

ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

Финансиски извештаи за годината што
завршува на 31 Декември 2024 и
Извештај на независниот ревизор

Скопје, Април 2025 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	9-23
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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Скопје 16 април, 2025 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 23 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 2023 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со Финансиските извештаи за 2024 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.



Албона 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 2024 и 2023
(по 000 Денари)

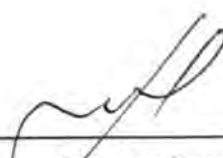
	Белешка	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Приходи од продажба	4	202.114	197.034
Останати оперативни приходи	5	447	6.347
Трошоци за сировини и материјали и набавна вредност на продадени стоки	6	(72.284)	(66.263)
Трошоци за вработените	7	(93.424)	(82.575)
Амортизација	11	(13.344)	(12.013)
Останати оперативни расходи	8	(19.220)	(24.177)
Нето приходи (расходи) од финансирање	9	(2.326)	(2.351)
<i>Добивка/Загуба од редовно работење пред оданочување</i>		<i>1.963</i>	<i>16.002</i>
Расходи за данок на добивка	22	-	(1.457)
<i>Добивка/Загуба за годината од континуирано работење</i>		<i>1.963</i>	<i>14.545</i>
<i>Добивка/Загуба за годината од прекинато работење</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		1.963	14.545
<i>Останата сеопфатна добивка - нето</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА		1.963	14.545
ЗАРАБОТКА/ЗАГУБА ПО АКЦИЈА (во денари)	10	93,47	692,64

Белешките кон Финансиските извештаи се интегрален дел од Финансиските извештаи

Одбор на директори на ден 14.04.2025 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 2024 и 2023
(по 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2024	31 Декември 2023
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Недвижности и опрема	11	319.512	322.873
Финансиски вложувања	12	310	310
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>319.822</u>	<u>323.183</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	13	6.820	7.499
Побарувања од купувачи	14	2.154	3.456
Други краткорочни побарувања	15	10.154	9.545
Парични средства	16	18.167	12.363
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>37.295</u>	<u>32.863</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>357.117</u>	<u>356.046</u>
Б ГЛАВНИНА			
Основна главнина	17	65.241	65.241
Законски и други резерви		179.564	168.837
Акумулирана (задржана) добивка		5.500	17.267
<i>Вкупно главнина</i>		<u>250.305</u>	<u>251.345</u>
В ОБВРСКИ			
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски	18	45.775	52.591
<i>Вкупно нетековни обврски</i>		<u>45.775</u>	<u>52.591</u>
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски спрема добавувачи	19	16.328	16.003
Други краткорочни обврски	20	41.797	33.195
ПВР		2.912	2.912
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>61.037</u>	<u>52.110</u>
ВКУПНО ОБВРСКИ		<u>106.812</u>	<u>104.701</u>
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u>357.117</u>	<u>356.046</u>

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

*Одбор на директори на ден 14.04.2025 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 ПРОМЕНЕТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 Декември 2024 и 2023
(во 000 Денари)

2024	Основна главнина	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2024 година	65.241	168.837	17.267	251.345
Сеопфатна добивка/загуба за 2024 година	-	-	1.963	1.963
Распределба на реинвестирана добивка	-	10.000	(10.000)	-
Распределба на резерви	-	727	(727)	-
Исплата на дивиденда	-	-	(3.003)	(3.003)
Состојба на 31 Декември 2024 година	65.241	179.564	5.500	250.305
2023	Основна главнина	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2023 година	65.241	182.976	(3.954)	244.263
Сеопфатна добивка/загуба за 2023 година	-	-	14.545	14.545
Распределба на реинвестирана добивка	-	11.000	(11.000)	-
Покривање на загуба	-	(25.139)	25.139	-
Данок на добивка за покривање на загуба	-	-	(2.465)	(2.465)
Исплата на дивиденда	-	-	(4.998)	(4.998)
Состојба на 31 Декември 2023 година	65.241	168.837	17.267	251.345

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

ИЗВЕШТАИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 Декември 2024 и 2023
(во 000 Денари)

