ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДЕПОНИРАЊЕ
НА КОМУНАЛЕН ОТПАД ДРИСЛА СКОПЈЕ
NDËRMARRJA PUBLIKE PËR DEPONIMIN E
MBETURINAVE KOMUNALE DRISLLA SHKUP

Бр./ Nr. 02-1283/3
23.11 2020 год.
СКОПЈЕ / SHKUP 1

Архивски знак:
Рок на чување: Трајно год.
Numri arkivor:
Afati i ruajtjes:
më 16.03 2022
Потпис,
Nënshkrim,

АРХИВСКИ ПРИМЕРОК
EKZEMPLAR ARKIVOR

ИЗВЕШТАЈ

за остварени финансиски резултати од работењето на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје за период I –IX/2020 година

ноември, 2020

СОДРЖИНА

1. ВОВЕД 3
    1.1. ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА 3
    1.2. ДЕЈНОСТ 3
    1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ 4
    1.4. ПЛАТЕН ПРОМЕТ 4
    1.5. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ 4
2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ 5
    2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ 6
        СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИТЕ РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОД 01.1.-30.09.2020 ГОДИНА СО РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.09.2019 ГОДИНА 6
    I. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 15
    1. Трошоци за суровини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар 18
    2. Трошоци за услуги 19
    3. Трошоци за вработени 19
    8. Финансиски расходи (камати и негативни курсни разлики) 20
    II. НАПЛАТА НА УСЛУГИТЕ 21
    III. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА (БИЛАНС НА СОСТОЈБА) 21
        НА 30.09.2020 ГОДИНА 21
    IV. Анализа на односите од финансиски извештаи 22

1. ВОВЕД

ОПШТИ ПОДАТОЦИ

Назив на субјектот:	**ЈП депонија ДРИСЛА Скопје**
Седиште на субјектот:	**Булевар Илинден бб**
ЕДБ на субјектот:	**МК 4080009506800**
Идентификационен број:	**6533191**

1.1. ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА

ЈП депонија ДРИСЛА Скопје е основано со Одлука за основање на јавно претпријатие за депонирање на комунален отпад бр.07-3999/1 од 30.09.2009 година на Советот на Град Скопје.

Со Одлуката за престанок на правото и за давање на правото на трајно користење на имот и средства сопственост на Градот Скопје бр.07-4997/1 од 23.12.2009 година и Одлуката за уредување на односите помеѓу ЈП Комунална Хигиена и Дрисла – Скопје ДОО Батинци, Студеничани настанати со основањето на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје бр.07-4998/1 од 23.12.2009 година на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје и се доделени имот и средства сопственост на Градот Скопје кои се во функција на остварување на дејностите на депонијата Дрисла и се уредени односите заради континуирано и непречено вршење на комуналната дејност, депонирање на комуналниот отпад од страна на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје.

По потпишаниот договор за јавно приватно партнерство на 18.01.2013 година се извршени промени во Централен Регистар на РМ. Промените се во формата на друштвото од јавно претпријатие во друштво со ограничена одговорност, сменет е називот од ЈП депонија Дрисла – Скопје во Дрисла – Скопје ДОО Батинци, Студеничани, извршена е промена на основачите, седиштето и зголемена е основачката главнина.

Новите основачи станаа ФЦЛ АМБИЕНТЕ МК ДООЕЛ кои учествуваат во основачката главнина со 80%, односно паричен влог 10.000 евра и ГРАД СКОПЈЕ со 20%, односно паричен влог 2.500 евра.

На 21.01.2020 година Дрисла-Скопје ДОО Батинци, Студеничани се врати во сопственост На Град Скопје и стана јавно претпријатие.

1.2. ДЕЈНОСТ

Претпријатието ги врши следните дејности:

Приоритетна:

38.21 - Обработка и отстранување на отпад

Дејности во внатрешниот промет:

35.14 - Трговија на електрична енергија
35.30 - Снабдување со пареа и климатизација
38.12 - Собирање на опасен отпад
38.21 - Обработка и отстранување на безопасен отпад
38.22 - Обработка и отстранување на опасен отпад
46.77 - Трговија на големо со отпадоци и остатоци
49.41 - Товарен патен транспорт

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ

ЈП депонија ДРИСЛА Скопје се класифицира во средни друштва и е организирано на начин со кој се обезбедува оптимално вршење на дејноста за која е основано.
Организационата структура на друштвото е следна:

Сектор Оперативa и депонирање;

- Приемно-отпремно одделение,
- Одделение за депонирање,
- Одделение за собирање и транспорт на медицински отпад,
- Одделение за согорување на медицински отпад,
- Одделение за механизација,
- Одделение за сервисирање

Сектор за финансиски и правни работи;

- Одделение за сметководство и финансии,
- Одделение за правни и кадрови работи,
- Одделение за лабораторија,
- Одделение за обезбедување,
- Одделение за поддршка на директор,
- Одделение за техничка поддршка, безбедност и здравје при работа

Бројот на вработените во ЈП депонија ДРИСЛА Скопје заклучно со 30.09.2019 година изнесува 144.

1.4. ПЛАТЕН ПРОМЕТ

Платниот промет претпријатието го извршува преку:

	Сметка	Банка
Денарска сметка	210-0653319101-36	НЛБ Тутунска Банка АД - Скопје
Денарска сметка	280-1241005001-69	Силк Роуд Банка АД-Скопје
Девизна сметка	00-7030000013.2	
	07-210-7030000013-92	НЛБ Тутунска Банка АД - Скопје
Денарска сметка (наменска)	210-0653319102-33	НЛБ Тутунска Банка АД - Скопје
Денарска сметка	300-0000033841-72	Комерцијална Банка АД – Скопје
Виза бизнис дебит 2	300-0000036708-07	Комерцијална Банка АД – Скопје
Виза бизнис дебит 3	300-0000038603-45	Комерцијална Банка АД – Скопје
Виза бизнис дебит 4	300-0000038604-42	Комерцијална Банка АД – Скопје
Девизна сметка	0270100286359	Комерцијална Банка АД - Скопје
Денарска сметка	250-0150002015-55	Шпаркасе Банка АД - Скопје
Девизна сметка	07-250015000201555	Шпаркасе Банка АД - Скопје

1.5. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување на **ЈП депонија ДРИСЛА Скопје** се:

- Управен одбор
- Надзорен одбор за контрола на материјално - финансиското работење
- Директор

2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

ЈП депонија ДРИСЛА Скопје за периодот од 01.01.до 30.09.2020 година ги има остварено следните финансиски резултати:

А	**Приходи**	**200.917.313,00**
Б	**Расходи**	**129.500.881,50**
В	**Добивка пред оданочување**	**71.416.431,50**
Г	**Пресметан данок од добивка**	**5.406.931,00**
Д	**Добивка по оданочување**	**66.009.500,50**

Во продолжение следи Билансот на успех за период од 01.01 до 30.09.2020 година спореден со период од 01.01. до 30.09.2019 година.

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИТЕ РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОД 01.1.-30.09.2020 ГОДИНА СО РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.09.2019 ГОДИНА

	Биланс на успех	Остварено 01.01.-30.09.2019	Планирано 01.01.-30.09.2020	Остварено 01.01.-30.09.2020	Индекс остварено 01.01.-30.06-2019 и 01.01.-30.09.2020	Индекс планирано и остварено 01.01.-30.09.2020
I	**ПРИХОДИ (1+2+3)**	**251.604.872,00**	**178.515.000,00**	**200.917.313,00**	**0,80**	**1,13**
1	**Приходи од продажба (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6+1.7)**	**248.863.252,00**	**175.650.000,00**	**177.868.188,00**	**0,71**	**1,01**
1.1	Приходи од депонирање на комунален отпад	187.327.705,00	120.000.000,00	125.469.884,00	**0,67**	**1,05**
1.2	Приходи од согорување на медицински и друг вид на отпад	35.562.174,00	39.900.000,00	37.779.934,00	**1,06**	**0,95**
1.3	Приходи од прием, депонирање, третман и посебен третман на други видови на отпад	14.862.402,00	15.750.000,00	14.411.870,00	**0,97**	**0,92**
1.4	Приходи од продажба на стоки (изнајмување на возила и машини)	3.299.855,00	0,00	200.500,00	**0,06**	/
1.5	Дополнителни работи како изведувач на градежни работи на локалитет Фалиште (работа добиена со учество на тендер)	7.795.996,00	0,00	0,00	**0,00**	/
1.6	Приходи од продажба на стоки (заштитна опрема од корона вирус)	0,00	0,00	6.000,00	/	/
1.7	Приходи од продажба на отпадно железо	15.120,00	0,00	0,00	**0,00**	/
2	**Останати приходи (2.1+2.2+2.3)**	**2.721.047,00**	**2.850.000,00**	**23.048.642,00**	**8,47**	**8,09**
2.1	**Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски**	**444,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	/
2.2	**Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (2.2.1)**	**2.496.526,00**	**2.625.000,00**	**22.572.639,00**	**9,04**	**8,60**
2.2.1	Приходи од субвенции	0,00	0,00	20.000.000,00	/	/
2.2.2	Приходи од донации дадени во опрема (средства дадени од Град Скопје) и субвенции за мобилни телефони	2.496.526,00	2.625.000,00	2.572.639,00	**1,03**	**0,98**
2.3	**Останати приходи од работењето (2.3.1)**	**224.077,00**	**225.000,00**	**476.003,00**	**2,12**	**2,12**
2.3.1	Дополнително утврдени приходи од поранешни години и приходи по други основи	224.077,00	225.000,00	476.003,00	**2,12**	**2,12**
3	**Финансиски приходи (3.1)**	**20.573,00**	**15.000,00**	**483,00**	**0,02**	**0,03**
3.1	Приходи од камати и позитивни курсни разлики од работењето	20.573,00	15.000,00	483,00	**0,02**	**0,03**
II	**РАСХОДИ (А+Б+В+Г+Д+Ѓ+Е)**	**191.880.826,50**	**170.870.250,00**	**129.500.881,50**	**0,67**	**0,76**

