	10.336	10.371
Трговска стока	-	294
<i>Вкупно залихи</i>	<u>10.396</u>	<u>10.725</u>

Сметководствената политика за залихите е дадена во Белешката 3 под 3.8 Залихи.

14. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

Побарувањата од купувачите се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Побарувања од купувачи во земјата	1.929	1.354
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<u>1.929</u>	<u>1.354</u>

15. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Другите краткорочни побарувања се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Позајмици	200	200
Побарувања од државни поддршки	-	-
Депозити во банка	14.000	-
Други побарувања	953	1.705
<i>Вкупно други краткорочни побарувања</i>	<u>15.153</u>	<u>1.905</u>

Депозитите во банка се врз основа на:

- Договор за орочен денарски ненаменски депозит со број ДП 2022/91 склучен со ТТК Банка АД Скопје на 05.10.2022 година на износ од 7.000 илјади денари. Паричните средства се орочени на период од три месеци, до 05.01.2023 година, со фиксна каматна стапка од 0,95% годишно;
- Договор за ненаменски денарски депозит број ДП2022/984 склучен со Ханлкбанк АД Скопје на износ од 7.000 илјади денари. Паричните средства се орочени на период од 13 месеци, до 14.11.2023 година, со каматна стапка во висина од 0,35 % годишно.

Другите побарувања во износ од 953 илјади денари во најголем дел се состојат од побарувања за дадени аванси.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Парични средства на денарски сметки	12.925	25.650
Парични средства на девизна сметка	45	210
Парични средства во благајна	1.341	1.250
<i>Вкупно парични средства</i>	<i>14.311</i>	<i>27.110</i>

17. СОСТОЈБА НА ГЛАВНИНАТА

Друштвото во Трговскиот регистар на Република Северна Македонија има запишано основна главнина во износ од 1.073.713 евра, односно во денарска противвредност од 65.241.400 денари.

Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент (5%) од добивката согласно општиот акт на Друштвото.

Друштвото има обврска да издвојува законска резерва сè додека износот на резервата не достигне износ кој е еднаков на една десетина од главнината.

До колку создадената резерва се намали, мора да се надомести сè додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се употребува за покривање на загубата.

Кога законската резерва ќе го надмине најмалиот износ и по покривање на загубата, Собранието на акционерите може да донесе Одлука, вишокот да се користи за дополнување на дивиденда, до колку истиот за деловната година не го достигне најмалиот пропишан износ.

Усогласувањето и движењето во главнината и резервите е даден во Извештајот за промените во главнината за годината што завршува на 31 Декември 2022, на страна 7.

17.1 Состојба на акциите

Состојбата на бројот на акциите по родови на акции и сопственици е следнава:

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		2022	01.01.22	%	Зголем.	намал.	31.12.22
Обични акции	Физички лица	20.970	99,86%	-	-	20.970	99,86%
	Правни лица	30	0,14%	-	-	30	0,14%
	Вкупно	21.000	100%	-	-	21.000	100%

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		2021	01.01.21	%	Зголем.	намал.	31.12.21
Обични акции	Физички лица	20.970	99,86%	-	-	20.970	99,86%
	Правни лица	30	0,14%	-	-	30	0,14%
	Вкупно	21.000	100%	-	-	21.000	100%

Номиналната вредност на една акција изнесува 51 евро.

Вкупен број на сопственички позиции е 104. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда кога ќе биде објавена и право на глас во Собранието на акционери.

18. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочните обврски се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Долгорочни обврски по кредити	53.569	64.787
<i>Вкупно долгорочни обврски</i>	<i>53.569</i>	<i>64.787</i>

Долгорочните обврски се врз основа на одобрени долгорочни кредити:

