



Број: 0906-50/150020190425974

Датум и време: 1.7.2019 г. 14:28:41

/Електронски издаден документ/

ЛИСТИНГ ОД ОБРАБОТЕНА ГОДИШНА СМЕТКА

ПОДАТОЦИ ЗА СУБЈЕКТОТ	
ЕМБС:	5151929
Назив:	Јавно претпријатие за комунално-производни и услужни работи ИСАР ПО Штип
Седиште:	ШТИП

БИЛАНС НА УСПЕХ

	ПРИХОДИ	Износ во денари		Инд.	Структура во %	
		2018	2017		2018	2017
1.	Приходи од работењето	228.394.742	221.744.066	103,0	99,0	98,6
2.	Финансиски приходи	2.294.651	3.109.337	73,8	1,0	1,4
3.	Удел во добивката на придружените друштва	0	0	0,0	0,0	0,0
	Вкупно приходи	230.689.393	224.853.403	102,6	100,0	100,0

	РАСХОДИ	2018	2017		2018	2017
1.	Расходи од работењето	216.566.512	234.820.058	92,2	98,5	99,7
1.1	Расходи од основна дејност	77.360.623	82.789.578	93,4	35,2	35,2
1.2	Останати трошоци од работењето	6.221.953	4.415.210	140,9	2,8	1,9
1.3	Трошоци за вработени	119.643.396	125.321.856	95,5	54,4	53,2
1.4	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства и вредносно усогласување	12.117.007	13.849.848	87,5	5,5	5,9
1.5	Резервирања за трошоци и ризици	0	0	0,0	0,0	0,0
1.6	Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	0	0	0,0	0,0	0,0
1.7	Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	0	0	0,0	0,0	0,0
1.8	Останати расходи од работењето	1.223.533	8.443.566	14,5	0,6	3,6

2.	Финансиски расходи	3.215.171	665.769	482,9	1,5	0,3
2.1	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва	0	0	0,0	0,0	0,0
2.2	Расходи по основ на камати и курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	3.181.617	651.959	488,0	1,4	0,3
2.3	Расходи од финансиски средства и вредносно усогласување	0	0	0,0	0,0	0,0
2.4	Останати финансиски расходи	33.554	13.810	243,0	0,0	0,0
3.	Удел во загуба на придружените друштва	0	0	0,0	0,0	0,0
	Вкупно расходи	219.781.683	235.485.827	93,3	100,0	100,0

	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ	2018	2017	
1.	Добивка пред одданочување	10.907.710	0	0,0
2.	Загуба пред одданочување	0	10.632.424	0,0
3.	Данок на добивка	1.102.370	0	0,0
4.	Нето добивка за деловната година	9.805.340	0	0,0
5.	Нето загуба за деловната година	0	10.632.424	0,0

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

	АКТИВА:	Износ во денари		Инд.	Структура во %	
		2018	2017		2018	2017
A.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	285.395.126	278.982.682	102,3	58,2	59,6
I.	Нематеријални средства	23.560	23.560	100,0	0,0	0,0
II.	Материјални средства	284.239.155	278.959.122	101,9	58,0	59,6
III.	Вложувања во недвижности	1.132.411	0	0,0	0,2	0,0
IV.	Долгорочни финансиски средства	0	0	0,0	0,0	0,0
V.	Долгорочни побарувања	0	0	0,0	0,0	0,0
Б.	ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	0	0	0,0	0,0	0,0
В.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	202.580.987	171.568.680	118,1	41,3	36,7
I.	Залихи	24.266.079	17.332.561	140,0	5,0	3,7
II.	Краткорочни побарувања	146.317.431	141.483.738	103,4	29,9	30,2
III.	Краткорочни финансиски средства	17.545.939	925.409	1896,0	3,6	0,2
IV.	Парични средства и парични еквиваленти	14.451.538	11.826.972	122,2	2,9	2,5
Г.	СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	0	0	0,0	0,0	0,0

Д.	ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	2.065.719	17.545.939	11,8	0,4	3,7
	ВКУПНА АКТИВА	490.041.832	468.097.301	104,7	100,0	100,0