А	**МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ (1+2+3+4+5)**	**15.723.843,00**	**34.905.000,00**	**14.005.509,00**	**0,89**	**0,40**
1	**Трошоци за суровини и материјали (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6+1.7+1.8+1.9)**	**4.539.173,00**	**7.747.500,00**	**4.851.906,00**	**1,07**	**0,63**
1.1	Потрошен основен материјал (хидрол, глицерин, масла и мазива,)	871.225,00	1.425.000,00	664.372,00	**0,76**	**0,47**
1.2	Потрошен основен материјал (антифриз)	49.514,00	97.500,00	35.890,00	**0,72**	**0,37**
1.3	Потрошен помошен материјал (електро и водоводни материјали ирезервни делови, ПТТ опрема и одржување, сол за смрзнати патишта и др.)	548.003,00	487.500,00	102.498,00	**0,19**	**0,21**
1.4	Потрошен помошен материјал (тонери)	22.237,00	75.000,00	64.907,00	**2,92**	**0,87**
1.5	Потрошен материјал за тековно одржување и чистење (средства за хигиена и дезинфекција)	143.668,00	412.500,00	92.875,00	**0,65**	**0,23**
1.6	Потрошен материјал за тековно одржување (песок и дробен камен)	1.099.915,00	3.000.000,00	3.420.843,00	**3,11**	**1,14**
1.7	Потрошени средства за заштита при работа (ХТЗ и ППЗ опрема)	1.311.903,00	1.500.000,00	187.139,00	**0,14**	**0,12**
1.8	Канцелариски потрошен материјал (канцелариски и графичко печатарски материјал)	194.182,00	487.500,00	110.998,00	**0,57**	**0,23**
1.9	Материјали за помошни дејности (вода за вработените)	298.526,00	262.500,00	172.384,00	**0,58**	**0,66**
2	**Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба) (2.1)**	**13.427,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	/
2.1	Потрошен материјал за тековно одржување и потрошок за хортикултурно уредување и украсни цвеќиња	13.427,00	0,00	0,00	**0,00**	/
3	**Трошоци за енергија (3.1+3.2)**	**7.173.279,00**	**10.237.500,00**	**6.439.509,00**	**0,90**	**0,63**
3.1	Потрошена електрична енергија	1.433.927,00	1.950.000,00	1.160.918,00	**0,81**	**0,60**
3.2	Потрошено гориво (нафта, бензин и плин)	5.739.352,00	8.287.500,00	5.278.591,00	**0,92**	**0,64**
4	**Трошоци за резервни делови и материјали за одржување**	**1.984.251,00**	**12.960.000,00**	**1.297.390,00**	**0,65**	**0,10**
5	**Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (5.1+5.2+5.3)**	**2.013.713,00**	**3.960.000,00**	**1.416.704,00**	**0,70**	**0,36**
5.1	Ситен инвентар	435.716,00	922.500,00	512.400,00	**1,18**	**0,56**
5.2	Амбалажа (кутии за медицински отпад)	992.985,00	1.200.000,00	904.304,00	**0,91**	**0,75**
5.3	Гуми за моторни возила и градежни машини	585.012,00	1.837.500,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Б	**ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ (1+2+3+4+5+6+7)**	**65.725.231,00**	**53.837.250,00**	**34.901.982,00**	**0,53**	**0,65**
1	**Транспортни услуги (1.1+1.2)**	**1.695.347,00**	**825.000,00**	**181.198,00**	**0,11**	**0,22**
1.1	Транспортни услуги во воздушниот сообраќај	1.039.170,00	75.000,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.2	Автобуски превоз на патници и останати трошоци за превоз	656.177,00	750.000,00	181.198,00	**0,28**	**0,24**

2	**Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет (2.1+2.2+2.3+2.4)**	**947.514,00**	**999.000,00**	**939.059,00**	**0,99**	**0,94**
2.1	Трошоци за поштенски услуги	119.030,00	165.000,00	134.896,00	**1,13**	**0,82**
2.2	Трошоци за статични телефони и интернет	153.109,00	157.500,00	166.427,00	**1,09**	**1,06**
2.3	Трошоци за мобилни телефони	674.143,00	675.000,00	636.505,00	**0,94**	**0,94**
2.4	Трошоци за други телекомуникациски услуги (годишен надоместок за радиофреквенции)	1.232,00	1.500,00	1.231,00	**1,00**	**0,82**
3	**Услуги за одржување и заштита (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7+3.8+3.9+3.10+3.11)**	**4.107.696,00**	**3.184.500,00**	**1.827.504,00**	**0,44**	**0,57**
3.1	Услуги за тековно одржување (сервис на возила и градежни машини)	741.101,00	525.000,00	638.036,00	**0,86**	**1,22**
3.2	Сервисирање на гуми за моторни возила (вулканизер)	27.280,00	75.000,00	77.089,00	**2,83**	**1,03**
3.3	Сервисирање на телефони и телефонија и систем за евиденција на работно време	56.136,00	45.000,00	25.269,00	**0,45**	**0,56**
3.4	Сервисирање на систем за видео надзор	191.110,00	162.000,00	36.000,00	**0,19**	**0,22**
3.5	Тековно одржување на објекти, постројки и опрема (чистење јами и канали, одржување на електрика и инсталации и друго одржување на објектите, одржување на претоварната станица во Тетово)	1.952.835,00	1.050.000,00	112.300,00	**0,06**	**0,11**
3.6	Сервис на ХТЗ опрема и ПП апарати	31.140,00	240.000,00		**0,00**	**0,00**
3.7	Сервисирирање на вага и баждарење	28.657,00	90.000,00	2.719,00	**0,09**	**0,03**
3.8	Одржување на хардвер (компјутери и компјутерска периферија)	303.530,00	112.500,00	187.535,00	**0,62**	**1,67**
3.9	Услуги за одржување на околината, анализа на вода	22.270,00	112.500,00	20.992,00	**0,94**	**0,19**
3.10	Мерење на издувни гасови, како и следење на квалитетот на амбиенталниот воздух	620.000,00	600.000,00	604.000,00	**0,97**	**1,01**
3.11	Услуги за тековно одржување на останати средства (перење на возила,полнење тонери, правење клучеви, сервис на опрема)	133.637,00	172.500,00	123.564,00	**0,92**	**0,72**
4	**Наемнини-лизинг (4.1+4.2+4.3+4.4)**	**33.713.540,00**	**15.472.500,00**	**18.568.738,00**	**0,55**	**1,20**
4.1	Наем на опрема (виљушкар, садови за кислород и ацетилен,видео опрема)	40.823,00	450.000,00	61.300,00	**1,50**	**0,14**
4.2	Изнајмување на градежни машини	31.919.000,00	15.000.000,00	17.604.036,00	**0,55**	**1,17**
4.3	Изнајмување на ладилник 25 тони	1.061.250,00		900.000,00	**0,85**	
4.4	Изнајмување на возила и други наеми	692.467,00	22.500,00	3.402,00	**0,00**	**0,15**
5	**Комунални услуги (6.1)**	**3.951,00**	**3.750,00**	**179.208,00**	**45,36**	**47,79**