- Договор за долгорочен девизен подкредит од ТТК Банка АД Скопје број K2016/8637 во износ од 500.000 ЕУР од Програмата за кредитирање на развојот на микро, мали и средни претпријатија склучен на ден 27.12.2016. Рокот на враќање на кредитот е 10 години со каматна стапка од 3 месечен ЕУРИБОР плус 3,75 процентни поени не помалку од 3,75% годишно. Каматната стапка е променлива и прилагодувањето се врши на квартална основа. За обезбедување на кредитот ќе служи: Договор за рамковен револвинг кредит врз основа на заложно право на движен и недвижен имот бр.07-80/1 од 22.06.2006 година и Анекс 1, 2 и 3 кон истоимениот договор;
- Договор за рамковен револвинг кредит-лимит врз основа на заложно право на недвижен имот бр.РМ2020/221 со Халкбанк АД Скопје склучен на ден 08.07.2020 година и Анекс број 1 склучен на ден 02.11.2020 година во износ од 850.000 евра со рок на враќање 120 месеци, односно до 08.07.2030 година. Како обезбедување кредитот се користи хипотека- заложно право на недвижен имот и тоа имотен лист бр.223 КО Баниште и имотен лист бр. 245 КО Баниште. Врз основа на овој договор, одобрени се следниве кредити:
 - Договор за под-кредит бр.КР2020/12344 од 09.07.2020 година на износ од 500.000 евра, каматна стапка во висина до 1,6% годишно фиксна и рок на враќање до 31.07.2025 година;
 - Договор за долгорочен кредит бр.КР2020/29934 од 20.11.2020 година на износ од 350.000 евра, каматна стапка од 6 месечен ЕУРИБОР, зголемен за 3,5 процентни поени и рок на враќање до 30.11.2028.

19. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Краткорочните обврски спрема добавувачите се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Добавувачи во земјата	7.801	17.535
<i>Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>7.801</i>	<i>17.535</i>

20. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Другите краткорочни обврски се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Обврски за краткорочни кредити и камати по кредити	13.151	14.681
Обврски за примени аванси	21.017	21.017
Други обврски	9.900	7.427
<i>Вкупно други краткорочни обврски</i>	<u>44.068</u>	<u>43.125</u>

Обврските по краткорочни кредити се врз основа на:

- Договор за кредит со ТТК Банка АД Скопје број K2022/2992 склучен на ден 12.05.2022 година на износ од 9.000 илјади денари, со рок на враќање 12 месеци и фиксна каматна стапка од 5% годишно. Како обезбедување на кредитот служи заложното право засновано врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит лимит бр.07-80/1 од 22.02.2006 година и Анекс 1, 2 и 3 кон истоимениот договор;
- Договор за кредит со Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје КФ/ДИР/0/32 склучен на ден 27.05.2020 година на износ од 5.535 илјади денари, со рок на отплата 3 години со вклучен грејс период 12 месеци и каматна стапка 0%.

Обврските за примени аванси во износ од 21.017 илјади денари се примени аванси од ПЗУ Дебарски Бањи - Цапа (поврзан субјект).

21. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ**21.1 Идентификација на поврзани субјекти**

Поврзани субјекти на друштвото се:

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
ПЗУ Дебарски Бањи - Цапа	<u>100%</u>	<u>100,00%</u>

21.2 Трансакции со поврзани субјекти во земјата

Побарувањата и обврските помеѓу Друштвото и поврзаните субјекти со состојба на 31 Декември 2022 година се следните: (000 денари)

	Побарувања		Обврски	
	2022	2021	2022	2021
ПЗУ Дебарски Бањи - Цапа	-	-	25.698	25.698

Трансакциите со поврзаните страни се вршат по заеднички договорени цени и услови.

22. ОБВРСКА ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

Даноците се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Северна Македонија. Од 2014 година данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% на основица утврдена како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемени за непризнатите расходи и намалена за износите на кои во претходните даночни периоди е платен данок и други даночни ослободувања со кои се намалува даночната основа.

23. ДАНОЧЕН РИЗИК

Од страна на Управата за јавни приходи на Република Северна Македонија кај Друштвото е извршена контрола за данок на добивка за период 01.01.2019-31.12.2019 година.

За останатите јавни давачки кај Друштвото нема извршено контрола, и како последица на тоа, би можело некои трансакции да бидат оспорени од страна на даночните органи и Друштвото би можело да се соочи со дополнителни даноци, казни и камати, кои би можеле да бидат значајни. Периодот за кој даночните и царинските органи можат да направат контрола со цел утврдување на даночните обврски на Друштвото е пет години.