	ПАСИВА:	2018	2017		2018	2017
А.	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	244.765.769	230.587.003	106,1	49,9	49,3
I.	Основна главнина	168.163.817	168.163.817	100,0	34,3	35,9
II.	Премии на емитирани акции	0	0	0,0	0,0	0,0
III.	Сопствени акции(-)	0	0	0,0	0,0	0,0
IV.	Запишан, неуплатен капитал(-)	0	0	0,0	0,0	0,0
V.	Ревалоризациска резерва и разлики од вреднување на компоненти на останата сеопфатна добивка	0	0	0,0	0,0	0,0
VI.	Резерви	2.391.370	2.391.370	100,0	0,5	0,5
VII.	Акумулирана добивка	64.405.242	70.664.240	91,1	13,1	15,1
VIII.	Пренесена загуба (-)	0	0	0,0	0,0	0,0
IX.	Добивка за деловната година	9.805.340	0	0,0	2,0	0,0
X.	Загуба за деловната година(-)	0	10.632.424	0,0	0,0	2,3
XI.	Главнина на сопствениците на матичното друштво	0	0	0,0	0,0	0,0
XII.	Неконтролирано учество	0	0	0,0	0,0	0,0
Б.	ОБВРСКИ	197.518.058	192.634.120	102,5	40,3	41,2
I.	Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	0	0	0,0	0,0	0,0
II.	Долгорочни обврски	16.784.440	16.796.780	99,9	3,4	3,6
III.	Краткорочни обврски	180.733.618	175.837.340	102,8	36,9	37,6
В.	ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	0	0	0,0	0,0	0,0
Г.	ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	47.758.005	44.876.178	106,4	9,7	9,6
Д.	ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	0	0	0,0	0,0	0,0
	ВКУПНО ПАСИВА	490.041.832	468.097.301	104,7	100,0	100,0

ПРЕГЛЕД НА ПОДАТОЦИ ОД ГОДИШНАТА СМЕТКА ЗА 2018 ГОДИНА

ПОДАТОЦИ ЗА СУБЈЕКТОТ	
ЕМБС:	5151929
Назив:	Јавно претпријатие за комунално-производни и услужни работи ИСАР ПО Штип
Седиште:	ШТИП

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Број на белешка	Износ во денари	
			Тековна година	Претходна година
2	3	4	5	6
АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1		285.395.126	278.982.682
I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2		23.560	23.560
Издатоци за развој	3			
Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	4			
Гудвил	5			
Аванси за набавка на нематеријални средства	6			
Нематеријални средства во подготовка	7			
Останати нематеријални средства	8		23.560	23.560
II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9		284.239.155	278.959.122
Недвижности (011+012)	10		199.809.003	204.160.642
Земјиште	11			
Градежни објекти	12		199.809.003	204.160.642
Постројки и опрема	13		8.558.661	8.722.189
Транспортни средства	14		17.727.908	13.797.596
Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15			
Биолошки средства	16			
Аванси за набавка на материјални средства	17			
Материјални средства во подготовка	18		58.143.583	51.065.425
Останати материјални средства	19		0	1.213.270
III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	20		1.132.411	0
IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	21			

Вложувања во подружници	22			
Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	23			
Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	24			
Побарувања по дадени долгорочни заеми	25			
Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	26			
Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	27			
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	28			
Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	29			
Останати долгорочни финансиски средства	30			
V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	31			
Побарувања од поврзани друштва	32			
Побарувања од купувачи	33			
Останати долгорочни побарувања	34			
VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТАВА	35			
Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	36		202.580.987	171.568.680
I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37		24.266.079	17.332.561
Залихи на суровини и материјали	38		345.355	211.004
Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	39		23.727.664	16.892.185
Залихи на недовршени производи и полупроизводи	40			
Залихи на готови производи	41			
Залихи на трговски стоки	42		193.060	229.372
Залихи на биолошки средства	43			
II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	44			
III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45		146.317.431	141.483.738
Побарувања од поврзани друштва	46		69.000	0
Побарувања од купувачи	47		144.137.392	138.931.923
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	48		42.560	0
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	49		914.691	1.111.039
Побарувања од вработените	50		392.151	500.981

Останати краткорочни побарувања	51		761.637	939.795
IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	52		17.545.939	925.409
Вложувања во хартии од вредност (054+055)	53			
Вложувања кои се чуваат до доспевање	54			
Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	55			
Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	56			
Побарувања по дадени заеми	57		0	69.000
Останати краткорочни финансиски средства	58		17.545.939	856.409
V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59		14.451.538	11.826.972
Парични средства	60		14.451.538	11.826.972
Парични еквиваленти	61			
VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	62		2.065.719	17.545.939
ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	63		490.041.832	468.097.301
В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	64			
ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068- 069+070+071+075-076+077-078)	65		244.765.769	230.587.003
I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66		168.163.817	168.163.817
II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	67			
III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	68			
IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	69			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	70			
VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	71		2.391.370	2.391.370
Законски резерви	72		2.391.370	2.391.370
Статутарни резерви	73			
Останати резерви	74			
VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	75		64.405.242	70.664.240
VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76			
IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	77		9.805.340	0
X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	78		0	10.632.424
XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	79			
XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	80			

Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	81		197.518.058	192.634.120
I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	82			
Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	83			
Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	84			
II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	85		16.784.440	16.796.780
Обврски спрема поврзани друштва	86			
Обврски спрема добавувачи	87			
Обврски за аванси, депозити и кауции	88			
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	89		0	16.796.780
Обврски по заеми и кредити	90			
Обврски по хартии од вредност	91			
Останати финансиски обврски	92		16.784.440	0
Останати долгорочни обврски	93			
III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	94			
IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	95		180.733.618	175.837.340
Обврски спрема поврзани друштва	96			
Обврски спрема добавувачи	97		71.128.223	65.809.200
Обврски за аванси, депозити и кауции	98		236	35.054
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	99		10.689.647	21.208.995
Обврски кон вработените	100		0	6.566.373
Тековни даночни обврски	101		0	0
Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			
Обврски по заеми и кредити	104		81.857.718	81.857.718
Обврски по хартии од вредност	105			
Обврски по основ на учество во резултатот	106			
Останати финансиски обврски	107		17.057.794	360.000
Останати краткорочни обврски	108		0	0
V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		47.758.005	44.876.178

VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		490.041.832	468.097.301
V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112			
I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		228.394.742	221.744.066
Приходи од продажба	202		220.201.116	216.859.547
Останати приходи	203		8.193.626	4.884.519
Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	204			
Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	205			
Капитализирано сопствено производство и услуги	206			
II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		216.566.512	234.820.058
Трошоци за сировини и други материјали	208		63.107.735	73.261.075
Набавна вредност на продадените стоки	209		312.634	501.571
Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
Услуги со карактер на материјални трошоци	211		13.940.254	9.026.932
Останати трошоци од работењето	212		6.221.953	4.415.210
Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		119.643.396	125.321.856
Плати и надоместоци на плата (нето)	214		77.040.490	82.382.898
Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		5.245.147	5.662.718
Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		30.432.173	32.558.128
Останати трошоци за вработените	217		6.925.586	4.718.112
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		11.999.964	13.534.219
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		117.043	315.629
Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	220		0	0
Резервирања за трошоци и ризици	221			
Останати расходи од работењето	222		1.223.533	8.443.566
III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		2.294.651	3.109.337

Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224			
Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		2.073.574	3.003.849
Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231			
Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
Останати финансиски приходи	233		221.077	105.488
IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		3.215.171	665.769
Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235			
Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		3.181.617	651.959
Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240			
Нереализирани загуба (расходи) од финансиски средства	241			
Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
Останати финансиски расходи	243		33.554	13.810
Удел во добивката на придружените друштва	244			
Удел во загуба на придружените друштва	245			
Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246		10.907.710	0
Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247		0	10.632.424
Нето добивка од прекинати работења	248			

Нето загуба од прекинати работења	249			
Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		10.907.710	0
Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		0	10.632.424
Данок на добивка	252		1.102.370	0
Одложени даночни приходи	253			
Одложени даночни расходи	254			
НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		9.805.340	0
НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		0	10.632.424
Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		336	344
Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	259		9.805.340	0
Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		0	0
Добивка која им припаѓа на неконтролирано учество	261		9.805.340	0
Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
Загуба која се однесува на неконтролирано учество	263			
ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
Вкупна основна заработувачка по акција	265			
Вкупна разводнета заработувачка по акција	266			
Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			
Добивка за годината	269		9.805.340	0
Загуба за годината	270		0	10.632.424
Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271			
Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272			
Добивки кои произлегуваат од преведување од странско работење	273			
Загуби кои произлегуваат од преведување од странско работење	274			

Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275			
Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276			
Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства	279			
Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства	280			
Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
Удел во останата сеопфатна добивка на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	283			
Удел во останата сеопфатна загуби на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	284			
Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286			
Нето останата сеопфатна загуби (285-271) или (272+285)	287			
Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		9.805.340	0
Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290		9.805.340	0
Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291		0	10.632.424
Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

Правна поука: Против овој реален акт може да се изјави приговор до Централниот регистар на Република Северна Македонија во рок од 8 дена од денот на приемот.