ЈАВНО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ
Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

мај 2019

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	1 - 3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиска состојба	5
Извештај за промени во капиталот	6
Извештај за паричните текови	7
Белешки кон финансиските извештаи	8-65

Додатоци

Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење

Додаток 2- Годишна сметка

Додаток 3- Годишен Извештај за работењето

BDO

Тел. +389 2 3117 888
Факс. +389 2 3117 999
www.bdo.mk

11 Октомври бр. 86-1/1
1000 Скопје
Република Македонија

До
Раководството на
ЈАВНОТО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ
Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Јавно Сообраќајно Претпријатие СКОПЈЕ- Скопје, (во понатамошниот текст: Друштвото), кои се состојат од Извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2018 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промените на капиталот и Извештајот за паричните текови за годината која завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и примена на соодветни сметководствени проценки зависно од околностите.

Одговорност на ревизорот

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

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 и грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни со околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола. 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.

БДО ДОО Скопје е трговско друштво основано во Република Македонија, членка на BDO International Limited, компанија со ограничена одговорност во сопственост на гаранции основана во Велика Британија. БДО ДОО Скопје е дел од меѓународната БДО мрежа на независни фирми членки.

БДО е бренд име за БДО мрежата и за секоја фирма членка.

До
Раководството на
ЈАВНОТО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ
Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжува)

Основа за квалификувано мислење

Како што е наведено во Белешка 14, Друштвото има презентирано земјиште во вредност од 165.767 илјади денари. Врз основа на приложената документација, земјиштето не е во сопственост на Друштвото, туку Друштвото има право на користење на земјиштето. Ние не се стекнавме со релевантен ревизорски доказ за вреднувањето на правото на користење на земјиштето.

Мислење на ревизорот

Според нашето мислење, освен за ефектот на финансиските информации наведени во претходниот параграф, финансиските извештаи на Друштвото ја прикажуваат реално и објективно, финансиската состојба на Друштвото на ден 31 декември 2018 година, како и финансиските резултати и неговите парични текови за годината која која завршува на тој ден, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени и прифатени во Република Македонија.

Обрнување на внимание

Без да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание на Извештајот за промени во капиталот, каде е презентирано дека Друштвото има негативен капитал во износ од 85.785 илјади денари, што може да го доведе во прашање континуитетот на работење. Претпоставката за континуитет не е загрозена, поради тоа што сопственик на Друштвото е Град Скопје, кој, како Единица на Локална Самоуправа има намера да го поддржи работењето на Друштвото во догледна иднина, имајќи го предвид фактот дека Друштвото обавува дејност од јавен интерес.

Останати прашања

Основачкиот влог на Друштвото во износ од 53.296 илјади денари прикажан во финансиските извештаи, не е утврден со Актот на основање и не е регистриран во Централниот регистар на РМ. Презентирањето на основната главнина во финансиските извештаи не влијае врз севкупното вреднување и презентирање на капиталот на Друштвото како и работењето на истото.

Финансиските извештаи на Друштвото за претходната 2017 година беа ревидирани од друг ревизор кој во својот извештај со датум од 22.06.2018 година изразил мислење со резерва. Квалификациите се однесуваат за: а) несоодветно презентирање на основната главнина на Друштвото; б) вреднување на земјиште; в) несоодветно презентирање на краткорочен и долгорочен дел на побарувања и обврски.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Јавно Сообраќајно Претпријатие СКОПЈЕ- Скопје за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

Скопје, 17.05.2019 година

Звонко Кочовски

Овластен ревизор

Драган Димитров

Управител

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
За годината која завршува на 31 Декември 2018
Во илјади денари

	Белешка	2018	2017
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продажба	4	1.309.643	1.317.279
Останати оперативни приходи	5	377.518	365.508
ВКУПНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		1.687.161	1.682.787
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ			
Набавна вредност на продадени стоки		(3)	(2)
Трошоци за материјали и одржување	6	(929.305)	(766.943)
Плати, надоместоци и др. лични примања	7	(594.246)	(623.318)
Амортизација	8	(109.656)	(108.659)
Останати оперативни трошоци	9	(104.213)	(112.963)
ВКУПНО ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ		(1.737.423)	(1.611.885)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА/(ЗАГУБА)		(50.262)	70.902
ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ			
Приходи од финансирање и курсни разлики	10	171.527	493
Трошоци од финансирање и курсни разлики	11	(1.247)	(1.593)
Нето приходи од финансирање		170.280	(1.100)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		120.018	69.802
Данок од добивка	12	(10.944)	(7.260)
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		109.074	62.542
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		109.074	62.542