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

24.1 Девизен ризик

Друштвото во своето работење стапува во меѓународни трансакции заради користење на услугите на Друштвото од страна на странски гости. Исто така долгорочните обврски по кредити на Друштвото се искажани во странска валута. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флукутации на странските валути. Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик. Според ова Друштвото е изложено на можни флукутации на странските валути кои сепак се ограничени поради фактот дека најголем број на трансакции и обврската по кредити е во Евра, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен.

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ПОБАРУВАЊА И ОБВРСКИ

Друштвото води судски постапки во кои се јавува како тужител кон Управата за Јавни приходи заради барање на ништовност на решение за враќање на финансиска поддршка во износ од 2.912 илјади денари.

Друштвото води судски постапки во кои се јавува како тужена страна во значително нематеријален износ.

26. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По 31 Декември 2022 година – датумот на известувањето до датумот на одобрување на финасиските извештаи не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

ЕМБС: 04001150

Целосно име: Друштво за бањски туризам и телесна рехабилитација

ДЕБАРСКИ БАЊИ-ЦАПА АД Дебар

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година: 2022

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	327.735.730,00			312.783.286,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	313.425.730,00			312.783.286,00
10	-- Недвижности (011+012)	303.260.772,00			301.783.553,00
11	-- Земјиште	43.626.334,00			43.626.334,00
12	-- Градежни објекти	259.634.438,00			258.157.219,00
13	-- Постройки и опрема	2.080.971,00			1.414.762,00
14	-- Транспортни средства	8.083.987,00			9.584.971,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	14.310.000,00			
22	-- Вложувања во подружници	310.000,00			
24	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	14.000.000,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	27.789.538,00			41.094.811,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	10.396.423,00			10.725.759,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	10.396.423,00			10.430.743,00
42	-- Залихи на трговски стоки				295.016,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	2.882.545,00			3.016.034,00
47	-- Побарувања од купувачи	2.076.694,00			1.458.191,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	382.068,00			1.134.060,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	423.783,00			423.783,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	200.000,00			200.000,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	200.000,00			200.000,00

59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	14.310.570,00			27.153.018,00
60	-- Парични средства	14.310.570,00			27.153.018,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+038+044+062)	355.525.268,00			353.878.097,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	244.263.323,00			222.606.513,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	65.241.400,00			65.241.400,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	1.075,00			1.075,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	182.974.017,00			182.974.017,00
72	-- Законски резерви	31.662.724,00			31.662.724,00
74	-- Останати резерви	151.311.293,00			151.311.293,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	29.153.945,00			26.645.004,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	54.763.924,00			54.763.924,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	21.656.810,00			2.508.941,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	105.437.376,00			125.447.015,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	87.737.256,00			100.971.562,00
89	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва				79.467.319,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	87.737.256,00			21.017.413,00
92	-- Останати финансиски обврски				377.740,00
93	-- Останати долгорочни обврски				109.090,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	17.700.120,00			24.475.453,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	7.801.445,00			17.426.321,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	3.246.450,00			6.970.592,00
100	-- Обврски кон вработените	4.213.525,00			
101	-- Тековни даночни обврски	2.361.160,00			78.540,00
108	-- Останати краткорочни обврски	77.540,00			
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	5.824.569,00			5.824.569,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	355.525.268,00			353.878.097,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	---	------------------

201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	188.150.050,00			140.518.852,00
202	-- Приходи од продажба	185.392.996,00			26.563.871,00
203	-- Останати приходи	2.757.054,00			113.954.981,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	160.244.763,00			137.682.020,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	56.031.488,00			47.543.041,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	4.019.436,00			3.716.645,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	4.250.309,00			3.287.163,00
212	-- Останати трошоци од работењето	11.025.397,00			4.632.672,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	72.292.988,00			64.627.129,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	45.842.857,00			40.926.781,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	3.317.848,00			2.749.818,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	17.087.171,00			16.262.454,00
217	-- Останати трошоци за вработените	6.045.112,00			4.688.076,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	11.580.446,00			12.272.751,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	721.524,00			
222	-- Останати расходи од работењето	323.175,00			1.602.619,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	3.688.632,00			
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	3.688.632,00			
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	24.216.655,00			2.836.832,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	24.216.655,00			2.836.832,00
252	-- Данок на добивка	2.559.845,00			327.891,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	21.656.810,00			2.508.941,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	160,00			165,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	21.656.810,00			
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	21.656.810,00			
269	-- Добивка за годината	21.656.810,00			2.508.941,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	21.656.810,00			2.508.941,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------