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Готовински тек од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	1.963	16.002
<i>Коригирано за:</i>		
Амортизација	13.344	12.013
Побарувања од купувачи	(1.303)	(1.527)
Останати побарувања	(571)	(391)
Залихи	678	2.898
Обврски спрема добавувачи	325	8.202
Останати краткорочни обврски	12.419	(3.476)
Данок за покривање на загуба	-	(2.465)
<i>Нето готовина од оперативни активности</i>	26.855	31.256
Готовински тек од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(9.983)	(22.695)
Продажба на основни средства	-	1.234
Дадени депозити	(39)	6.000
<i>Нето готовина од инвестициони активности</i>	(10.022)	(15.461)
Готовински тек од финансиски активности		
Вратени/примени кредити	(6.816)	(12.745)
Исплатена дивиденда	(4.213)	(4.998)
<i>Нето готовина од финансиски активности</i>	(11.029)	(17.743)
Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти	5.804	(1.948)
Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период	12.363	14.311
Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период	18.167	12.363

*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 2023 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 31.12.2024 и на 31.12.2023 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 и "Службен весник на РСМ" бр. 215/21....272/24) 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 2024 и 2023 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 2024		31 Декември 2023	
1 ЕУР	61,4950	Денари	61,4950	Денари
1 ЦХФ	58,8807	Денари	66,4093	Денари

2.5 Споредбени показатели

Финансиските извештаи за 2023 година се ревидирани, со што се овозможени споредбени показатели со финансиските извештаи за 2024 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 2024 и 2023.

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	10 години	10%
Моторни возила	10 години	10%

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 2024	31 Декември 2023
Приходи од дадени услуги во земјата	197.023	195.157
Приходи од закупнини	5.091	1.877
<i>Вкупно приходи од продажба</i>	<i>202.114</i>	<i>197.034</i>

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Приходи од вишоци	-	79
Приходи од субвенции, дотации и помош	371	3.809
Други приходи	76	2.459
<i>Вкупно останати оперативни приходи</i>	<i>447</i>	<i>6.347</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 2024	31 Декември 2023
Потрошени сировини и материјали	51.137	46.429
Потрошено гориво и нафта за греење	6.231	5.816
Потрошена електрична енергија	10.851	6.006
Потрошени резервни делови, ситен инвентар и авто гуми	283	4.232
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали</i>	<i>68.502</i>	<i>62.483</i>
Набавна вредност на трговски стоки	3.782	3.780
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали и набавна вредност</i>	<i>72.284</i>	<i>66.263</i>

Потрошените сировини и материјали во вкупен износ од 51.137 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 2024	31 Декември 2023
Нето плати	58.313	51.557
Даноци и придонеси од плати	29.216	25.785
Останати трошоци за вработените	5.895	5.233
<i>Вкупно трошоци за вработените</i>	<i>93.424</i>	<i>82.575</i>

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Услуги за тековно одржување	2.306	1.559
Комунални услуги	470	1.291
ПТТ услуги	737	645
Трошоци за пропаганда и реклама	1.343	29
Трошоци за концесии	1.543	1.802
Други трошоци	12.821	18.851
<i>Вкупно останати оперативни расходи</i>	<i>19.220</i>	<i>24.177</i>

Другите трошоци во вкупен износ од 12.821 илјади денари во најголем дел опфаќаат: трошоци за договори на дело во износ од 641 илјади денари, надомест на членовите на управниот и надзорниот одбор во износ од 5.418 илјади и други трошоци.

9. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Приходи од камати	-	1
Расходи за камати	(2.326)	(2.352)
<i>Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање</i>	<i>(2.326)</i>	<i>(2.351)</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 2024	31 Декември 2023
Добивка/загуба за годината	1.962.941	14.545.508
Издадени обични акции на 1 Јануари 2024	21.000	21.000
Ефект од откупени сопствени акции	-	-
Просечен број на обични акции на 31 Декември 2024	21.000	21.000
Заработка/загуба по акција = (Добивка - дивиденда на приоритетни акции или загуба) / просечен број на обични акции)	93,47	692,64

11. НЕДВИЖНОСТИ И ОПРЕМА

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

2024	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2024	43.626	408.415	64.876	16.293	533.210
Зголемување	-	16.293	5.294	4.690	26.277
Намалување	-	-	-	(16.293)	(16.293)
Салдо на 31 Декември 2024	43.626	424.708	70.170	4.690	543.194
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2024	-	157.261	53.077	-	210.338
Корекција на почетна состојба	-	1.729	(1.729)	-	-
Депрецијација за 2024	-	10.618	2.726	-	13.344
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2024	-	169.608	54.074	-	223.682
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2024	43.626	255.100	16.096	4.690	319.512
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2024	43.626	251.154	11.799	16.294	322.873