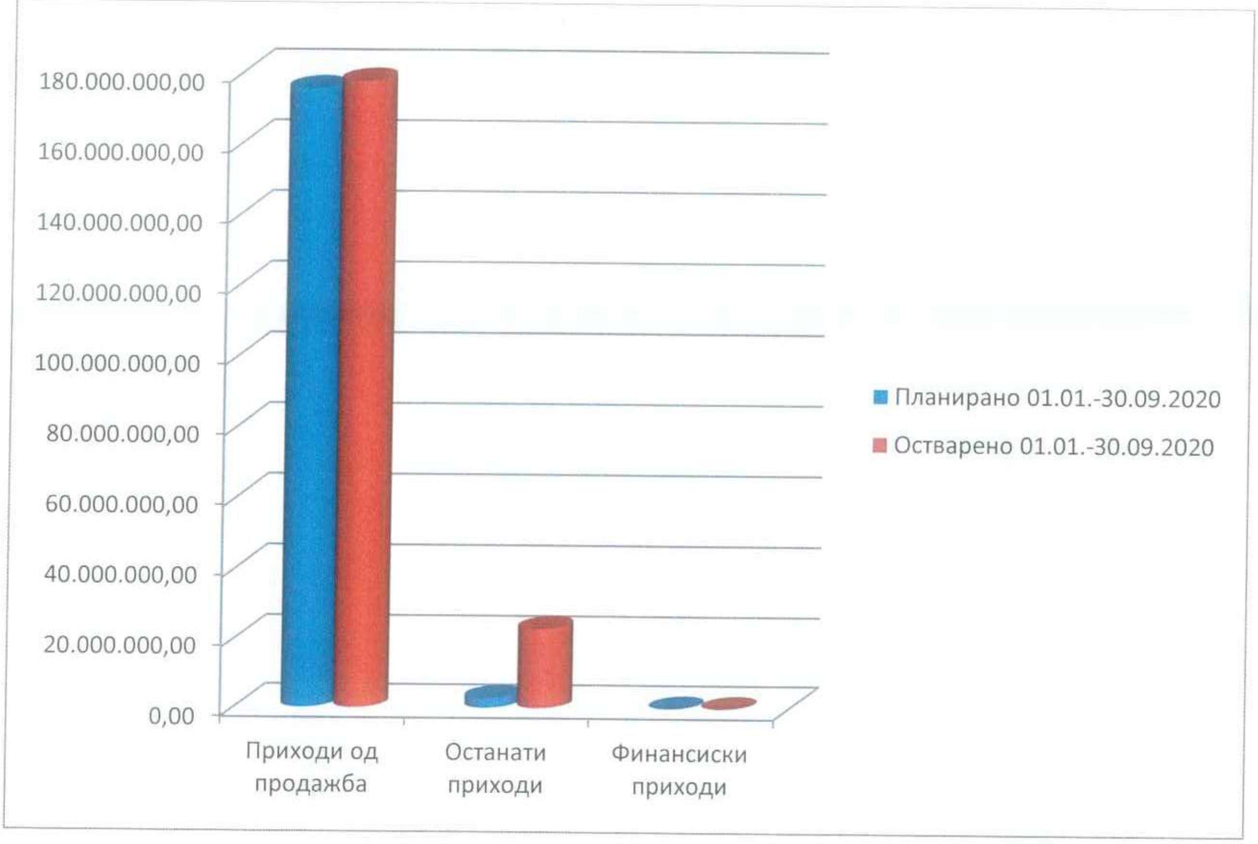
5.1	Трошоци за дератизација и дезинфекција, авиоапликација на средство против инсекти, гаражирање на возила (паркинг).	3.951,00	3.750,00	179.208,00	**45,36**	**47,79**
6	**Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми (7.1)**	**396.194,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6.1	Трошоци за рекламирање и промоција	396.194,00	150.000,00	0,00	**0,00**	**0,00**
7	**Останати услуги (7.1+7.2+7.3+7.4)**	**24.860.989,00**	**33.202.500,00**	**13.206.275,00**	**0,53**	**0,40**
7.1	Трошоци за регистрација на возила	143.676,00	127.500,00	180.645,00	**1,26**	**1,42**
7.2	Трошоци за фотокопирање, патарини, шпедитерски услуги, печатење, геодетско снимање и останати услуги	486.398,00	525.000,00	1.025.635,00	**2,11**	**1,95**
7.3	Користени услуги од други за давање услуги (транспорт на отпад од Тетово до ЈП депонија Дрисла Скопје)	24.062.205,00	32.250.000,00	11.833.495,00	**0,49**	**0,37**
7.4	Трошоци за одржување на софтвер	168.710,00	300.000,00	166.500,00	**0,99**	**0,56**
В	**ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ (1+2)**	**51.748.588,00**	**53.130.000,00**	**49.348.231,00**	**0,95**	**0,93**
1	**Трошоци за бруто плати**	**51.618.626,00**	51.525.000,00	**49.040.318,00**	**0,95**	**0,95**
2	**Трошоци за вработените по колективен договор (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)**	**129.962,00**	1.605.000,00	**307.913,00**	**2,37**	**0,19**
2.1	Трошоци за отпремнина за заминување во пензија	77.585,00	60.000,00	248.274,00	**3,20**	**4,14**
2.3	Трошоци за регрес за годишен одмор	0,00	1.500.000,00	0,00	/	**0,00**
2.4	Трошоци за помош на семејства во случај на смрт на вработениот	0,00	0,00	84.057,00	/	/
2.5	Трошоци за помош во случај на смрт на член од семејство на вработен	52.377,00	45.000,00	57.200,00	**1,09**	**1,27**
Г	**АМОРТИЗАЦИЈА НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	**12.458.595,00**	**12.750.000,00**	**13.861.191,00**	**1,11**	**1,09**
Д	**ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО (1+2+3+4+5+6+7+8+9)**	**28.625.767,00**	**10.158.000,00**	**8.911.850,00**	**0,31**	**0,88**
1	**Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци**	**1.352.655,00**	**225.000,00**	**309.494,00**	**0,23**	**1,38**
2	**Надоместоци на трошоци на вработените (2.1+2.2+2.3)**	**784.612,00**	**352.500,00**	**65.678,00**	**0,08**	**0,19**
2.1	Трошоци за образование и усовршување, семинари и други обуки на вработените	189.475,00	150.000,00	39.075,00	**0,21**	**0,26**
2.2	Подароци на вработените	313.172,00	0,00	8.936,00	**0,03**	/
2.3	Здравствени прегледи и други надоместоци на трошоци на вработените	281.965,00	202.500,00	17.667,00	**0,06**	**0,09**
3	**Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители (членови на собир на содружници)**	**5.322.633,00**	**1.125.000,00**	**1.030.596,00**	**0,19**	**0,92**
4	**Трошоци за спонзорства и донации**	**1.202.216,00**	**375.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Трошоци за репрезентација**	**2.479.684,00**	**900.000,00**	**133.995,00**	**0,05**	**0,15**

6	**Трошоци за осигурување**	**1.427.293,00**	**750.000,00**	**487.988,00**	**0,34**	**0,65**
7	**Банкарски услуги и трошоци за платен промет**	**462.267,00**	**150.000,00**	**151.424,00**	**0,33**	**1,01**
8	**Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки (8.1+8.2+8.3)**	**74.266,00**	**33.000,00**	**81.006,00**	**1,09**	**2,45**
8.1	Задржан данок за исплатен приход кон странски правни лица	44.009,00	0,00	0,00	**0,00**	/
8.2	Члeнанарина на здруженија, стопански комори	16.800,00	18.000,00	70.056,00	**4,17**	**3,89**
8.3	Трошоци за такси (административни, комунални)	13.457,00	15.000,00	10.950,00	**0,81**	**0,73**
9	**Останати трошоци на работењето (9.1+9.2+9.3+9.4+9.5+9.6+9.7+9.8+9.9+9.10+9.11)**	**15.520.141,00**	**6.247.500,00**	**6.651.669,00**	**0,43**	**1,06**
9.1	Одржување на веб страна и електронска пошта, ГПС хостирање	30.622,00	37.500,00	31.410,00	**1,03**	**0,84**
9.2	Трошоци за интелектуални услуги (консултантски услуги)	7.610.902,00	1.125.000,00	130.000,00	**0,02**	**0,12**
9.3	Трошоци за правни, адвокатски и нотарски услуги	3.822.440,00	750.000,00	896.470,00	**0,23**	**1,20**
9.4	Трошоци за ревизија и проценка	150.000,00	112.500,00	99.600,00	**0,66**	**0,89**
9.5	Трошоци за преписи и преводи	192.521,00	0,00		**0,00**	/
9.6	Трошоци за вештачења	0,00	37.500,00	33.000,00	/	**0,88**
9.7	Трошок за привремено вработени лица преку агенција за вработување и агенциска провизија	3.319.603,00	3.750.000,00	4.808.297,00	**1,45**	**1,28**
9.8	Трошоци за дневен печат и стручни списанија	21.086,00	22.500,00	45.973,00	**2,18**	**2,04**
9.9	Судски трошоци	357.974,00	375.000,00	437.442,00	**1,22**	**1,17**
9.10	Трошоци за огласување и објава на извештаи	0,00	15.000,00	87.542,00	/	**5,84**
9.11	Трошоци за други неспомнати нематеријални трошоци (КИБС за дигитални сертификати и ЦРМ за дополнување на дистрибутивен систем)	20.993,00	22.500,00	81.935,00	**3,90**	**3,64**
Ѓ	**ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА ТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	**0,00**	**1.125.000,00**	**0,00**	/	**0,00**
1	**Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања**	**0,00**	**1.125.000,00**	**0,00**	/	**0,00**
Е	**ОСТАНАТИ РАСХОДИ (1+2+3+4+5)**	**9.785.345,00**	**2.715.000,00**	**5.900.572,00**	**0,60**	**2,17**
1	**Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и материјални средства (расход на долгорочни средства по попис)**	**0,00**	**75.000,00**	**0,00**	/	**0,00**
2	**Кусоци, кало, растур, расипување и кршење утврдени со попис (расход на суровини и материјали на залиха)**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	/	**0,00**
3	**Директен отпис на побарувања**	**1.694.727,00**	**1.125.000,00**	**862.040,00**	**0,51**	**0,77**
4	**Казни, пенали, надоместоци за штети и друго**	**1.770,00**	**0,00**	**25.000,00**	**14,12**	/