			за тековна година	
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	160,00		165,00

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
2570	- 86.90 - Други дејности за здравствена заштита	188,150,050,00			

Потпишано од:

Fallum Marke

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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

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

ПОДГОТВИ ЗА ПЛАЌАЊЕ ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Друштво за бањски туризам и телесна рехабилитација
Shoqata për turizëm banjor dhe rehabilitim shëndetësor
АД ДЕБАРСКИ БАЊИ-ЦАПА, Ш.А. BANJAT E DIBRES CAPA

Бр.-Nr. _____ 20____ год.vit

Дебар-Diber



Дебарски Бањи Цапа

Годишен извештај за 2022 година

Содржина

1. Местоположба и историат на Дебарски Бањи-Цапа АД Дебар
2. Органи на управување со Дебарски Бањи-Цапа АД Дебар
3. Позначајни награди и призанија и организирани свечени собири со вработените
4. Број на нокевања постигнати во 2022 година
5. Значајни одлуки и купувања и реализирани инвестиции и реновирања и планирани инвестиции и реновирања кои се во тек на работење
6. Финансиски резултати

Местоположба и историјат на Дебарски Бањи-Цапа АД Дебар

Дебарскиот регион е богат со разни термо-минерални води кои се сместени во селата Бањиште и Косоврасти каде денеска се наоѓат и две модерни бањски центри под истите имиња. Иако постојат многу легенди за овие извори, најстарото сведоштво за постоењето на балнотерапијата во овој регион се двете антички базени во с.Бањиште кои биле изградени во 1797 година од Хаџи Муџедин, син на Нуман Ефенди, членови на старата Оручи Заде Дебарска фамилија од 1010 година.

Дебарските Бањи се основани на 21 Февруари 1948 година во село Бањиште, како бањски рекреативен центар најдобар во бившата Југославија, чији врати беа отворени само за политичарите, армиски генерали и високата класа на општеството. Хотелот Бањиште е лоциран на 880 м надморска висина одалечено 5 км од град Дебар кон границата со Република Албанија. Температурата на водата која извира е 39°C идеална за човековото тело.

Хотелот Косоврасти лоциран во село Долно косоврасти е изграден и пуштен е во 1981 година. Лоциран на 10км од град Дебар и со температура на водата од 40°C

Додека Хотел Венец е лоциран во центарот на градот и познат во градот и околната како еден од најдобрите ресторани.

Нова ера за Дебарските Бањи почна на 15 Октомври 2004 година кога дебарчаниецот Меџит Цапа на берза го купи пакетот на акции од 51%. и веднаш се почна со интензивно работење на модернизација на бањските центри, изглед кој во последните години беше рушен. Инвестициите го достигнаа својот врв во 2012/2013/2014 година кога постоечките објекти веќе речиси целокупно се реновираа и се модернизираа. Имаше новитети и во делот на терапии кои се нудат на клиентите.

Има уште за работење но со тек на време веруваме дека ќе успееме на реализација на плановите.

Органи на управување со Дебарски бањи-Цапа Ад Дебар

Друштвото се управува спрема едностепениот систем на управување што е во согласност со Законот за трговски друштва на Република Македонија. Членовите на одорот на директори и нивните примања се :

- Меџит Цапа-Председател на одборот на директори пензионер со примања 145.000,00 награда како неизвршен член на одбор на директори
- Албиона Риза- Извршен директор 82.000,00 нето плата и 166.000,00 според менаџерски договор
- Трим Кемали- Заменик извршен директор 82.000,00 нето плата и 166.000,00 според менаџерски договор
- Шпреза Цапа- Неизвршен член на одбор на директори пензионер со примања 145.000,00 награда како неизвршен член на одбор на директори
- Никола Темелкоски - Неизвршен член на одбор на директори пензионер со 20.000,00 денар награда како неизвршен независен член на одбор на директори.