ДЕБАРСКИ БАЊИ - ЦАПА АД - ДЕБАР

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2024 И 2023 (продолжува)

2023	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2023	43.626	397.012	61.577	11.403	513.618
Зголемување	-	11.403	6.400	16.294	34.097
Намалување	-	-	(3.101)	(11.403)	(14.504)
Салдо на 31 Декември 2023	43.626	408.415	64.876	16.294	533.211
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2023	-	-	-	-	-
Салдо на 1 Јануари 2023	-	147.051	53.141	-	200.192
Депрецијација за 2023	-	10.210	1.803	-	12.013
Намалување	-	-	(1.867)	-	(1.867)
Салдо на 31 Декември 2023	-	157.261	53.077	-	210.338
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2023	43.626	251.154	11.799	16.294	322.873
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2023	43.626	249.961	8.436	11.403	313.426

Дел од градежните објекти кои се во сопственост на Друштвото се под хипотека согласно Договор за рамковен револвинг кредит-лимит врз основа на заложно право на недвижен имот бр.РМ2020/221.1 склучен на ден 22.06.2020 година и Анекс број 1 склучен на ден 02.11.2020 година. (Види Белешка 18)

Зголемувањето на градежните објекти во износ од 16.293 илјади денари е резултат на активирање на инвестициите во објект Дебарски Бањи Цапа и објект Косоврасти.

Зголемувањето на инвестициите во тек во износ од 4.690 илјади денари во најголем дел се должи на инвестиции во објект Дебарски Бањи-ЦАПА АД и објект Косоврасти.

Зголемувањето на опремата во износ од 5.294 илјади денари во најголем дел се однесува на набавка на топлинска пумпа за набавка на вода во износ од 4.555 илјади денари, како и на набавка на клима уреди во износ од 114 илјади денари и друга опрема.

12. ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

Финансиските вложувања се состојат од следново:

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
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 31.12.2024 и 31.12.2023 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 2024	31 Декември 2023
Суровини и материјали	60	60
Ситен инвентар	6.760	7.439
Трговска стока	-	-
<i>Вкупно залихи</i>	<i>6.820</i>	<i>7.499</i>

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 2024	31 Декември 2023
Побарувања од купувачи во земјата	2.154	3.456
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<i>2.154</i>	<i>3.456</i>

15. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Позајмици	200	200
Депозити во банка	8.039	8.000
Други побарувања	1.915	1.345
<i>Вкупно други краткорочни побарувања</i>	<i>10.154</i>	<i>9.545</i>

Депозитите во банка се врз основа на:

- Договор за орочен денарски ненаменски депозит со број ДП 2024/127 склучен со ТТК Банка АД Скопје на 25.10.2024 година на износ од 8.000 илјади денари. Паричните средства се орочени на период од три месеци, до 25.01.2025 година, со фиксна каматна стапка од 1,5% годишно;
- Договор за ненаменски денарски депозит, број ДП2024/695 склучен со Халкбанк АД Скопје на износ од 20 илјади денари. Причните средства се орочени до 18.06.2029 година, со каматна стапка 0%.

- Договор за ненаменски денарски депозит, број ДП 2024/696 склучен со Ханлкбанк АД Скопје на износ од 19.000 илјади денари. Паричните средства се орочени до 18.06.2029 година, со каматна стапка во висина од 0 %.

Другите побарувања во износ од 1.915 илјади денари во најголем дел се состојат од побарувања за дадени аванси и побарувања за данок на добивка.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Парични средства на денарски сметки	16.138	11.067
Парични средства на девизна сметка	-	-
Парични средства во благајна	2.029	1.296
<i>Вкупно парични средства</i>	<i>18.167</i>	<i>12.363</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 2024, 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					
		2024	01.01.24	%	Зголем.	намал.	31.12.24
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					
		2023	01.01.23	%	Зголем.	намал.	31.12.23
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 иматели е 101. 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 2024	31 Декември 2023
Долгорочни обврски по кредити	45.775	52.591
<i>Вкупно долгорочни обврски</i>	<u>45.775</u>	<u>52.591</u>

Долгорочните обврски се врз основа на одобрени долгорочни кредити:

