

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

01.01.2020 - 31.03.2020

ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ СКОПЈЕ



I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.01-31.03.2020 година сочинуваат:

1. Биланс на состојба
2. Биланс на успех
3. Извештај за промена на капиталот
4. Извештај за парични текови
5. Објаснувачки белешки
6. Други Извештаи

Известувачки период : 01.01 - 31.03.2020

Валута на известување : денари

Прецизност на известување: во илјади

II. ПРАВЕН СТАТУС И ДЕЈНОСТ ВОВЕД

Јавното претпријатие Колекторски систем (во понатамошен текст ЈП Колекторски систем) е основано со Одлука за Влада за основање на Јавно претпријатие Колекторски систем (Сл. весник на РМ бр 242/18) заради вршење на јавна дејност од јавен интерес-комунална дејност од областа на заштита на животната средина односно собирање, одведување и прочистување на отпадни води преку канализациони системи со пречистителни станици и нивно испуштање во реципиент за заштита на Охридското Езеро¹.

Воедно, ЈП Колекторски систем е наследник на РЕ Колектор Струга како работна единица во МЈП Проаква Струга која е ликвидирани врз база на Делбен биланс со 30.06.2019 помеѓу работните единици во нејзиниот состав утврдено со Нотарски акт за поделба ОДУ 721/2019 и ОДУ 722/2019 од 04.11.2019 од Нотар Васил Кузманоски од Охрид.

Во Делбениот биланс со 30.06.2019 се дефинирани средствата, капиталот и обврските на трите наследници на ликвидираниот МЈП Проаква Струга т.е на ЈП Водовод Охрид, на ЈП Водовод и канализација Струга и на ЈП Колекторски систем. Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019.

ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

Наследниците на МЈП Проаква Струга (ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација) званично се формирани 24.12.2019 а сите наследници постапуваат согласно погоре споменатиот Делбен Биланс со 30.06.2019 година.

- **Скратен назив на претпријатието:** ЈП Колекторски систем Скопје
- **Седиште на претпријатието:** ул.Пушкарска 33, лок 11, Скопје
- **Регистрирано:** запишано во Централен регистар со матичен број 7326041.
- **Претпријатието е сопственост;** Влада на Република Северна Македонија.
- **Заклучно со 31.03.2020** во тековната состојба во трговскиот регистар не се запишани промени.
- **Основна дејност** на претпријатието: 37.00 Отстранување на отпадни води.
- **Претпријатието е самостоен субјект** т.е. нема поврзани друштва во својот состав.
- **Организациона поставеност-** согласно Статутот на претпријатието,
 - Директор
 - Правен сектор,
 - Финансиски сектор и
 - Технички сектор
- **Органи на Управување:**

¹ Извор - Статут на ЈП Колекторски систем, чл2 и чл3.

- Управен Одбор составен од 5 членови,
- Надзорен Одбор составен од 5 членови.

- **Бројот на вработените** во горенаведеново претпријатие е: 61 лица:

основно	14
средно/3	2
средно/4	20
вишо	2
високо	23
магистратура	0
докторат	1

III. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските Извештаи се составени во согласност со

- Сметководствената политика на МЈП Проаква за 2019 воедно и на ЈП Колекторски ситем како еден од наследниците на МЈП Проаква,
- Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и
- Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ).