Признания и награди во 2022 година

Во 27 септември, светскиот ден на туризмот, од страна на Министерството за Економија на Република Македонија на претседателот на бордот како и сопственикот на управувачкиот пакет на акции му е доделен признание за животно дело.



Друштвото редовно помага при развој на спортот во градот во било која форма и начин. Секое барање за помош од страна на спортски клуб или потреби за децата не се одбива од страна на одборот на директори. Добиено е признание од страна на карате клуб Дибра за даден придонес при развојот на клубот, клуб кој е веќе успешен во ниво на држава и поопширно.

Оваа година и со барање на основното училиште Пенестиа е донирано и училница за деца со посебни потреби.



Донација
училница
за деца
со
посебни
потреби

Број на ноќевања постигнати во 2022 година

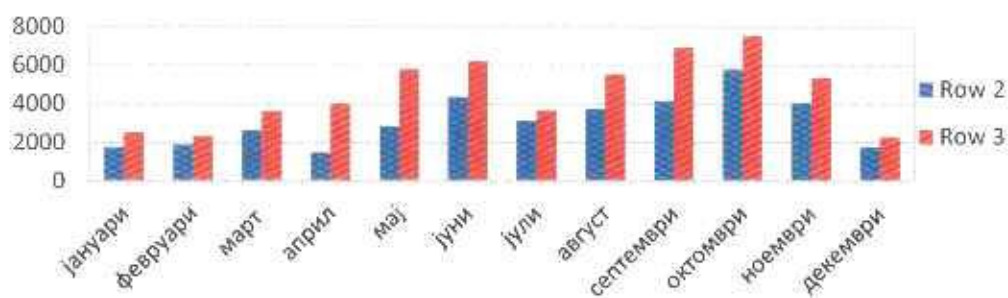
Бројот на реализирани ноќевања во 2022 година е релативно исто во споредба со 2021 година.

	Венец	Косоврасти	Бањиште	Вкупно
2021	1330	16032	37526	54888
2022	1745	23174	55718	80637
% Раст-Пораст	31.20%	44.54%	48.47%	46.91%

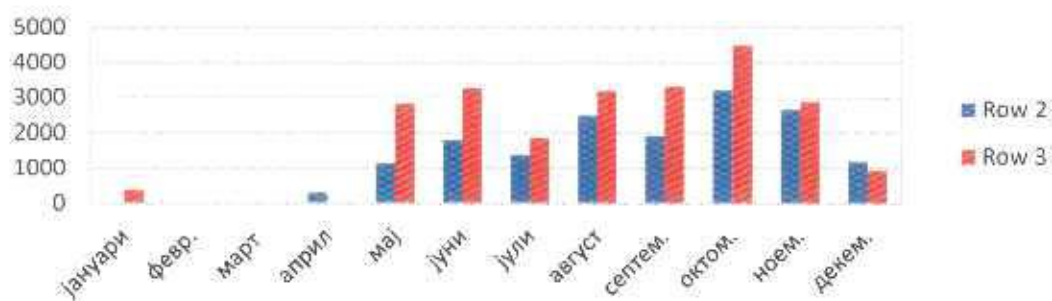
Во следните графикони се прикажани детално ноќевањата по хотели во споредба со 2021 година