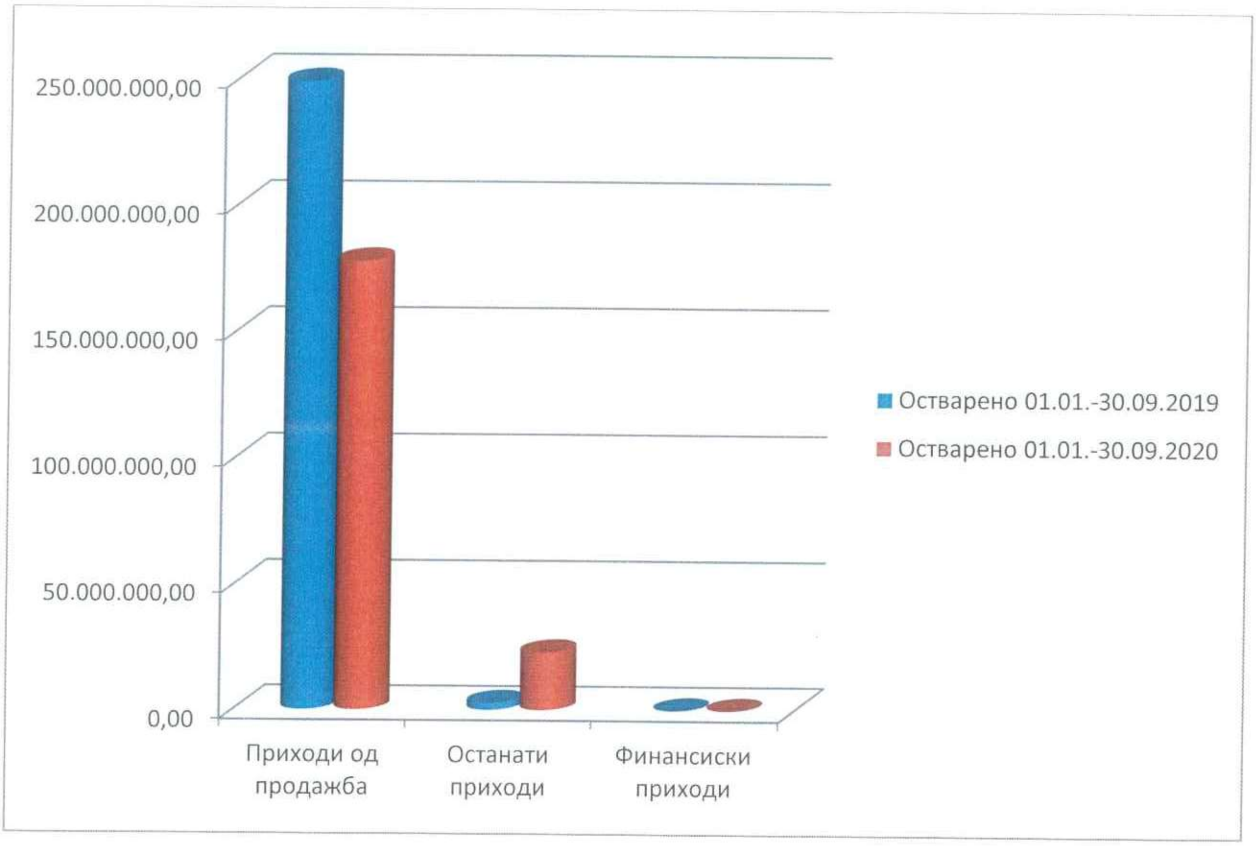
5	**Останати расходи од работењето (трошоци од минати години, трошоци за изгубени спорови, расходи кои не се во функција на вршење на дејноста и други расходи)**	**8.088.848,00**	**1.500.000,00**	**5.013.532,00**	**0,62**	**3,34**
Ж	**ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ**	**7.813.457,50**	**2.250.000,00**	**2.571.546,50**	**0,33**	**1,14**
1	Камати и курсни разлики	7.813.457,50	2.250.000,00	2.571.546,50	0,33	1,14
I	**ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ**	**59.724.045,50**	**7.644.750,00**	**71.416.431,50**	**1,20**	**9,34**
II	**ДАНОК НА ДОБИВКА**	**7.006.569,00**	**1.274.475,00**	**5.406.931,00**	**0,77**	**4,24**
III	**ДОБИВКА/ЗАГУБА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ**	**52.717.476,50**	**6.370.275,00**	**66.009.500,50**	**1,25**	**10,36**

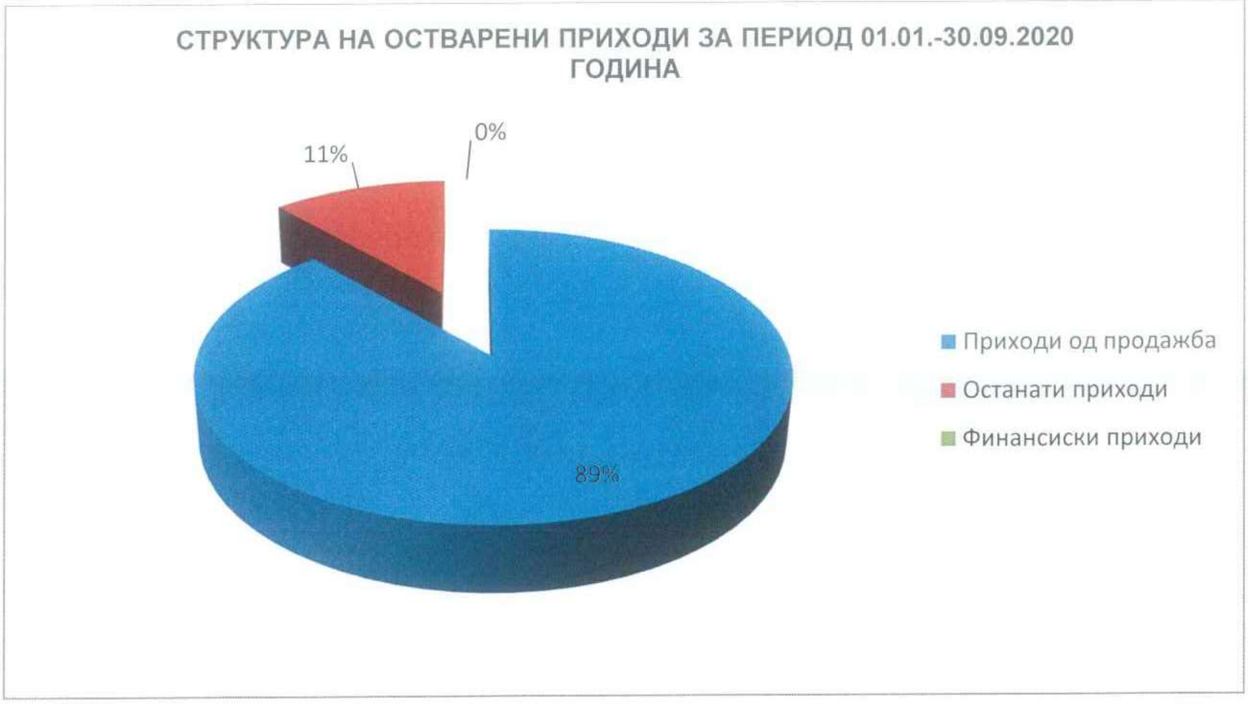
2.2.1. ПРИХОДИ

СПОРЕДБА НА ПЛАНИРАНИТЕ И ОСТВАРЕНИТЕ ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.09.2020 ГОДИНА



СПОРЕДБА НА ПРИХОДИТЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.09.2019 И 01.01.-30.09.2020 ГОДИНА