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Друштвото на ден 15 март 2019 година и се потпишани во негово име од страна на:

Кристијан Чушков
Генерален директор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	Белешки	31 декември 2018	31декември 2017
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	13	7.471	15.740
Недвижности, постројки и опрема	14	832.569	905.015
Вложувања во недвижности за наем и останати недвижности	15	4.524	4.702
Вложувања во подружници	16	597	1.456
Останати долгорочни средства	17	137.328	189.107
		982.489	1.116.020
Тековни средства			
Залиха	18	40.018	43.884
Побарувања од купувачи	19	53.573	45.598
Краткорочни финансиски средства	20	27.089	100
Останати тековни средства и АВР	21	18.268	22.142
Пари и парични еквиваленти	22	355.330	305.506
		494.278	417.230
ВКУПНИ СРЕДСТВА		1.476.767	1.533.250
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Основачки капитал	23	53.296	53.296
Акумулирана добивка/(загуба)		(248.155)	(310.697)
Тековна добивка/(загуба)		109.074	62.542
		(85.785)	(194.859)
Нетековни обврски			
Долгорочни обврски	24	142.563	394.712
		142.563	394.712
Тековни обврски			
Краткорочни позајмици	25	99.227	10.580
Обврски кон добавувачи	26	245.641	161.846
Останати тековни обврски и ПВР	27	1.075.121	1.160.972
		1.419.989	1.333.398
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1.476.767	1.533.250
ВОН-БИЛАНСНИ СТАВКИ		9.339	39.790

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	Акционерски капитал	Законски резерви	Акумулирана Добивка (загуба	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2017	53.296	-	(310.697)	(257.401)
Добивка за тековната 2017 година	-	-	62.542	62.542
Состојба на 31 декември 2017	53.296	-	(248.155)	(194.859)
Добивка за тековната 2018 година	-	-	109.074	109.074
Состојба на 31 декември 2018	53.296	-	(139.081)	(85.785)

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	2018	2017
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
Добивка (загуба) пред оданочување	**120.018**	**69.801**
Усогласувања на добивката за нето паричните текови од оперативни активности:		
Амортизација	109.656	108.660
Приходи од субвенции	(293.757)	(314.375)
Вредносно усогласување на вложувања	859	1.204
Капитална загуба од намалување на основни средства	346	-
Отпис на побарувања	23.330	-
Отпис на обврски	(192.842)	(2.478)
Кусоци (вишоци) на залиха	(584)	278
Приходи/расходи за камати,нето	(13.709)	1.100
Оперативна добивка пред промени во работниот капитал	(246.683)	(135.810)
Промени во оперативните средства и обврски:		
Зголемување/(намалување) на тековните средства:		
Побарувања од купувачи	(31.305)	(21.817)
Останати побарувања и АВР	(23.115)	22.852
Залихи	4.450	21.092
Зголемување/(намалување) на тековните обврски:		
Обврски кон добавувачи	83.795	(70.430)
Останати тековни обврски и ПВР	206.926	302.309
Парични средства кои произлегуваат од работењето	(5.932)	118.197
Данок на добивка	(10.944)	(7.994)
Нето паричен тек од оперативни активности	**(16.876)**	**110.203**
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
Набавка (продажба) на недвижности, постројки и опрема	(29.129)	(70.776)
Набавка (продажба) на нематеријални средства	-	-
Останати долгорочни средства	52.780	-
Нето паричен тек од инвестициони активности	**23.651**	**(70.776)**
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Прилив/(одлив) по основ на долгорочни кредити	(59.307)	(17.238)
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	88.647	(21.620)
Примени камати	14.086	493
Платени камати	(377)	(1.593)
Нето паричен тек од финансиски активности	**43.049**	**(39.958)**
Нето зголемување /(намалување) на паричните средства	49.824	(531)
Пари и парични средства на почетокот на годината	305.506	306.038
Пари и парични средства, крај на годината	**355.330**	**305.506**

1. КОРПОРАТИВНИ ПОДАТОЦИ

Јавното сообраќајно претпријатие Скопје - Скопје е организиран систем и најголем превозник на патници во главниот град на Република Македонија, со јасно дефинирана дејност од посебен општествен интерес.