- Договор за долгорочен девизен подкредит со 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 кредит бр.K2023/3892 од 12.06.2023 со ТТК Банка АД Скопје на износ од 8.000 илјади денари и Анекс 1 од 07.06.2024 кон истиот договор, со рок на враќање 12.06.2025 година и со фиксна каматна стапка од 5%. 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 кредит бр.K2024/3727 од 11.06.2024 со ТТК Банка АД Скопје на износ од 10.000 илјади денари. Рок на враќање е 36 месеци, со фиксна каматна стапка од 4,5%. 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 и една бланко меница од Друштвото Дебарски Бањи Цапа АД Дебар.
- Договор за рамковен револвинг кредит-лимит врз основа на заложно право на недвижен имот бр.РМ2020/221.1 со Халкбанк АД Скопје склучен на ден 22.06.2020 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;
- Договор за кредит бр.КР2023/25642 од 12.10.2023 година на износ од 4.100 илјади денари, со фиксна каматна стапка од 5% и рок на враќање до 31.10.2026 година.

19. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Добавувачи во земјата	16.328	16.003
<i>Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>16.328</i>	<i>16.003</i>

20. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Обврски за краткорочни кредити и камати по кредити	-	1.761
Обврски за примени позајмици	30.717	19.617
Други обврски	11.080	11.817
<i>Вкупно други краткорочни обврски</i>	<i>41.797</i>	<i>33.195</i>

Обврските за примени позајмици се врз основа на:

Обврските за примени позајмици во износ од 30.717 илјади денари се примени позајмици 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 2024	31 Декември 2023
ПЗУ Дебарски Бањи - Цапа	100,00%	100,00%
Албиона Риза индиректна поврзаност	-	-
Меџхит Цапа директна поврзаност	-	-
Шпреза Цапа индиректна поврзаност	-	-

21.2 Трансакции со поврзани субјекти во земјата

Побарувањата и обврските помеѓу Друштвото и поврзаните субјекти со состојба на 31 Декември 2024 година се следните: (000 денари)

	Побарувања		Обврски	
	2024	2023	2024	2023
ПЗУ Дебарски Бањи - Цапа	-	-	30.717	19.617
Албиона Риза	-	-	-	166
Меџхит Цапа	-	-	2.455	145
Шпреза Цапа	-	-	145	-

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 флукуации на странските валути. Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик. Според ова Друштвото е изложено на можни флукуации 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 не води судски постапки во кои се јавува како тужена страна.

26. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По 31 Декември 2024 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.



Дебарски Бањи Цапа

Годишен извештај за 2024 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 признанија и организирани свечени собири со вработените
4. Број на ноќевања постигнати во 2024 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.

Работната организација Дебарски Бањи основана е 1945 година веднаш по ослободувањето на Нашата земја.

Наредната 1946 година почнува организирана работа и во Бања Бањиште. Во 1947 на 2 ноември со решение број 645 од Комитетот за туризам и угостителство на Народна Република Македонија основано е Претпријатие за бањски лекувалишта со седиште во град Дебар.

Во наредната 1948 , поточно 11 февруари од Владата на Народна Република Македонија донесено е решение под број 1830 потпишано од тогашниот претседател на Владата, Лазар Колишевски за ново основање како Угостителско претпријатие Дебарски бањи со седиште во Дебар, како претпријатие од Републичко знаење.

Од основањето до 1950 година работната организација Дебарски бањи повеќепати преминуваше од угостителска во здравствена работна организација додека со Решениа по број 511 од 13.07.1950 година се регистрираа Дебарските бањи како здравствени установи и тоа

- Бањско лечиште Бањиште
- Бањско лечиште Косоврасти

потпишано од страна на тогашниот министер за народно здравје на НРМ Др Вукашин Попадиќ
Од тогаш главната дејност на Дебарските бањи е здравствена установа.

Дебарските Бања Бањиште се наоѓа во западна Македонија на огранокот на планината Крчин, на надморска височина од 850м и затоа е погодна и како климатско опоравиште. Термоминералната вода е карбонатно-сулфатно, мултиативна, хипертермална. Температурата на водата варира од 36.5 до 40.5 целсиусови. Количеството на сумпорводородот ги надминува сите домашни познати и прочуени бањи како и многу познати бањи во светот.

Косоврашката бања е лоцирано во село Долно косоврасти е изграден и пуштен е во 1981 година. Одалачен од Дебар околу 5 км на надморска височина од 580м и се наоѓа на обалата на Дебарското езеро. Температурата на водата изнесува 42 целсиусови.