1. Биланс на Состојба²

А К Т И В А		31.03.2020	31.12.2019	%	
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		1	449,491	430,371	104.44
Нето основни средства			449,432	430,311	104.44
	<i>Имот, зеради и опрема</i>		941,741	918,462	102.53
	<i>Отпис</i>		-492,309	-488,151	100.85
Нето нематеријални средства			59	60	97.50
	<i>Нематеријални средства</i>		60	60	100.00
	<i>Отпис</i>		-2	0	-
Долгорочни финансиски средства			0	0	-
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			400,132	399,344	100.20
Нето залихи		2	1,572	1,572	100.00
Побарувања			398,560	397,772	100.20
а) Побарувања од купувачи нето		3	383,605	376,836	101.80
	<i>Побарување од Охрид</i>		248,398	246,813	100.64
	<i>Побарувања од Струга</i>		135,129	129,945	103.99
	<i>Останати побарувања</i>		78	78	99.68
б) Побарување од државата за даноци		4	180	1,827	9.87
г) Останати побарувања		5	32	56	56.62
д) Готовина и готовин.еквиваленти		6	144	4,445	3.23
АВР		7	14,599	14,608	99.94
ВКУПНА АКТИВА			849,622	829,715	102.40
П А С И В А					
КАПИТАЛ		8	-132,854	-130,082	102.13
<i>Државен-јавен капитал</i>			256,202	256,202	100.00
<i>Акумулирана добивка</i>			9,447	9,447	100.00
<i>Акумулирана загуба</i>			-395,759	-395,731	100.01
<i>Нето Добивка / Загуба</i>			-2,743	0	-
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ		9	283,460	278,388	101.82
<i>Долгорочни обврски</i>			0	0	-
<i>Донации - Грантови ПВР</i>			283,460	278,388	101.82
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		10	699,016	681,409	102.58
Обврски према добавувачите			417,390	397,825	104.92
Вкупно кредити			129,799	129,799	100.00
<i>Краткорочни кредити МФ</i>			129,799	129,799	100.00
Вкупно камати			14,683	14,683	100.00
<i>Краткорочни камати МФ</i>			14,683	14,683	100.00
<i>Крат.обврки Опш.Струга</i>			133,928	133,928	100.00
Обврски за даноци			797	2,212	36.03
Бруто плата вработени			2,418	2,673	90.47
Останати обврски			0	289	0.10
ВКУПНА ПАСИВА			849,622	829,715	102.40

² Претходна година т.е. почетна состојба се зема 31.12.2019 .

2. Биланс на успех

	обр	31.03.2020
Приходи од продажба	11	14,498
Останати приходи	12	1,271
Вкупно оперативни приходи		15,769
Материјали,енерг,рез.делови и сит.инв.	13	-1,076
Трошоци за тековно одржување	14	-340
Трошоци за осигурување		0
Бруто плати		-6,562
Менаџерски плати		0
Други услуги	15	-1,600
Останати оперативни трошоци	16	-423
Даноци,придонеси и други давачки		-4
Вкупно оперативни трошоци		-10,005
Амортизација на сопствени средства		-1,270
Амортизација на грантови		-2,889
Вкупна Амортизација	17	-4,160
Вкупно операт.трошоци и амортизација		-14,165
Останати трошоци	18	0
Вкупни трошоци		-14,165
Финансиски расходи	19	-4,348
Финансиски приходи	19	0
Добивка/Загуба од редовното работење	20	-2,743
Данок на добивка	21	0
НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	22	-2,743

3. Извештај за промена на капиталот

О П И С	31.12.19	зголем	намалув	31.03.20
Јавен капитал	256,202	0	0	256,202
Акумулирана добивка	0	0	0	9,447
Акумулирана загуба	-395,732	0	-27	-395,759
Добивка/Загуба за финансиска година	9,447	0	-2,743	-2,743
Вкупно капитал и резерви	-130,083	0	-2,770	-132,853
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	-130,083	0	-2,770	-132,853

4. Извештај за паричните текови

	31.03.2020
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	4,445
Готовински прилив од Охрид	9,338
Готовински прилив од Струга	597
Вкупен готовински прилив	9,935
Готовина исплат,на добавувачи,надом на вработени и сл	-1,809
Бруто плата	-6,817
Платени даноци	-1,263
Платена камата	-4,348
Исплатено на ЈП Колекторски систем	0
Исплатено на ЈП Вод. и канал. Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	-4,301
набавка на основно средство	0
продажба на основно средство	0
долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	0
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување/(Намалување) на парични средства	-4,301
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	4,445
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	144
Зголемување/(Намалување) на парични средства	-4,301

5. Објаснувачки белешки (образложение во билансите)**1. Нетековни средства**

Материјалните средства т.е. имотот, зградите, опремата, нематеријалните вложувања се евидентираат по набавна вредност доколку векот на употреба им е подолг од една година или поединечно вредноста е поголема од 300 евра во денарска противвредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност зголемена за сите трошоци настанати до нивното стапување во употреба.

Нематеријалните вложувања ги опфаќаат вложените средства во права за користење на недвижен имот.