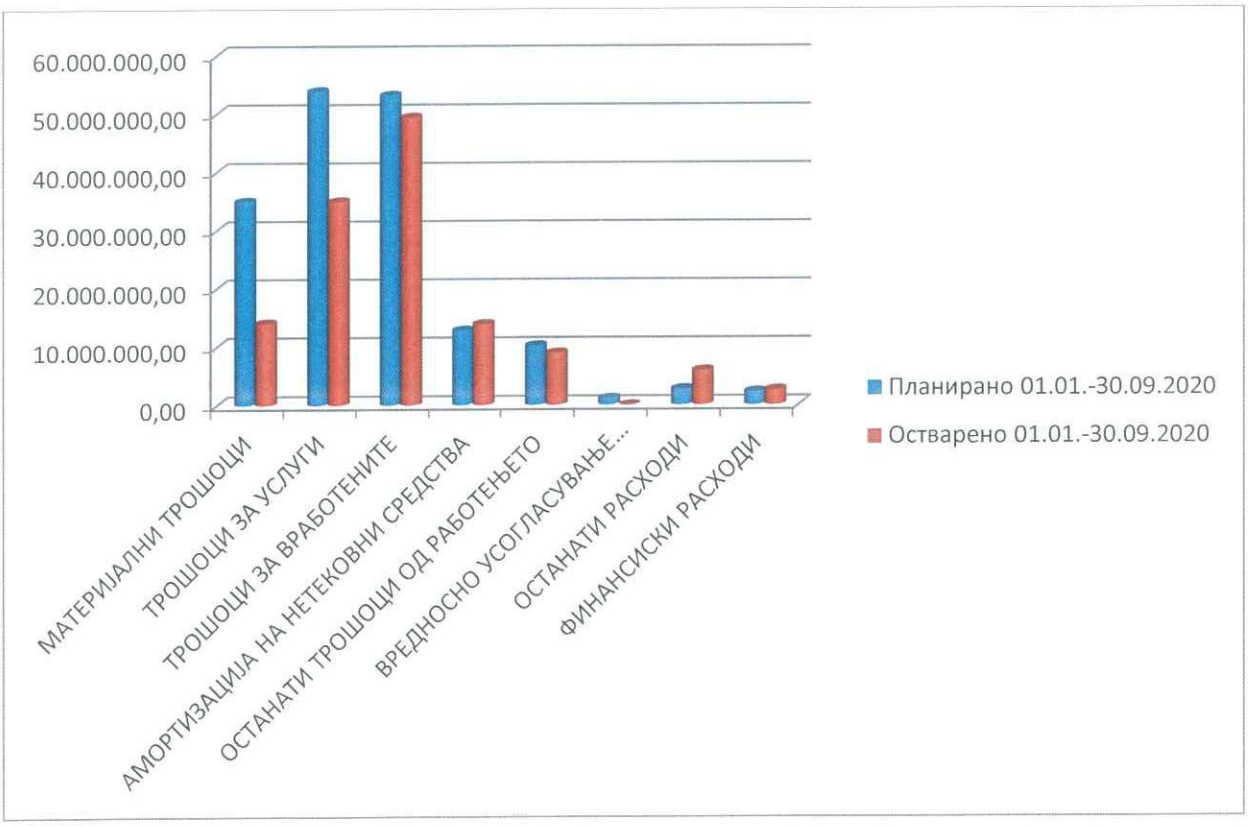




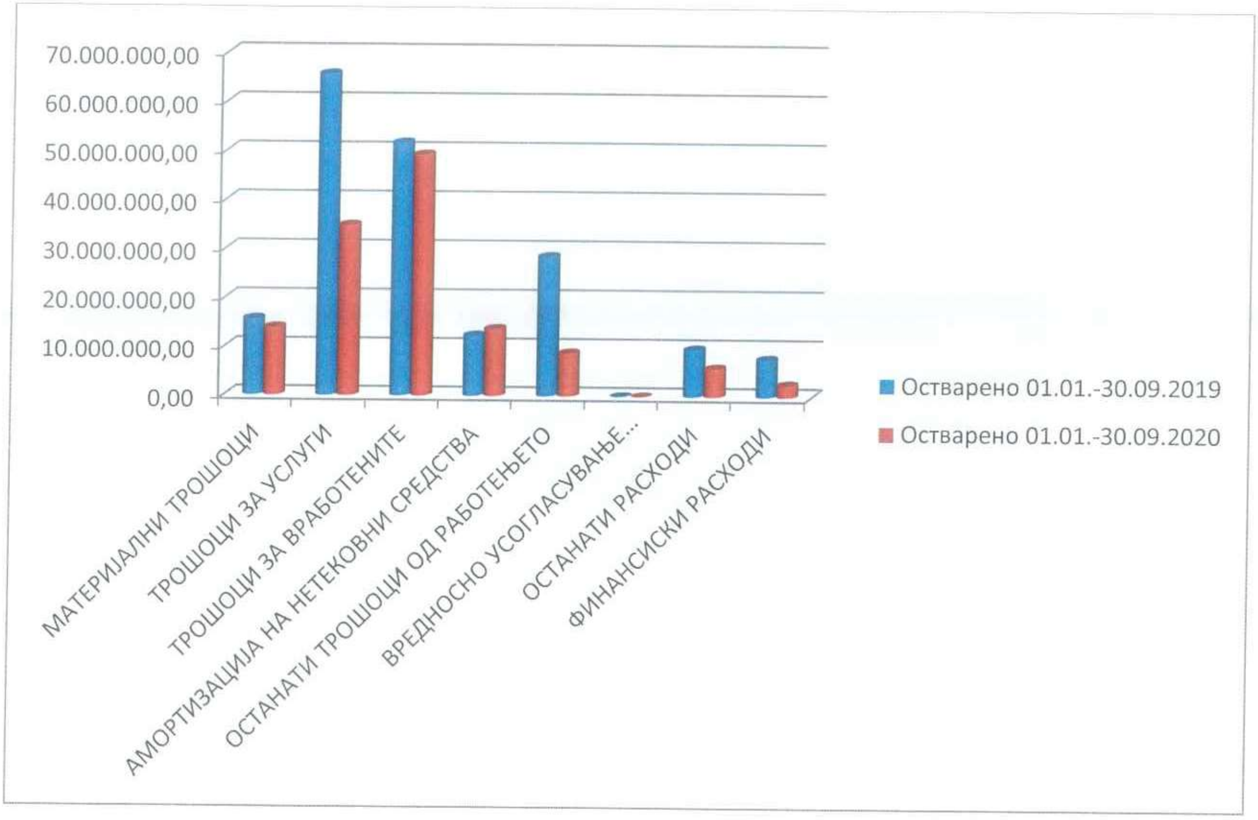
1.	Приходи од продажба	177.868.188,00 (89 %)
2.	Останати приходи	23.048.642,00 (11%)
3.	Финансиски приходи	483,00 (0%)
	Вкупно приходи	**200.917.313,00 (100%)**

2.2.2. РАСХОДИ

СПОРЕДБА НА ПЛАНИРАНИТЕ И ОСТВАРЕНИТЕ РАСХОДИ ЗА ПЕРИОД 01.01-30.09.2020 ГОДИНА



СПОРЕДБА НА РАСХОДИТЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.09.2019 И 01.01.-30.09.2020 ГОДИНА



1.	Трошоци за суровини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	14.005.509,00	(11%)
2.	Трошоци за услуги	34.901.982,00	(27%)

3. Трошоци за вработените (плата, даноци, придонеси и останати трошоци за вработените 49.348.231,00 (38%)
4. Амортизација 13.861.191,00 (11%)
5. Останати трошоци од работењето 8.911.850,00 (7%)
6. Останати расходи 5.900.572,00 (4%)
7. Финансиски расходи (камати и курсни разлики) 2.571.546,50 (2%)