Термоминералната вода во Косоврашка бања е карбонатно-сулфатно алкална и муријатична која содржи сулфати, хидрокарбонати, хлориди, потоа голема количина калциум, натриум и магнезиум. Посебна карактеристика за оваа вода е што содржи голема количина на растворени гасови меѓу кои најзастапен е јаглен диоксидот и сулфуроводородот.

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 дебарчанецот 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 124.300,00 нето плата
- Трим Ќемали- Заменик извршен директор 124.300,00 нето плата
- 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 40.000,00 денар награда како неизвршен независен член на одбор на директори.

Позначајни награди и признанија и организирани свечени собири со вработените

На ден 20.12.2024 година во просториите на Хотел Венец, беше одржана свечена прослава по повод 20-годишнината од денот на приватизација на Дебарски Бањи – Цапа АД Дебар.

Овој значаен јубилеј претставува симбол на успешна приватизација, долгорочен развој и стабилност на компанијата. Во изминатите две децении, Дебарски бањи – Цапа АД прерасна во еден од водечките центри за бањскиот туризам и медицинска рехабилитација во земјата како и

регионот, благодарение на континуираното инвестирање иновации и високиот професионализам на своите вработени како и управувачкиот одбор на Друштвото.

Целта на прославата беше да се оддаде признание на вработените за нивниот придонес и посветеност, да се залакне тимскиот дух и да се поттикне понатамошната мотивација за остварување на нови успеси. Настанот исто така беше ускористен за да се презентираат најзначајните постигнувања од изминатиот период, како и плановите за идниот развој на компанијата.

Претседателот на Одборот на акционерите воедно и сопственикот на управувачкиот пакет на акции Г-дин Меџит Цапа образложи за успехите постигнати во овие 20 години. Во прилог е дел од говорот:

Почитувани вработени, соработници, пријатели и гости,

Денес стоиме тука заедно – горди, благодарни и исполнети со емоции – за да одбележиме 20 години од приватизацијата на Дебарски Бањи Цапа АД. Овој јубилеј не е само бројка. Тој претставува две децении исполнети со труд, посветеност, предизвици, но и успеси кои сите заедно ги постигнавме.

Кога го презедовме ова големо и одговорно дело, пред нас стоеја многу прашања и уште повеќе предизвици. Почнавме со јасна визија – да ги направиме Дебарските Бањи еден од најмодерните, најуспешните и најпочитуваните бањски центри, не само во Македонија, туку и во целиот регион.

Денес, со гордост можам да кажам дека успеавме.

Дебарски Бањи Цапа АД е призната како една од најдобрите бањи во регионот, со уникатна лековита вода, современи медицински програми и тим кој е синоним за професионалност и човечност. Нашето име веќе го пробивме и на меѓународниот пазар – пациенти и гости доаѓаат од разни земји, препознавајќи го квалитетот, експертизата и искуството што го нудиме.

Но, ова не беше лесен пат. Се соочивме со бројни тешкотии, со економски кризи, со административни пречки, со многу ноќи поминати во планирање, вложување

и реорганизација. Но, не се откажавме. Секој предизвик го претворивме во можност, секоја пречка во нова мотивација.

И токму тука лежи клучот на нашиот успех – во вас, нашите вработени. Вие сте срцето на оваа институција. Вашата посветеност, вашата етика, вашата грижа кон пациентите – тоа е она што ја прави оваа бања посебна. Ви благодарам од срце за секој ден што сте го поминале тука, за секоја вложена енергија и за секоја насмевка што сте ја подариле на нашите гости.

Денешниот јубилеј не е крај – тој е нов почеток. Ќе продолжиме да се развиваме, да инвестираме, да го подигнуваме квалитетот на нашите услуги, и да ја шириме нашата репутација уште подалеку.

Нека ни е честит 20-годишниот јубилеј. Нека живее и напредува Дебарски Бањи
Ца

па
АД
!