ЈСП СКОПЈЕ - Скопје е носител на превозот на патници во јавниот градски и приградски сообраќај на подрачјето на град Скопје. Почетоците на ЈАВНОТО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ датираат од 1947 година. Три години по ослободувањето на Скопје, во време во кое народните власти почнуваат да го организираат животот во главниот град, со Решение на Извршниот народен одбор на Градот, од 11 Јули 1947 година, се донесува одлука за основање на градско претпријатие за авто транспорт. Претпријатието е регистрирано во судскиот регистар на 17 Јануари 1948 година, под името Градско автобуско сообраќајно претпријатие. Превозот на патници е обврска на ЈАВНОТО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ како јавен превозник.

Со Одлука на Собранието на град Скопје од 1989 година Работната организација за градски сообраќај „Скопје" е трансформирана во ЈАВНО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ СКОПЈЕ. Според член 10, позиција 4, алинеа 10 од Законот за град Скопје, уредувањето и организацијата на јавниот градски и приградски превоз на патници, како единствен превозен системот во градот, е под надлежност на градот Скопје.

Главната канцеларија на компанијата е во Скопје на булевар Александар Македонски бр. 10 Скопја - Гази Баба.

Број на вработени со датум 31 декември 2018 година изнесува 1.329 вработени (31 декември 2017 година изнесува 1.347 вработени).

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа за изготвување

Во согласност со одредбите на Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13) правните лица во Република Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Македонија.

Приложените финансиски извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2010 година, вклучувајќи ги Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Интерпретациите издадени од Одборот за Меѓународни сметководствени стандарди (ОМСС) и Комитетот за толкување на Меѓународни стандарди за финансиско известување (КТМСФИ), последователно.

Финансиските извештаи се изготвени со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.
Овие финансиски извештаи ги опфаќаат побарувањата, обврските, оперативните резултати, промените во капиталот и паричните текови на Друштвото како посебен ентитет.

При изготвувањето на овие финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 3.

Финансиските извештаи на Друштвото се изразени во илјади денари. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

Подготвувањето на финансиските извештаи во согласност МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки. Исто така бара од раководството да примени расудување во процесот на примена на сметководствените политики на Друштвото. Деловите кои вклучуваат повисок степен на расудување и комплексност, или пак делови каде што претпоставките и проценките се значајни за финансиските извештаи се обелоденети во белешка 3.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2018	2017
Приходи од продажба	1.284.463	1.292.421
Приходи од наемнина	23.065	19.889
Приходи од продажба на отпадоци	2.031	725
Приходи од останати услуги	84	4.244
Вкупно	1.309.643	1.317.279

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2018	2017
Приходи од субвенции и донации	293.757	341.026
Вишоци по попис	599	197
Наплатени отпишани побарувања	598	2.479
Приходи од отпис на обврски	35.401	-
Останати приходи	47.163	21.806
Вкупно	377.518	365.508

6. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ОДРЖУВАЊЕ

	2018	2017
Потрошено гориво, мазива и др	391.727	312.764
Потрошени канцелариски материјали	3.518	2.462
Електрична енергија и греење	10.654	9.818
Резервни делови	19.786	26.652
Транспортни услуги	363.615	323.673
Ситен инвентар,амбалажа и гуми	11.566	6.175
Телекомуницкациски услуги	15.847	18.873
Комунални услуги	6.746	6.422
Услуги за одржување и заштита	1.199	6.976
Трошоци за надворешни услуги	104.647	53.128
Вкупно	929.305	766.943

7. ПЛАТИ, НАДОМЕСТОЦИ И ДРУГИ ЛИЧНИ ПРИМАЊА

	2018	2017
Бруто плати	592.585	619.513
Останати надоместоци	1.661	3.802
Вкупно	**594.246**	**623.318**

8. АМОРТИЗАЦИЈА

	2018	2017
Нематеријални средства (Белешка 13)	8.269	8.189
Материјални средства (Белешка 14)	101.387	100.470
Вкупно	**109.656**	**108.659**