Вкупно расходи .... **129.500.881,50 (100%)**

I. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

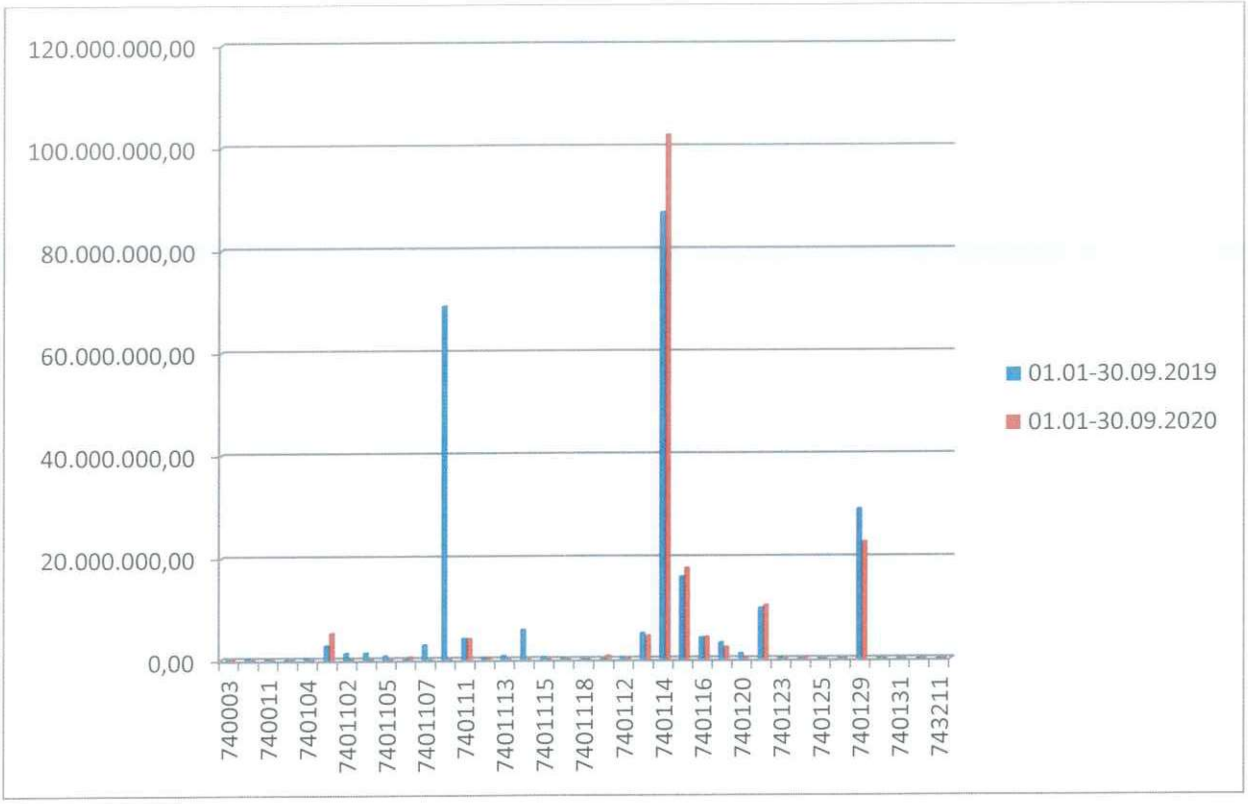
1. Приходи од продажба

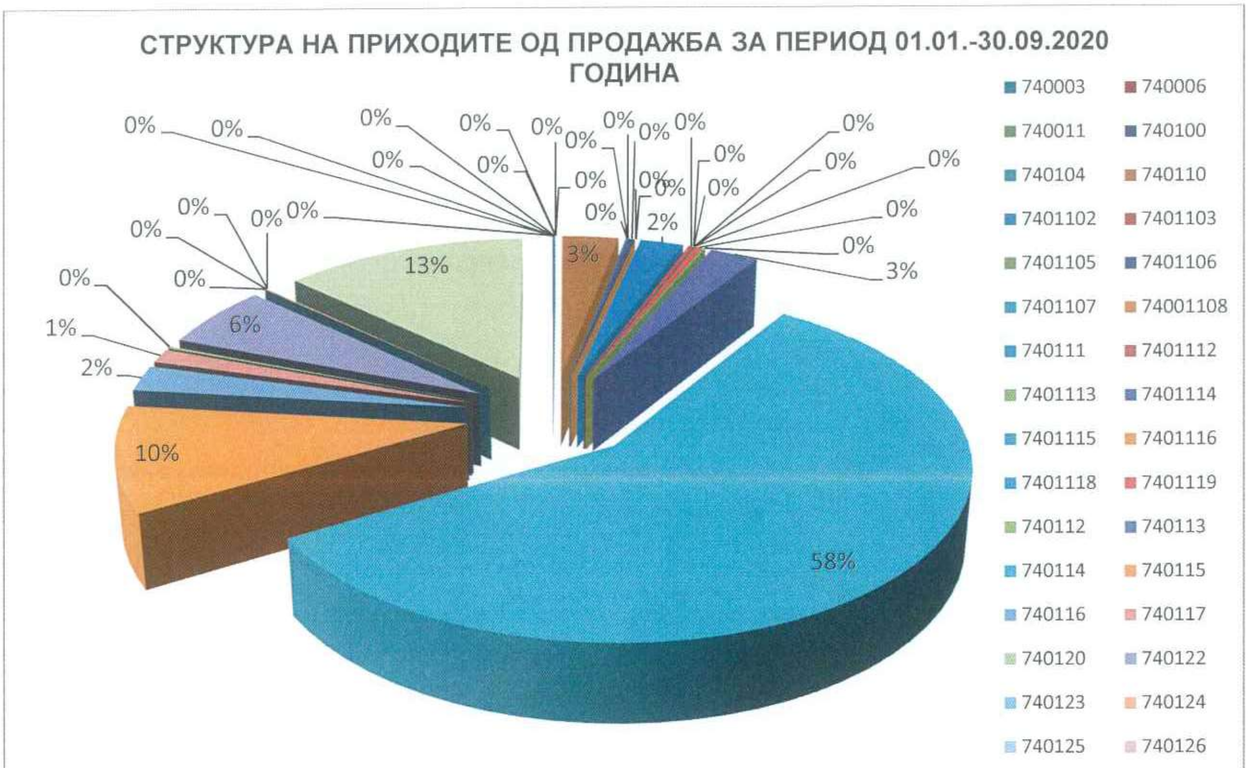
ЈП депонија ДРИСЛА Скопје за период од 01.01. до 30.09.2020 година ги има остварено следните приходи од продажба:

	Конто	Назив	01.01-30.09.2019	01.01-30.09.2020	Индекс
1	74	**Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар**	**248.863.252,00**	**177.868.188,00**	**0,71**
1.1	740003	Приходи од изнајмување на камион подигнувач над 10 км по цена од 4.000,00 денари за тура	4.000,00	180.000,00	45,00
1.2	740006	Приходи од изнајмување на ТГ-170-170 по цена од 3.500,00 ден. за час	259.000,00	0,00	0,00
1.3	740011	Приходи од изнајмување и давање под закуп на цистерна за вода марка MERCEDES BENZ по цена од 6.000,00 денари за тура	96.000,00	0,00	0,00
1.4	740100	Приходи од изнајмување и давање под закуп на камион – подигнувач до 10 км по цена од 2.500,00 денари за тура	2.500,00	12.500,00	5,00
1.5	740104	Приходи од геодетско обележување пред и после изведба на локалитет Фалиште	375.000,00	0,00	0,00
1.6	740110	Приходи од депонирање на технолошки отпад по цена од 2900,00 денари за тон	2.824.310,00	5.296.270,00	1,88
1.7	7401102	Приходи од прием и третман на индустриски отпад кој служи како суровина за производство на RDF гориво, за обновување и рециклирање или за производство на енергија по цена од 20 евра за тон	1.331.221,00	94.302,00	0,07
1.8	7401103	Приходи од депонирање на комунален отпад надвор од територијата на Скопски плански регион по цена 1.110,00 денари за тон	1.383.971,00	31.036,00	0,02
1.9	7401105	Приходи од третман на индустриски отпад кој е во допир со опасни супстанци по цена од 10.000,00 денари за тон	819.600,00	0,00	0,00
1.10	7401106	Приходи од депонирање на опасен отпад по цена од 10.000,00 денари за тон	0,00	600.400,00	/
1.11	7401107	Приходи од транспорт на комунален отпад од Тетово до ЈП депонија ДРИСЛА Скопје по цена од 440,00 денари за тон	2.938.355,00	0,00	0,00
1.12	74001108	Приходи од депонирање на комунален отпад од локалитет Фалиште по цена од 528,00 ден. за $м^3$	69.117.186,00	0,00	0,00
1.13	740111	Приходи од согорување на медицински отпад и друг отпад по цена од 45,00 денари за кг	4.159.530,00	4.119.795,00	0,99
1.14	7401112	Приходи од согорување на опасен отпад по цена од 45,00 денари за килограм	349.200,00	437.400,00	1,25
1.15	7401113	Приходи од изработка на геодетски извештај за пресметки на кубатури на земјени маси за пробни ископи и насипи (полиња)	759.000,00	0,00	0,00
1.16	7401114	Приход од широк ископ на земја на локалитет Фалиште по цена од 60,00 ден. за $м^3$	5.909.896,00	0,00	0,00
1.17	7401115	Приходи од израмнување со грејдер с.Фалиште по 30,00 денари за $м^3$	500.100,00	0,00	0,00

1.18	7401116	Приходи од изработка на заштитна ограда од дрвени греди 10/10 по цена од 1.050,00 ден. за $м^2$	252.000,00	0,00	0,00
1.19	7401118	Приходи од собирање и транспорт на по цена од 8.000,00 за тура	0,00	8.000,00	/
1.20	7401119	Приходи од претходно измешан отпад само од неопасен отпад (стерилизиран медицински отпад од автоклав)	0,00	725.904,00	/
1.21	740112	Приходи од согорување на неопасен отпад по цена од 20,00 денари за кг.	434.400,00	200.000,00	0,46
1.22	740113	Приходи од депонирање на прехрамбени производи по цена 3.100,00 денари за тон	5.141.226,00	4.641.878,00	0,90
1.23	740114	Приходи од депонирање на комунален отпад, вар и мешан по цена од 680,00 денари за тон	87.315.013,00	102.380.459,00	1,17
1.24	740115	Приходи од транпортирање и согорување на медицинскиот отпад по цена од 56,00 денари за кг	16.278.304,00	18.005.064,00	1,11
1.25	740116	Приходи од транспортирање и согорување на медицински отпад во кутии од 5 кг. по цена од 385,00 денари	4.259.255,00	4.383.995,00	1,03
1.26	740117	Приходи од депонирање на шут по цена од 200,00 денари за тон	3.286.824,00	2.358.604,00	0,72
1.27	740120	Приходи од депонирање на отпад кој содржи азбестни компоненти по цена од 10.000,00 денари за тон	1.122.000,00	366.200,00	0,33
1.28	740122	Приходи од подигање, транспортирање и согорување на медцински отпад по цена од 45,00 денари за кг.	10.081.485,00	10.633.680,00	1,05
1.29	740123	Приходи од третман на технолошки отпад кој содржи опасни компоненти по цена од 7.400,00 за тон	247.308,00	0,00	0,00
1.30	740124	Приходи од посебен третман на неопасен индустриски отпад по цена од 7.200,00 денари по тон	72.432,00	179.712,00	2,48
1.31	740125	Приходи од собирање, транспорт и третман на неопасен отпад по цена од 7.200,00 денари за тон	0,00	14.400,00	/
1.32	740126	Прием и третман на индустриски отпад кој служи за производство на енергија по цена од 20евра за тон	0,00	0,00	/
1.33	740129	Приходи од утовар, транспорт и депонирање на комунален отпад од Град Тетово до ЈП депонија ДРИСЛА Скопје по цена од 1.550,00 денари за тон	29.511.535,00	23.058.389,00	0,78
1.34	740130	Приходи од прием и третман на отпад од бои, лакови и органски растворувачи по цена од 45,00 денари за килограм	4.005,00	0,00	0,00
1.35	740131	Приходи од транспорт и истовар на палети отпад кој содржи азбест по цена од 618,182 ден. од палета	13.476,00	0,00	0,00
1.36	7410	Приходи од продажба на стоки (заштитна опрема од корона вирус) по цена од 6.000,00 за еден комплет	0,00	6.000,00	/
1.37	743211	Приходи од продажба на отпадно железо 6-8 мм по цена од 12,00 денари за кг	15.120,00	0,00	0,00

СПОРЕДБА НА ПРИХОДИТЕ ОД ПРОДАЖБА ЗА ПЕРИОД 01.01-30.09.2019 И 01.01-30.09.2020 ГОДИНА





Во вкупните приходи од продажба најголемо учество заземаат приходите од депонирање на комунален отпад по цена 680,00 денари за тон во износ од 102.380.459,00 денари или 58% и приходите од утовар, транспорт и депонирање на комунален отпад од Град Тетово до ЈП депонија ДРИСЛА Скопје по цена од 1.550,00 денари за тон во износ од 23.058.389,00 денари или 13%.