Број на ноќевања постигнати во 2024 година

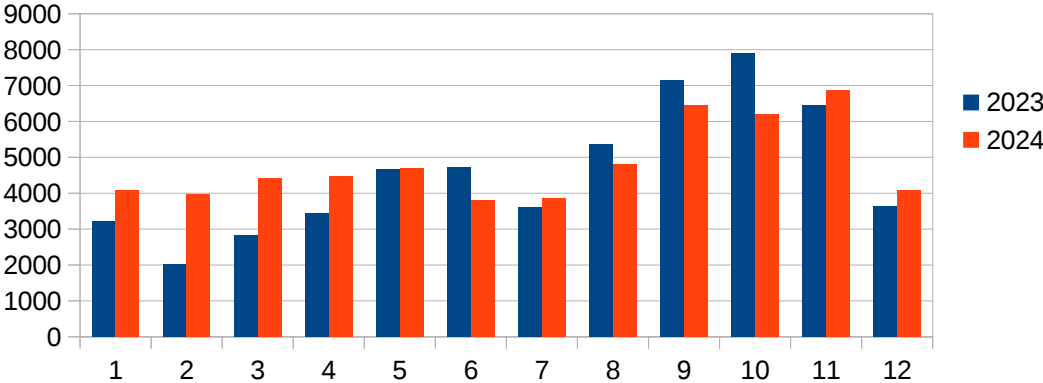
	Венец	Косоврасти	Бањиште	Вкупно
2023	1059	23624	54982	79665
2024	1200	22752	57682	81634
% Раст-Пораст	13.31%	-3.69%	4.91%	4.91%

Во следните графикони се прикажани детално ноќевањата по хотели во споредба со 2023 година

**во плаво е прикажано 2023 година додека во црвено 2024 година

Ноќевања 2023 vs 2024

Бања Бањиште

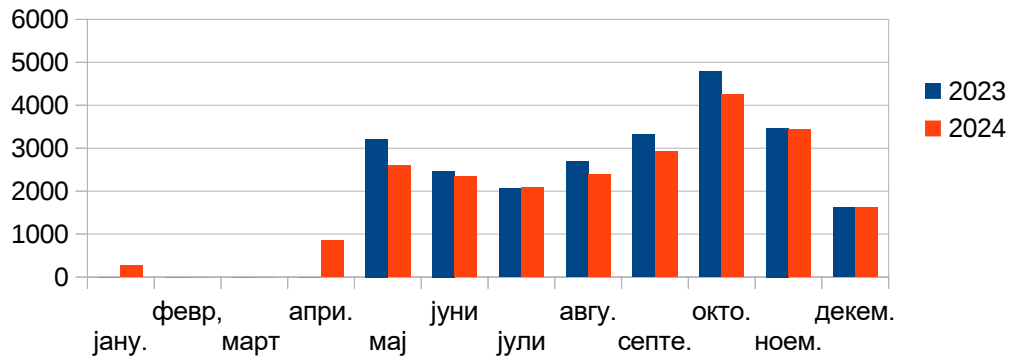


Ноќевања во Бања Бањиште 2023 vs 2024

	јану.	февр.	март	апри.	мај	јуни	јули	авгу.	септе.	окто.	ноем.	декем.
2023	3217	2007	2833	3432	4659	4728	3616	5371	7140	7890	6458	3631
2024	4088	3960	4400	4463	4704	3794	3856	4801	6462	6199	6876	4079

Ноќевања 2023 vs 2024

Бања Косоврасти

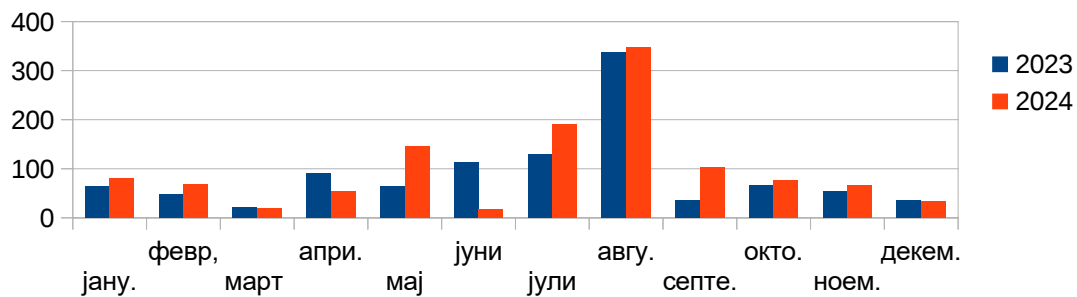


Ноќевања во Бања Косоврасти 2023 vs 2024

	јану.	февр.	март	апри.	мај	јуни	јули	авгу.	септе.	окто.	ноем.	декем.
2023	0	0	0	0	3213	2467	2063	2685	3321	4780	3471	1624
2024	270	0	0	841	2604	2348	2080	2387	2923	4245	3429	1625