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	2018	2017
Трошоци за наем, лизинг	7.704	6.462
Трошоци за реклама, пропаганда и промоција	1.546	9.193
Репрезентација	285	557
Спонзорства и донации	1.152	2.019
Банкарски услуги	1.845	1.411
Премии за осигурување	23.631	19.623
Надомест на членови за управен одбор и надзорен одмор	1.857	1.451
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	912	12.800
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	472	614
Исправка на вредноста на побарувања	23.330	1.765
Останати трошоци на работењето	20.936	20.549
Трошоци за истражување и развој	-	203
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на материјални средства	346	807
Останати трошоци	20.197	35.509
Вкупно	**104.213**	**112.963**

10. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И КУРСНИ РАЗЛИКИ

	2018	2017
ПРИХОДИ ОД КАМАТИ		
Камати по судски решенија	12.745	-
Приходи од отпис на камати	157.441	-
Камати од банка	1.320	471
Вкупно	171.506	471
ПОЗИТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Позитивни курсни разлики	-	9
Вкупно	-	9
Останати финансиски приходи	21	13
Вкупно	21	13
Вкупно приходи од финансирање	171.527	493

11. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И КУРСНИ РАЗЛИКИ

	2018	2017
ТРОШОЦИ ОД КАМАТИ		
Камати	377	23
Вкупно	377	23
НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Негативни курсни разлики	10	15
Вкупно	10	15
Останати финансиски расходи	860	1.555
Останати финансиски расходи	860	1.555
Вкупно расходи од финансирање	1.247	1.593

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

Усогласувања на данок на добивка и добивка пред оданочување помножена со пропишана стапка на данок на добивка

	2018	2017
Добивка (загуба) пред оданочување	120.018	69.802
Непризнаени расходи	25.829	5.371
Даночна основа	145.847	75.173
Намалување на даночна основа	36.412	2.573
Даночна основа по намалување	109.435	72.600
Пресметан данок на добивка	10.944	7.260
Намалување на пресметан данок на добивка	-	-
Данок на добивка	**10.944**	**7.260**
Ефективна даночна стапка	*9,12%*	*10,40%*

Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставуваат даночно непризнатите трошоци согласно одредбите во Законот за данок на добивка.

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Лиценци и права	Вкупно
Набавна вредност на 1 јануари 2017	31.014	31.014
Набавки	2.750	2.750
Состојба на 31 декември 2017	33.764	33.764
Набавки	-	-
Отпис	(457)	(457)
Состојба на 31 декември 2018	33.307	33.307
Акумулирана амортизација 1 јануари 2017	9.835	9.835
Тековна амортизација	8.189	8.189
Намалување на исправката	-	-
Состојба на 31 декември 2017	18.024	18.024
Тековна амортизација	8.269	8.269
Намалување на исправката	(457)	(457)
Состојба на 31 декември 2018	25.836	25.836
Нето сегашна вредност на:		
- 31 декември 2018	7.471	7.471
- 31 декември 2017	15.740	15.740

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема и транспортни средства	Инвестиции во тек и аванси	Вкупно
Набавна вредност на 1 Јануари 2017	165.767	852.578	3.394.180	333.759	4.746.284
Набавки	-	6.144	55.886	6.101	68.131
Расходување, продажба (намалување)	-	(1.733)	(32.413)	-	(34.146)
Состојба на 31 Декември 2017	165.767	856.989	3.417.653	339.861	4.780.269
Набавки	-	1.595	493	27.041	29.129
Расходување, продажба (намалување)	-	(1.338)	(80.694)	-	(82.032)
Состојба на 31 Декември 2018	165.767	857.246	3.337.452	366.902	4.727.367
Акумулирана амортизација на 01.01.2017	-	482.301	3.326.257	-	3.808.558
Тековна амортизација	-	53.531	46.762	-	100.293
Намалување на исправката	-	(1.284)	(32.313)	-	(33.597)
Акумулирана амортизација на 31.12.2017	-	534.548	3.340.706	-	3.875.254
Тековна амортизација	-	53.510	47.721	-	101.231
Намалување на исправката	-	(1.339)	(80.348)	-	(81.868)
Состојба на 31.12.2018	-	586.719	3.308.079		3.894.798
Сегашна вредност на 31.12.2018	165.767	270.527	29.373	366.902	832.569
Сегашна вредност на 31.12.2017	165.767	322.441	76.947	339.861	905.015