Учеството на ЈП Комунална Хигиена во вкупниот приход од продажба изнесува 84.101.173,00 денари или 47%.

Медицинскиот отпад во вкупниот приход од продажба учествува со 37.579.934,00 денари или 21%.

Во периодот од 01.01. до 30.09.2020 година во депонијата депонирани се вкупно 165.435,88 тони комунален отпад.

Согорен е медицински отпад во количина од 716.029 килограми.

Согорен неопасен отпад во износ од 200.000,00 денари, количина од 10.000 килограми.

ЈП Комунална Хигиена - Скопје има депонирано 123.657,16 тони комунален отпад и 71,52 тони градежен шут.

Останатите коминтенти имаат депонирано 41.778,72 тони комунален отпад.

Во депонијата депонирани се 1.826,30 тони технолошки отпад, 1.497,38 тони отпад од прехрамбени стоки, 11.793,02 тони шут, 36,62 тони отпад кој содржи азбестни компоненти и 60,04 тони технолошки отпад кој содржи опасни компоненти.

2. Останати приходи

Останатите приходи учествуваат со износ од 23.048.642,00 денари во вкупните приходи.

Во останати приходи влегуваат приходите од премии, субвенции, дотации и донации и останатите приходи од работењето. ЈП депонија ДРИСЛА Скопје во периодот од 01.01. до 30.09.2020 година има примено субвенции од Град Скопје во износ од 20.000.000,00 денари. Износот од 3.048.642,00 денари се приходи од донации дадени во основни средства од страна на основачот Град Скопје и субвенции за мобилни телефони од А1 Македонија ДООЕЛ Скопје. Донацијата во основни средства од Град Скопје претставува државна поддршка согласно МСС-20 (Сметководство на државни поддршки и обелоденување на државна помош) од Правилникот за водење сметководство.

РАСХОДИ

1. Трошоци за суровини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар

	К-то	Назив	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
1	400	Трошоци за суровини и материјали (за производство)	4.539.173,00	4.851.906,00	1,07
2	401	Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	13.427,00	0,00	0,00
2	402	Трошоци за енергија (за производство)	6.505.024,00	5.931.651,00	0,91
3	403	Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	668.255,00	507.858,00	0,76
4	404	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	1.984.251,00	1.297.390,00	0,65
5	407	Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	2.013.713,00	1.416.704,00	0,70
Вкупно:			**15.723.843,00**	**14.005.509,00**	**0,89**

2. Трошоци за услуги

	К-то	Назив	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
1	410	Транспортни услуги	1.695.347,00	181.198,00	0,11
2	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет и мобилни телефони	947.514,00	939.059,00	0,99
3	413	Услуги за одржување и заштита	4.107.696,00	1.827.504,00	0,44
4	414	Наемнини – лизинг	33.713.540,00	18.568.738,00	0,55
5	415	Комунални услуги	3.951,00	179.208,00	45,36
6	417	Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	396.194,00	0,00	0,00
7	419	Останати услуги	24.860.989,00	13.206.275,00	0,53
Вкупно:			**65.725.231,00**	**34.901.982,00**	**0,53**

3. Трошоци за вработени

Трошоците за вработени ги сочинуваат бруто платите и останатите трошоци за вработени.

Опис	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
Вкалкулирани бруто плати	51.618.626,00	49.040.318,00	0,95
Вкалкулирани нето плати	34.682.328,00	32.825.713,00	0,95
Вкалкулирани трошоци за даноци, пензиско и социјално осигурување	16.936.298,00	16.214.605,00	0,96

Останатите трошоци за вработени се трошоците кои се исплаќаат согласно колективните договори. Во периодот од 01.01. до 30.09.2020 година во пензија се заминати двајца вработени и исплатена им е отпремнина за заминување во пензија во износ од 166.656,00,00 денари. Еден вработен почина како последица од сообраќајна незгода и исплатен е надоместок во износ од 84.057,00 денари како помош на неговото семејство и износ 57.200,00 денари е исплатен на вработен како надоместок за смрт на член на семејство.

4. Трошоци за амортизација

	Опис	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
3.1.	Амортизација на нематеријални средства	1.426.034,00	1.426.033,50	1,00
3.2.	Амортизација на материјални средства	11.032.561,00	12.435.157,50	1,13
Вкупна амортизација		**12.458.595,00**	**13.861.191,00**	**1,11**

5. Останати трошоци од работењето

Конто	Назив	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	1.352.655,00	309.494,00	0,23
441	Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	784.612,00	65.678,00	0,08

442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	5.322.633,00	1.030.596,00	0,19
443	Трошоци за спонзорства и донации	1.202.216,00	0,00	0,00
444	Трошоци за репрезентација	2.479.684,00	133.995,00	0,05
445	Трошоци за осигурување	1.427.293,00	487.988,00	0,34
446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	462.267,00	151.424,00	0,33
447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	74.266,00	81.006,00	1,09
449	Останати трошоци на работењето	15.520.141,00	6.651.669,00	0,43
Вкупно:		**28.625.767,00**	**8.911.850,00**	**0,31**

6. Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства

Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства е обезвреднувањето на краткорочните побарувања кое го применуваме согласно меѓународните сметководствени стандарди кои се претопени во нашите деловни политики, а вреднувањето е по старосна структура на побарувањата .

Побарувањата од правни лица се вреднуваат: *до 1 (една) година се вреднуваат 100% од номиналниот износ*

Побарувањата од правни лица се вреднуваат: *од 1 (една) до 2 (две) години се вреднуваат 75% од номиналниот износ*

Побарувањата од правни лица се вреднуваат: *од 2 (две) до 3 (три) години се вреднуваат 50% од номиналниот износ*

Според рочноста а во согласност со Законот за облигациони односи ("Службен весник на РМ" 18/01, 4/02, 5/03, 84/08, 81/09 и 161/09 и Уставен суд 78/01, 59/02) побарувањата застаруваат:

- од правни субјекти во рок од 3 (три) години
- од физички лица во рок од 1 (една) година

Обезвреднувањето на краткорочните побарувања се книжат на крајот на 2020 година.

7. Останати расходи

Конто	Назив	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
466	Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	1.694.727,00	862.040,00	0,51
468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	1.770,00	25.000,00	14,12
469	Останати расходи од работењето	8.088.848,00	5.013.532,00	0,62
Вкупно:		**9.785.345,00**	**5.900.572,00**	**0,60**

8. Финансиски расходи (камати и негативни курсни разлики)

Конто	Назив	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020	Индекс
475	Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	6.208,00	912,00	0,15
479	Останати финансиски расходи (камати и друго)	7.807.249,50	2.570.634,50	0,33
Вкупно:		**7.813.457,50**	**2.571.546,50**	**0,33**

II. НАПЛАТА НА УСЛУГИТЕ

За период од 01.01. до 30.09.2020 година ЈП депонија ДРИСЛА Скопје има фактурирано вкупно 185.888.653,00 денари на правни лица.
Вкупната извршена наплата за тој период изнесува 134.294.648,00 денари.

ЈП депонија ДРИСЛА Скопје за извршените услуги изготвува фактури од кои поголем број ги испорачува на крајот на месецот. За да се види вистинскиот процент на наплата на услугите треба да се иземат фактурите за месец септември 2020 година кои се наплаќаат во октомври 2020 година.