Ноќевања 2023 vs 2024

Хотел Венец



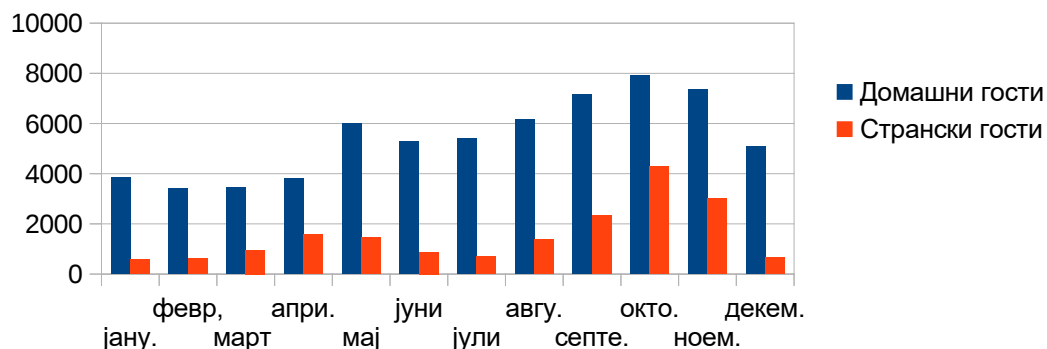
Ноќевања во Хотел Венец 2022 vs 2023

	јану.	февр.	март	апри.	мај	јуни	јули	авгу.	септе.	окто.	ноем.	декем.
2023	65	47	21	91	64	113	130	337	36	67	53	35
2024	81	69	19	54	145	18	190	347	102	76	66	33

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

Реализирани ноќевања во 2024 година

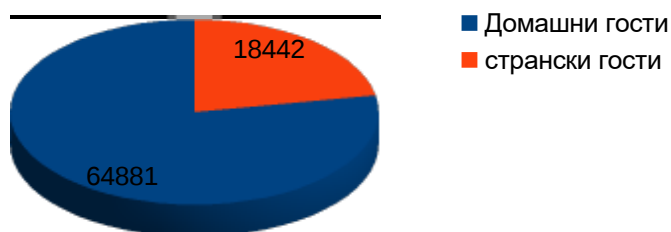
домашни vs странски гости



Реализирани ноќевања 2024 домашни vs странски гости												
	јану.	февр.	март	апри.	мај	јуни	јули	авгу.	септе.	окто.	ноем.	декем.
Домашни гости	3851	3403	3462	3795	6007	5278	5411	6150	7160	7921	7371	5072
Странски гости	588	626	957	1563	1446	882	715	1385	2327	4288	3000	665

Реализирани ноќевања во текот на 2024

Домашни vs странски

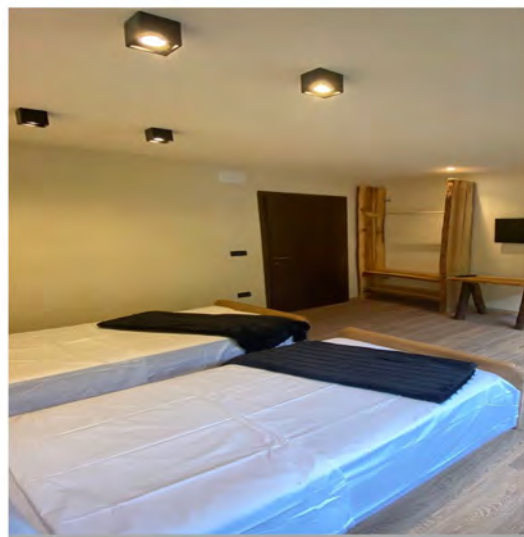
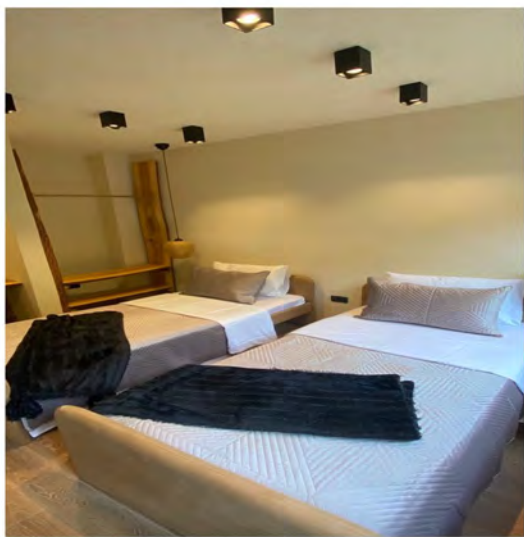