Ревалоризација односно превреднување на нематеријалните и материјалните средства не е вршено од 2013. Истите се ревалоризирани во текот на претходни години. Ефектот од ревалоризацијата се евидентира како ревалоризациона резерва која преставува дел од вкупниот капитал. Ревалоризација може да се врши само во хиперинфлаторни услови.

Кога средствата се ставаат вон употреба или на било кој начин се отуѓуваат се искнижуваат од соодветните сметки соодветната ревалоризациона набавна вредност и исправката на вредноста.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувањата се евидентираат во билансот на успех како приходи односно трошоци соодветно.

ЈП Колекторски Систем ги користи следниве стапки за амортизација по праволиниска метода усвоени од страна на УО на МЈП Проаква за 2019:

Р6	Основно средство	% на аморт. год.нивоо
1	Долгорочни нематеријални средства и лиценци	20%
2	Градежни објекти на високоград. и нискоград. бетонска и метална конструкција	2.5%
3	Градежни објекти на нискоградба со горен строј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена дрвена конструкција	5%
5	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена пластична конструкција	2.5%
6	Останати неспомнати градежни објекти	10%
7	Опрема за п-во и прерботкс,дистрибуција на нафта,гас,елек.енергија	5%
8	Погонски и деловен инвентар/машини, алати,транспортни средства и уреди	10%
9	Мебел и деловен инвентар,опрема за затоплување	20%
10	Компјутер.опрема со софтвер, телекомуник.а опрема, патнички моторни возила	25%
11	Останата неспомната опрема	10%
12	Останати неспомнати долгорочни средства	20%

2. Залихи

Залихите се состојат од суровини и материјали, резерни делови, ситен инвентар, амбалажа, автомобилски гуми, готови производи и трговска стока.

Залихите на добра и материјали се вреднуваат според трошоците на купување (набавка) т.е фактурна вредност и директни зависни трошоци на набавката корегирани за договорени трговски попусти, работи и слични ставки што ја намалуваат фактурната вредност.

Вреднувањето на трошењето на залихи ќе се врши согласно принципот на просечни цени.

Ситниот инвентар се отпишува еднократно при ставање во употреба со задолжување по лица . Автогумите се отпишуваат при ставање во употреба.

Намалувањето на вредноста на залихите се врши кога нето продажната вредност е помала од набавната цена, во случај на делумно губење на квалитетот на стоките, кусок, дотраеност, оштетеност на основа на предлог на пописната комисија која ја констатирала фактичката состојба за време на редовниот годишен попис.

3. Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се по основ на продажба услуги за колектор и хидроградбени активности. Тие се признаваат во моментот на извршување на трансакцијата на продажба т.е извршување на услугата. Ако е договорено сукцесивно извршување, аналогно и побарувањата сукцесивно ќе се евидентираат.

Побарувањата се вреднуваат во износ на продажната вредност на продадените производи или услуги зголемени за пресметаниот данок на додадена вредност.

Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај и ликвидација, со судска пресуда за неисполнливост на товар на расходите .

Доколку приходот од продажбата кој е признаен според начелото на настанување на деловната трансакција а дополнително се појавил ризикот за наплата, побарувањето индиректно се корегира на товар на расходите а директно само ако е изминат законскиот рок на соодветното побарување или неможноста на наплата е извесна, документирана или образложена.

Комисијата за Попис на побарувања и обврски дава предлог до УО за вредносно усогласување на побарувањата и обврските согласно извршениот попис.

Ризикот на наплата на побарувањата ги оценува и оверува Органот на Управување.

Побарување од Охрид	248,398
Побарувања од Струга	135,129
Побарување од услуги	78

се резултат на интерни обврски поврзани со фактурирањето-наплатата и пренос на средства од соодветните ЈП кон ЈП Колекторски систем пред и по формирањето на ЈП Колекторски Систем Скопје.

Побарувањата на ЈП Колекторски систем према соодветните ЈП се корегира со Одлуките за вредносно усогласување од УО на соодветните ЈП (вонредни или со Годишниот попис) по што се врши констатирањето на состојбата на побарувањата према другите ЈП со усогласување на состојбите.

4. Побарување од државата за даноци

Побарување од државата за даноци се резултат на претплати на даноци како што се претплати на ДДВ, данок на доход, данок на добивка и сл.