**во плаво е прикажано 2021 година додека во црвено 2022 година

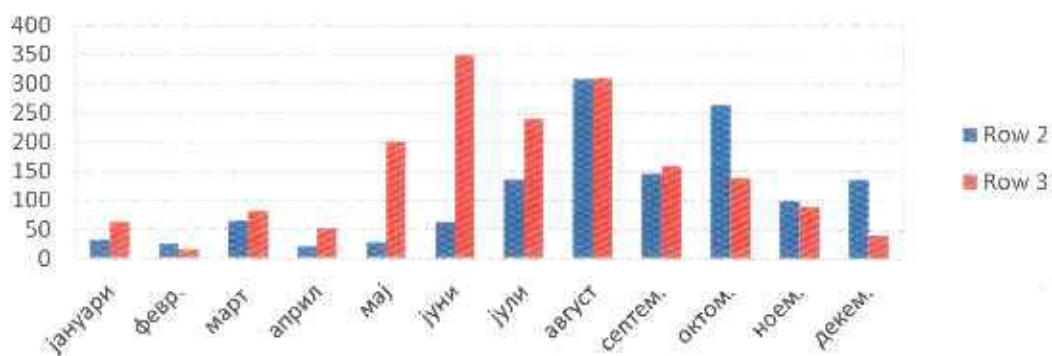
Ноќевања во подружница Бања Бањиште



Нокевања во подружница Бања Косоврасти

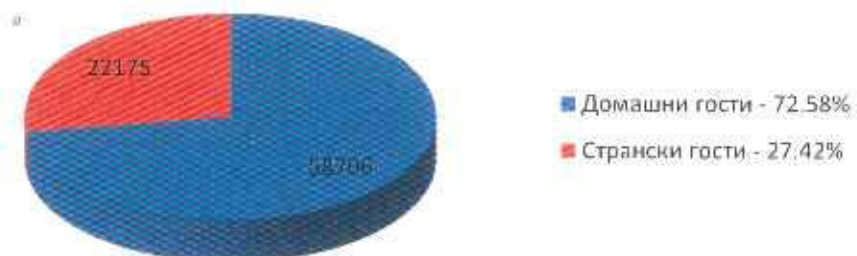
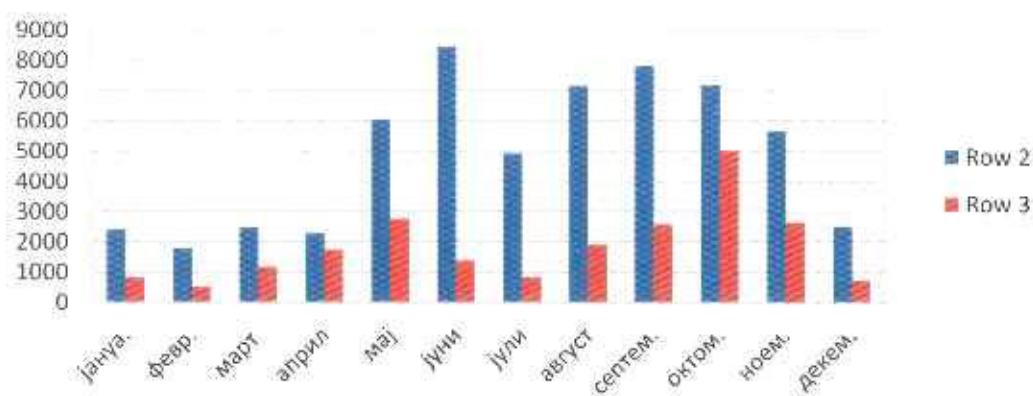


Нокевања во подружница Хотел Венец



Во следниот графикон е прикажан бројот на ноќевања домашни и странски гости

Реализирани ноќевања во 2022 година



Според горенаведениот чарт се гледа дека во нашите бањи голем број посетители се странски туристи заокружена бројка околу 28% од вкупниот број на ноќевања. Како мал

град во западна македонија овој број е многу значаен за развојот на туризмот во државата.

Значајни одлуки и купувања и реализирани инвестиции и реновирања и планирани инвестиции и реновирања кои се во тек на работење

После неколку кризни години период кога не бевме во можност да имаме големи инвестиции туку бевме принудени само во делот на одржување на објектите во текот на 2022 година го завршивме проектот Вила Вилнес. Оваа регистрирана подружница хотелска населба Вила Велнес каде се опфатени 9 вили започна со работа јуни месец и постигна голем успех. Имаше голема заинтересираност од страна на клиентите за престој во Вилите. Планираме во наредните години да се прошируваме односно да го зголемиме бројот на вилите.

Во прилог се прикажани слики од вилите.

Villa Wellness



Вила



дневна соба



спална соба



спална соба



приватен базен



купатило

Неколку години наназад работиме на природните надворешни базени во Бања Бањиште. Со самиот пад на водите правиме таложување на сулфурот над бетонските базени. Овие базени планираме да бидат атрактивно туристичко место. Во прилог слики на моменталната состојба на базените.



Во тек е доградување на ресторантот во Бања Бањиште подружница спринг. Инвестиција која планираме во тековната 2023 година да заврши.