Пренесени побарувања од 2019 година	Фактурирана реализација I- VIII/2020	Вкупни побарувања	Наплатени побарувања	Кумулативен процент на наплата
87.197.737,50	164.296.192,00	251.493.929,50	134.294.648,00	53,40%

III. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА (БИЛАНС НА СОСТОЈБА) НА 30.09.2020 ГОДИНА

	БИЛАНС НА СОСТОЈБА (во денари)	**30.09.2019**	**30.09.2020**	**Индекс**
А.	**Актива**			
1	Нематеријални средства	9.822.438,50	7.917.591,00	0,81
2	Материјални средства	1.182.824.024,50	1.199.859.921,50	1,01
I	**Вкупно постојани средства (1+2+3)**	**1.192.646.463,00**	**1.207.777.512,50**	**1,01**
1	Залихи	8.360.098,50	6.824.970,50	0,82
2	Парични средства	222.413,00	1.008.256,00	4,53
3	Побарувања од купувачи	81.051.640,00	138.965.537,50	1,71
4	Побарувања од државни органи и институции	1.164.132,50	6.221.126,50	5,34
5	Побарувања од вработените	606,00	1.556,00	2,57
6	Останати побарувања	101.370,00	106.158,00	1,05
II	**Вкупно тековни средства (1+2+3+4+5+6)**	**90.900.260,00**	**153.127.604,50**	**1,68**
III	**Платени трошоци за идните периодии пресметани приходи (АВР)**	**314.470,00**	**63.865,00**	0,20
	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (I+II+III)	**1.283.861.193,00**	**1.360.968.982,00**	**1,06**
Б.	**Пасива**			
1	Основна главнина – запишан капитал	770.000,00	154.000,00	0,20
2	Законски резерви	6.246.665,00	6.246.665,00	1,00
3	Останати резерви	78.463.496,50	172.175.565,00	2,19
4	Акумулирана добивка	125.764.142,00	126.380.142,00	1,00
5	Добивка/загуба од тековната година	52.717.476,50	66.009.500,50	1,25
I	**Вкупно главнина и резерви (1+2+3+4+5)**	**263.961.780,00**	**370.965.872,50**	**1,41**
1	Краткорочни обврски спрема поврзани друштва	6.456.975,00	6.455.988,00	1,00
2	Краткорочни обврски спрема добавувачи	143.982.901,50	123.698.551,50	0,86
3	Краткорочни обврски за даноци, придонеси и други давачки	10.069.968,50	16.068.279,00	1,60
4	Обврски спрема вработените	5.349.906,00	3.667.586,00	0,69
5	Останати краткорочни обврски и краткорочни резервирања	22.970.628,00	12.748.071,00	0,55
6	Краткорочни финансиски обврски	4.978.119,00	4.134.402,00	0,83
II	**Вкупно обврски (1+2+3+4+5+6+7)**	**193.808.498,00**	**166.772.877,50**	**0,86**
III	**Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)**	**826.090.915,00**	**823.230.232,00**	**1,00**
IV	**ВКУПНА ПАСИВА: КАПИТАЛ И ОБВРСКИ (I+ II+III)**	**1.283.861.193,00**	**1.360.968.982,00**	**1,06**

IV. Анализа на односите од финансиски извештаи

1. Ликвидност

Односите за ликвидност ја мерат способноста на компанијата да ги исполни своите краткорочни обврски. Во секојдневните деловни активности, менаџирањето на ликвидноста се постигнува преку ефикасно употребување на средствата.
Најчесто користени показатели (односи) за ликвидноста се: тековен однос, брз однос и готовински однос.

1.1. Тековен однос

$$\text{Тековен однос} = \frac{\text{Тековни средства}}{\text{Тековни обврски}} \times 100$$

$$\text{Тековен однос} = \frac{153.127.604{,}50}{166.772.877{,}50} \times 100 = 91{,}82\%$$

Овој однос ги претставува тековните средства (кои би требало да бидат конвертирани во готовина во рок од една година) во однос на тековните обврски (обврски кои треба да бидат подмирени во рок од една година). Повисокиот тековен однос укажува на поголемо ниво на ликвидност (поголема можност да се исполнат краткорочните обврски). Тековен однос од 1, односно 100% е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понискиот однос укажува на пониска ликвидност и на зголемена потреба на компанијата да се потпира, како на готовинските текови од деловни активности, така и на други надворешни финансиии за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

1.2. Брз однос

$$\text{Брз однос} = \frac{\text{Готовина+Побарувања}}{\text{Тековни обврски}} \times 100$$

$$\text{Брз однос} = \frac{146.302.634{,}00}{166.772.877{,}50} \times 100 = 87{,}73\%$$

Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние кои се вистински ликвидни. Исто како и тековниот однос и високиот брз однос укажува на добра ликвидност.

1.3. Готовински однос

$$\text{Готовински однос} = \frac{\text{Готовина}}{\text{Тековни обврски}} \times 100$$

$$\text{Готовински однос} = \frac{1.008.256{,}00}{166.772.877{,}50} \times 100 = 0{,}60\%$$

Готовинскиот однос најчесто претставува кредибилна мерка за да се одреди ликвидноста на еден деловен субјект во кризна ситуација. Како средства се земаат само краткорочните пазарни хартии од вредност ЈП депонија ДРИСЛА Скопје нема хартии од вредност) и готовината (пари и парични еквиваленти).

Споредба на ликвидноста на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје

ЛИКВИДНОСТ		
ОПИС	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2020
Моментна ликвидност - однос меѓу паричните средства и хартиите од вредност и краткорочните обврски	0,11%	0,60%
Тековна ликвидност - однос меѓу тековните средства намалени за залихите и краткорочните обврски	42,59%	87,73%
Општа ликвидност - однос меѓу тековните средства и краткорочните обврски	46,90%	91,82%

2. Солвентност

Солвентноста ја претставува способноста на една компанија да ги покрие **своите долгорочни обврски**. Најчести користени односи за солвентност се: долгови (обврски) спрема средства, учество на долг или капитал во вкупната пасива, долгови (обврски) спрема капитал како и финансискиот левериџ. Солвентноста на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје ќе ја измериме со следните два односи за солвентност:

2.1. Долгови (обврски) спрема средства

$$= \frac{\text{Вкупни обврски}}{\text{Вкупни средства}} \times 100$$

Долгови спрема средства

$$= \frac{166.772.877,50}{1.360.968.982,00} \times 100 = 12,25\%$$

Овој однос го мери процентот со кој вкупните средства се финансирани (набавени) со создаден долг (обврска). Нашиот случај укажува на тоа дека 12,25% од средствата на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје се финансирани од задолжување. Поголем процент на долг укажува на поголем финансиски ризик, а со тоа послаба солвентност. Аналогно на овој однос 87,75% од средствата се финансирани од сопствени извори (од сопствениот капитал).

2.2. Долгови (обврски) спрема капитал

$$= \frac{\text{Вкупни обврски}}{\text{Вкупни обврски+Главнина}} \times 100$$

Долгови спрема капитал

$$= \frac{166.772.877,50}{166.772.877,50+370.965.872,50} \times 100 = 31\%$$

Овој однос го мери износот на долгот во однос на капиталот. Повисок однос значи помала солвентност.

2.3. Долгови (обврски) спрема главнина

$$= \frac{\text{Вкупни обврски}}{\text{Вкупна Главнина}} \times 100$$

Долгови спрема главнина

$$= \frac{166.772.877,50}{370.965.872,50} \times 100 = 44,96\%$$

Како и претходниот однос и овој однос го мери долгот (вкупните обврските) во однос на главнината. Повисок однос значи помала солвентност, а тоа пак значи поголем финансиски ризик.

3. Профитабилност

Профитабилност е способност на една компанија да генерира профит со ангажираните (инвестираните) средства, односно капитал, а односите за профитабилност ја мерат таа способност. Профитабилноста се мери со односите за поврат на приходи од продажба и односите за поврат на инвестициите. За сите односи за профитабилност важи правилото, колку повисок однос толку подобра профитабилност.

3.1. Маржа на бруто профитот

$$\text{Маржа на бруто профитот} = \frac{\text{Бруто профит}}{\text{Вкупни приходи}} \times 100$$

$$\text{Маржа на бруто профит (добивка)} = \frac{71.416.431,50}{200.917.313,00} \times 100 = 35,55\%$$

Бруто профитната маржа е однос кој ја мери профитабилноста на компанијата пред оданочувањето и укажува на процентот на приходи кој е доволен да ги покрие оперативните и другите трошоци. Повисока маржа на бруто профитот е индикатор кој кажува дека добро се искомбинирани ценовната и трошочната стратегија, дека има повисока цена и пониски трошоци за услугата или производот.

3.2. Маржа на нето профитот

$$\text{Маржа на нето профитот} = \frac{\text{Нето профит}}{\text{Вкупни приходи}} \times 100$$

$$\text{Маржа на нето профит (добивка)} = \frac{66.009.500,50}{200.917.313,00} \times 100 = 32,85\%$$

Нето профитната маржа се пресметува со одземање на сите трошоци, вклучувајќи го и данокот на добивка (профит) од вкупните приходи. Разликата меѓу нето и бруто профитна маржа произлегува од данокот на добивка.

Споредба на профитабилноста на ЈП депонија ДРИСЛА Скопје

ПРОФИТАБИЛНОСТ		
ОПИС	**01.01.-30.09.2019**	**01.01.-30.09.2020**
Однос на добивката пред оданочување и вкупната актива (во % со две децимали)	4,65%	5,25%
Однос на добивката за деловната година и вкупната актива (во % со две децимали)	4,11%	4,85%
Однос на добивката пред оданочување и капитал и резерви (во % со две децимали)	22,63%	19,25%
Однос на добивката за деловната година и капитал и резерви (во % со две децимали)	19,97%	17,79%
Добивка за деловната година и амортизација во однос на вкупната актива (во % со две децимали)	5,08%	5,87%

Скопје
ноември, 2020 год.

ВД Директор

Дрисла Скопје Shkup Drislla