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ ЗА НАЕМ И ОСТАНАТИ НЕДВИЖНОСТИ

	Вложувања во недвижности за наем	Вкупно
Набавна вредност на 1 јануари 2017	7.119	7.119
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2017	7.119	7.119
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2018	7.119	7.119
Акумулирана амортизација		
1 јануари 2017	2.239	2.239
Тековна амортизација	178	178
Состојба на 31 декември 2017	2.417	2.417
Тековна амортизација	178	178
Состојба на 31 декември 2018	2.595	2.595
Нето сегашна вредност на:		
- 31 декември 2018	4.524	4.524
- 31 декември 2017	4.702	4.702

16. ВЛОЖУВАЖА ВО ПОДРУЖНИЦИ

	2018	2017
Вложување во ЈСП Турс	28.448	28.448
Вредносно усогласување на вложување во ЈСП Турс	(27.851)	(26.992)
Состојба на 31 декември	597	1.456

17. ОСТАНАТИ ДОЛГОРОЧНИ СРЕДСТВА

	2018	2017
Дадени долгорочни заеми и кредити - Министерство за одбрана	137.328	189.107
Состојба на 31 декември	137.328	189.107

18. ЗАЛИХА

	2018	2017
Суровини и материјали	6.774	8.902
Резервни делови	32.567	33.951
Ситен инвентар на залиха	677	1.031
Ситен инвентар во употреба	8.939	11.345
	48.957	55.229
Намалено за исправка на вредноста	*(8.939)*	*(11.345)*
Состојба на 31 декември	40.018	43.884

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	2018	2017
Побарувања од купувачи во земјата	94.241	63.783
Аванси	395	60
Останати побарувања (од осигурителни друштва, камата, синдикати и др)	275	6.587
Вкупно	94.911	70.430
Намалено за исправка на вредноста	*(41.338)*	*(24.832)*
Состојба на 31 декември	53.573	45.598

Побарувањата од купувачи не се каматоносни.

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	2018	2017
Тековен дел од дадени долгорочни заеми-Министерство за одбрана	27.015	-
Останати краткорочни финансиски средства	74	100
Салдо на 31 декември	27.089	100

21. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И ПРЕТПЛАТИ

	2018	2017
Побарувања од државата	7.687	1.580
Побарувања од вработени	429	589
Однапред платени трошоци	10.067	19.779
Останати побарувања	85	194
Салдо на 31 декември	18.268	22.142

22. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2018	2017
Жиро сметки	346.181	297.939
Благајна	8.518	7.159
Девизна сметка	631	408
Салдо на 31 декември	**355.330**	**305.506**

23. КАПИТАЛ

Согласно тековна состојба од Централен Регистар на РМ, единствен сопственик на Друштвото е Совет на Град Скопје. Основачкиот влог на Друштвото во износ од 53.296 илјади денари прикажан во финансиските извештаи, не е утврден со Актот на основање и не е регистриран во Централниот регистар на РМ.

24. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

	2018	2017
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити	171.256	292.868
Останати долгорочни обврски и останати финансиски долгорочни обврски	-	101.844
Тековен дел од долгорочни обврски	*(28.693)*	-
Салдо на 31 декември	**142.563**	**394.712**

Друштвото има склучено две спогодби за регулирање на начин на исплата на долг со Министерство за финансии (доверител) на 27.02.2015 година, со рок на доспевање: 01.12.2024 година во вкупен износ од 292.867 илјади денари. Спогодбите се по основ на отплата на главнина и камата од правосилна и извршна пресуда ПС бр.738/03 од 11.11.2004 година на Основен суд Скопје 2 Скопје и пресуда која произлегува од Договор за кредит за увоз на опрема бр.16-1028/1 од 16.05.1997 година и анекси кон договор бр.15-171/2 од 09.02.1998 година и 15-1555 од 25.08.1998 година. Согласно анекс бр.1 кон Спогодбата, од 24.04.2018 година, долгот кон Министерство за финансии се намалува за 90.997 илјади денари, од кои главен долг 35.401 илјади денари и казнена камата 55.596 илјади денари.