Нова инвестиција



Финансиски резултати

По годишната сметка за 2022 година остварени се следниве финансиски резултати:

• Приходи од работењето	- 188.150.050,00
• Расходи од работењето	- 160.244.763,00
• Финансиски расходи	- 3.688.632,00
• Добивка од редовно работење	- 24.216.655,00
• Данок на добивка	- 2.559.845,00
• Нето добивка за деловната година	- 21.656.810,00

Озна ка за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправ ка на вредно ста за тековн а година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	327.735.730,00			312.783.286,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	313.425.730,00			312.783.286,00
10	-- Недвижности (011+012)	303.260.772,00			301.783.553,00
11	-- Земјиште	43.626.334,00			43.626.334,00
12	-- Градежни објекти	259.634.438,00			258.157.219,00
13	-- Постројки и опрема	2.080.971,00			1.414.762,00
14	-- Транспортни средства	8.083.987,00			9.584.971,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	14.310.000,00			
22	-- Вложувања во подружници	310.000,00			
24	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	14.000.000,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	27.789.538,00			41.094.811,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	10.396.423,00			10.725.759,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	10.396.423,00			10.430.743,00
42	-- Залихи на трговски стоки				295.016,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	2.882.545,00			3.016.034,00

47	-- Побарувања од купувачи	2.076.694,00	1.458.191,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	382.068,00	1.134.060,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	423.783,00	423.783,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	200.000,00	200.000,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	200.000,00	200.000,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	14.310.570,00	27.153.018,00
60	-- Парични средства	14.310.570,00	27.153.018,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	355.525.268,00	353.878.097,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	244.263.323,00	222.606.513,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	65.241.400,00	65.241.400,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	1.075,00	1.075,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	182.974.017,00	182.974.017,00
72	-- Законски резерви	31.662.724,00	31.662.724,00
74	-- Останати резерви	151.311.293,00	151.311.293,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	29.153.945,00	26.645.004,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	54.763.924,00	54.763.924,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	21.656.810,00	2.508.941,00

81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	105.437.376,00	125.447.015,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	87.737.256,00	100.971.562,00
89	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		79.467.319,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	87.737.256,00	21.017.413,00
92	-- Останати финансиски обврски		377.740,00
93	-- Останати долгорочни обврски		109.090,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	17.700.120,00	24.475.453,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	7.801.445,00	17.426.321,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	3.246.450,00	6.970.592,00
100	-- Обврски кон вработените	4.213.525,00	
101	-- Тековни даночни обврски	2.361.160,00	78.540,00
108	-- Останати краткорочни обврски	77.540,00	
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	5.824.569,00	5.824.569,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	355.525.268,00	353.878.097,

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредност а за тековна година	Претходна годин
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	188.150.050,00			140.518.852,00
202	-- Приходи од продажба	185.392.996,00			26.563.871,00
203	-- Останати приходи	2.757.054,00			113.954.981,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+ 222)	160.244.763,00			137.682.020,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	56.031.488,00			47.543.041,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	4.019.436,00			3.716.645,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	4.250.309,00			3.287.163,00
212	-- Останати трошоци од работењето	11.025.397,00			4.632.672,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	72.292.988,00			64.627.129,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	45.842.857,00			40.926.781,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	3.317.848,00			2.749.818,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	17.087.171,00			16.262.454,00
217	-- Останати трошоци за вработените	6.045.112,00			4.688.076,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	11.580.446,00			12.272.751,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	721.524,00			

222	-- Останати расходи од работењето	323.175,00	1.602.619,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	3.688.632,00	
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	3.688.632,00	
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	24.216.655,00	2.836.832,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	24.216.655,00	2.836.832,00
252	-- Данок на добивка	2.559.845,00	327.891,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250- 252+253-254)	21.656.810,00	2.508.941,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	160,00	165,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	21.656.810,00	
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	21.656.810,00	
269	-- Добивка за годината	21.656.810,00	2.508.941,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	21.656.810,00	2.508.941,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претход година
722	-- Просечен број на вработени врз основа	160,00			165,00

на состојбата на крајот на месецот

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправк а на вреднос та за тековна година	Претходна година
2570	- 86.90 - Други дејности за здравствена заштита	188.150.050,00			

Дебар



Извршен Директор