5. Останати побарувања

Побарувања како резултат на побарување од вработените, дадени аванси и претплати со добавувачи и сл.

6. Пари и парични еквивалнти

Парите на сметките кај деловните банки и благајната искажани во денари се водат по номинални износи според доставениот извор за состојбата на прометот на тие сметки.

Висината на благајничкиот максимум се определува со посебна одлука на Органот на Управување.

Состојба 31.03.2020:

- благајна 4 илјади
- жиро сметка 140 илјади денари

7. АВР

Активни временски разграничувања преставуваат однапред пресметани трошоци за камати, однапред пресметани обврски кон вработени, однапред пресметани трошоци по пресуди и добавувачи и друго

8. Капитал

Капиталот (Извештај бр. 4) го сочинуваат:

Државен капитал	256,202
Акумулирана загуба	-395,759
Добивка за финансиската година	9,447
Добивка/9Загуба) за финанс.година	-2.743
Вкупно Капитал	-132,853

9. Нетековни обврски

а) Пасивните временски разграничувања преставуваат одложени приходи по основ на донации кои се амортизираат согласно МСС штом се стават во употреба. Тука спаѓаат Швајцарската помош за Проектот за Заштита на Охридското Езеро, степенот на изграденост на грант-Проектот за канализација финансиран од Германската Влада преку KfW банката, грантовите од ресорните Министерства и фондови.

10. Тековни обврски

ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	699,016
Обврски према добавувачите	417,390
Вкупно кредити	129,799
Краткорочни кредити МФ	129,799
Вкупно камати	14,683
Краткорочни камати МФ	14,683
Крат.обврски Опш.Струга	133,928
Обврски за даноци	797
Бруто плата вработени	2,418

Останати обврски	0
------------------	---

11. Приходи од Продажба

Приходот се признава кога постои веројатност од идни приливи на економски добра во претпријатието, кога износот на приходот може со сигурност да се измери и кога е завршен трансферот на ризиците. Приходите од продажба се признаваат во нето износ во моментот на испораката а кај приходите од обезбедување на услуги според степенот на извршеност. Истите ги утврдуваат ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга а ги доставуваат како Приходи на ЈП Колекторски систем преку предајни листи и евентуално соодветни корекции.

Приходи од продажба	обр	31,03,2020
Охрид физички лица	11	6,820
Охрид индустрија		3,582
вкупно колектор Охрид		10,402
Струга физички лица		2,478
Струга индустрија		1,617
вкупно колектор Струга		4,096
СЕВКУПНО КОЛЕКТОР :		14,498
% на учество во Вкуп.приходи		91,94

12. Останати Приходи

Ова се приходи со помала фреквентност во појавувањето, од слагања, приходи од судски трошоци, амортизација на донации (општински, владини и странски) и др.

Останати оперативни приходи	Обр	31,03,2020
Приходи од амортизација на донации	12	1,271
Вкупно :		1,271
% на учество во Вкуп.приходи		8,06

13-17. Трошоци на продажба

Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи, намалување или амортизација на средства или стекнување на обврски. Со други зборови расходите вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на привлекување и опслужување на корисниците или купувачите.

Материјали енергија, рез.делови и ситен инвентар	обр	31,03,2020
Трошоци за сировини и материјали	13	-151
Трошоци за енергија		-923
Трошоци за резервни делови и м-ли		-3
Вкупно :		-1,076
% на учество во вкупни расходи		8,06

Трошоци за тековно одржување	Обр	31,03,2020
Услуги за одржување и заштита	14	-340
Вкупно :		-340
% на учество во вкупни расходи		1,84

Други услуги	Обр	31,03,2020
Комунални услуги	15	-20
Останати услуги		-1570
Банкарски усл.итрош.на плат.промет		-10
Вкупно :		-1,600
% на учество во вкупни расходи		8,64

Останати оперативни трошоци	Обр	31,03,2020
Трошоци за реклама,пропаганда,огласи	16	-10
Дневници за службени патувања		-46
Надомест на трошоци на вработени		-35
Трош.за надом на член на УО и НО		-314
Трошоци за репрезентација		-6
Останати трошоци на работењето		-12
Вкупно :		-423
% на учество во вкупни расходи		2,29

2. Амортизација	Обр	31,03,2020
Амортизација на грантови	17	-1,271
Амортизација на сопствени средства		-2,889
Вкупно :		-4,160
% на учество во вкупни расходи		22,47

6-7.Финансиски расходи и приходи	Обр	31,03,2020
Расходи по основ на затезни камати	19	-4,348
Вкупно :		-4,348
% на учество во вкупни расходи		23,48

20. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.01-31.03.2020 оствари Загуба од редовното работење во износ о 2 743 илјади денари.

21. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на Република Северна Македонија по пат на оданочување Добивката / (Загубата)корегирана за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.

V. Други Извештаи

V.1. Фактурирање

Станицата за Пречистување на отпадни води како дел од Колекторскиот систем има изграден и инсталиран капацитет да прима и пречисти отпадни води од 120 000 жители. Според последните пописи во регионот живеат околу 100 000 жители кој број се зголемува во летниот-туристички период.

Изградениот дел од регионалниот канализационен систем за заштита на Охридското Езеро од отпадни води овозможува прифаќање и третман на повеќе од 70% од отпадните води кои се продуцираат во регионот што го опслужува ЈП Колекторски систем.

Табела 1. м3 за Колекторски систем период 01.01-31.03.2020

м	Охрид			Струга			ЈП Колекторски систем		
	домаќ	индустр	Вкупно	домаќ	индустр	Вкупно	домаќ	индустр	Вкупно
1	139,856	42,369	182,225	49,725	20,992	70,717	189,581	63,361	252,942
2	140,964	45,709	186,673	49,936	21,348	71,284	190,900	67,057	257,957
3	134,139	35,422	169,561	49,104	18,240	67,344	183,243	53,662	236,905
	414,959	123,500	538,459	148,765	60,580	209,345	563,724	184,080	747,804

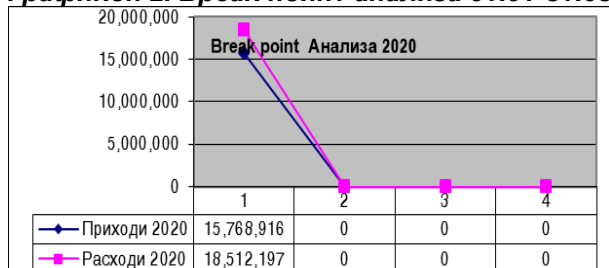
Графикон 1. м3 за Колекторски систем период 01.01-31.03.2020



V.2. Break point Анализа

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	15,768	0	0	0	15,768
Расходи	18,512	0	0	0	18,512
Бруто Добивка/Загуба	-2,743	0	0	0	-2,743
Σ Добивка / Загуба	-2,743	0	0	0	

Графикон 2. Break point анализа 01.01-31.03.2020 Колекторски систем



Break point анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходното одржување на истите во зимските месеци по пат на соработка со државните и локалните фондови, меѓународни проекти насочено кон зголемување на Приходите или активности со резултат на намалување на трошоците за одржување на Колекторскиот Систем.

V.3. Финансиски показатели

			31.03.2020	
Показатели			нето	вкупно
Ликвидност	Општа	обтни с-ва*100 / краткорочни обврски	385,533	385,533
		%	420,606	699,016
	Тековна		91.66	55.15
		(обрт с-ва - залихи)*100 / краткорочни обврски)	383,961	383,961
		%	420,606	699,016
		91.29	54.93	

			31.03.2020
Ефикасност	обрт на пост с-ва	приходи од продажба / постојани с-ва	14,498
		%	449,491
			3.23
	обрт на вкуп. с-ва	приходи од продажба / вкупни с-ва	14,498
		%	835,023
			1.74

			31.03.2020
Профитабил	бруто проф стапка	добивка / приходи	-2,743
		%	14,498
			-18.92
	нето проф стапка	нето добивка / приходи	-2,743
		%	14,498
			-18.92

			31.03.2020	
			нето	вкупно
показат на финан сост	степ на задолжено ст	вкупни обврски / вкупни средства	420,606	699,016
		%	835,023	835,023
			50.37	83.71

СОДРЖИНА		
I.	Општи податоци	2
II.	Правен статус и дејност	2
III.	Основа за составување на фифнаиските извештаи	3
IV.	Објаснувачки белешки	6
V.	Други извештаи	11