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

	2018	2017
Краткорочни кредити	70.534	-
Тековен дел од долгорочни кредити	28.693	-
Останати краткорочни обврски	-	10.580
Салдо на 31 декември	**99.227**	**10.580**

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ (Продолжува)

Краткорочните обврски во износ од 70.534 илјади денари произлегуваат врз основа на Одлука за прием на краткорочна позајмица на нафтени деривати од задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати, донесена од Советот на Град Скопје од датум 01 март 2018 година. Со оваа Одлука Градот Скопје од Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати прима краткорочна позајмица од 2.160.000 литри Еуродизел БС. Друштвото има обврска да ги врати позајмените количини во рок од четири месеци.

26. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	2018	2017
Обврски кон добавувачи во земјата	244.879	161.138
Обврски кон добавувачи во странство	66	66
Примени Аванси	696	642
Салдо на 31 декември	**245.641**	**161.846**

Обврските кон добавувачи не се каматоносни. Друштвото редовно ги подмирува своите обврски кон добавувачите.

27. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2018	2017
Обврска за Данок на добивка	1.404	730
Даноци и надоместоци на плата	17.008	17.225
Обврски кон вработените	34.046	34.522
Обврски кон членови на управен и надзорен одбор	148	29
Пресметани приходи за идни периоди	5.155	1.113
Одложено признавање на приходи врз основа на државни поддршки	853.122	918.444
Одложено признавање на приходи	162.145	186.892
Однапред пресметани трошоци	2.093	2.018
Салдо на 31 декември	**1.075.121**	**1.160.972**

28. ОБЕЛОДЕНУВАЊЕ ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

(а) Салдата на побарувањата и обврските на 31 декември 2018 и 2017, кои произлегуваат од набавките и/или продажбата на добра/услуги од/на поврзаните субјекти на Друштвото се дадени во следниот преглед:

	2018	2017
ПОБАРУВАЊА		
Побарувања од купувачи :		
ЈСП ТУРС ЈСП СКОПЈЕ Дооел	167	260
Вкупно:	**167**	**260**

	2018	2017
ОБВРСКИ		
Обврски кон добавувачи:		
ЈСП ТУРС ЈСП СКОПЈЕ Дооел	1.879	646
Вкупно:	**1.879**	646

б) Трансакциите со поврзаните субјекти за годината која завршува на 31 декември 2018 и 2017 година се дадени во прегледот кој следува:

ЈСП ТУРС ЈСП СКОПЈЕ Дооел	2018	2017
Приход :		
- услуги	2.250	2.142
	2.250	2.142
Трошоци:		
- услуги	(9.083)	(6.973)
Вкупно	(9.083)	(6.973)
Нето трошок	(6.833)	(4.831)

29. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјални последователни настани, кои би имале влијание врз разбирањето на финансиските извештаи.

30. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Против Друштвото се водат судски спорови во износ од 1.694 илјади денари. Правната стручна служба не утврдува веројатност за појава на значителни загуби по основ на споровите поради што друштвото не евидентира резервирања на потенцијални обврски.

Гаранции

Со состојба на 31 декември 2018 година Друштвото има обврски за издадени гаранции од Комерцијална Банка АД Скопје во износ од 530 илјади денари.

Број	Вид на гаранција	Корисник на гаранцијата	Износ МКД
Бр 62118.2	чинидбена	Општина Илинден	245
Бр 62119.0	чинидбена	Општина Илинден	157
Бр 62120.4	чинидбена	Општина Илинден	45
Бр 62121.2	чинидбена	Општина Илинден	83
Вкупно			530

ЈАВНО СООБРАЌАЈНО ПРЕТПРИЈАТИЕ СКОПЈЕ ц.о.
NDERMARRJA QARKULLUESE PUBLIKE "SHKUP" p.a.
02-644/3
26-06-2019 год
СКОПЈЕ SHKUP

Врз основа на член 27 од Статутот на јавното сообраќајно претпријатие СКОПЈЕ, Управниот одбор на претпријатието на 23-та седница одржана на 26.06.2019 година ја донесе следната:

ОДЛУКА
За усвојување на Извештај на независен ревизор и финансиски извештај за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

1. Се усвојува Извештајот на независен ревизор и финансиски извештај за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

2. Составен дел на Одлуката е извештајот.

3. Одлуката влегува во сила со денот на донесувањето.

Доставено до:

- Директор на ЈСП СКОПЈЕ
- Сектор за Финансиско работење(2)
- Архива

Управен одбор на ЈСП СКОПЈЕ
Претседател

Борче Божиноски