Според горенаведениот чарт се гледа дека во нашите бањи голем број посетители се странски туристи заокружена бројка околу 23% од вкупниот број на ноќевања. Како мал град во западна македонија овој број е многу значаен за развојот на туризмот во државата.

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

Во текот на 2024 година драстични се покачија сите трошоци во вкупната економија во државата истото се гледа и во финансискиот дел на овој годишен извештај. На сите основни средства кои се неопходни за тековното работење на нашето друштво има голем пораст на цените како што е покачување на минималната плата а со тоа и пропорционално и другите плати на вработените, набавката на прехранбени производи, електричната енергија и тн. А од друга страна не направивме промена на цените односно покачување на цени за сместување како и цените за другите услуги кои ги нудиме.

Во текот на 2024 година наша цел беше мали реновирања на постоечките капацитети. Самиот состав на водата и пареата која излегува од термомиералните води ни врши големи проблеми во објектите. Составот на водата е таква што низ целиот објект све што има во состав инвентарот електроника или метал се расипува или рѓосува за неполна година. Овие се трошоци кои ние сме принудени да ги планираме секоја година. Имавме реновирања во дел од собите во Бања Бањиште со нов инвентар како и реновирање на купатилата.



2024

година најголемата инвестиција е купување на нова трафостаница во Бања Бањиште.

Во тек е измена и поставување на нова трафостаница за електрична енергија. Согласноста од страна на електродистрибуција е веќе земена и се работи при поставување на трафостаницата.

Реновирање и обновување на целиот водоводен систем во подружница Бања Косоврасти, систем од изворите со нови цефки, чистење и реновирање на резервоарот .

Финансиски резултати

По годишната сметка за 2024 година остварени се следниве финансиски резултати:

• Приходи од работењето	-202.562.149,00
• Расходи од работењето	- 198.272.895,00
• Финансиски расходи	- 2.326.313,00
• Добивка од редовно работење	- 1.962.941,00
• Данок на добивка	- 00,00
• Нето добивка за деловната година	- 1.962.941,00

БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)

во периодот од 01.01 до 31/12/2024 година

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		202,562,149	203,381,083
2.	Приходи од продажба	202		202,114,569	197,034,207
3.	Останати приходи	203		447,580	6,346,876
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствени производство и услуги	206			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		198,272,895	185,027,549
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		68,501,670	62,483,348
8.	Набавна вредност на продадените стоки	209		3,782,825	3,779,423
9.	Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		3,597,695	3,693,341
11.	Останати трошоци од работењето	212		12,808,761	15,538,447
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		93,424,233	82,574,379
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		58,312,798	51,557,261
Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		4,572,383	3,938,815
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		24,644,010	21,845,853
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		5,895,042	5,232,450
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		13,344,345	12,013,391
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			

15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	220			
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		2,813,366	4,945,220
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		0	0
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		0	0
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230			
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231			
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233			
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		2,326,313	2,351,062
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		0	0
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		2,326,313	2,351,062
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240			
Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуба (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243			
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			

33.	Удел во загуба на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246		1,962,941	16,002,472
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247		0	0
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-	250		1,962,941	16,002,472
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		0	0
40.	Данок на добивка	252		0	1,456,964
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		1,962,941	14,545,508
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		0	0
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		158	158
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12

47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	259		1,962,941	14,545,508
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		1,962,941	14,545,508
47.б.	Добивка која им припаѓа на неконтролирано	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролирано учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупна разводната заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводната заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
во периодот од 01.01 до 31/12/2024 година

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		1,962,941	14,545,508
2.	Загуба за годината	270		0	0
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271		0	0
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) -	272		0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување од странска работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување од странска работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промену на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промену на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружени друштва (само за потреби на	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		0	0
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287		0	0
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (286+288) или (286-270)	288		1,962,941	14,545,508
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-289)	291		0	0
Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Тековна година	Претходна година
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			



Директор