

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2022
ГОДИНА

- Годишен извештај за работата на друштвото
- Финансиски извештаи и извештај на независните ревизори

Мај, 2023

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР.....	3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ТЕХНОКОМЕРЦ АД ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2022.....	5
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ.....	9
ЗАВРШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ	32



**ПКФ
ЕФП**



Бул. Кузман Јосифовски Питу
бр. 15 лок 11, Скопје



contact@pkf.mk



тел: 02/2465-243

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Раководството и Собранието на Акционери на Технокомерц АД Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Технокомерц АД Скопје, коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 година и извештајот за сеопфатна добивка, паричните текови и извештајот за промените во капиталот за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010. 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 ентитетот за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење со резерва.

Основа за мислење со резерва

Како што е прикажано во белешка 20 во финансиските извештаи, Друштвото искажува побарувања од купувачи во износ од 186.970 илјади денари од кои како што е прикажано во белешка 4.3, постари од една година се 35.615 илјади денари. Друштвото не презентираше проценка на можно оштетување, ниту има признаено резервирање поради оштетувањето на овие побарувања што не е во согласност со МСС 39 Финансиски инструменти: признавање и мерење. Поради природата и комплексноста на оваа проблематика, ние не бевме во состојба да направиме таква сопствена проценка и со разумна сигурност да утврдиме дали и во кој износ се потребни корекции на вредноста преку резервирање поради оштетување на побарувањата од купувачи на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 година.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за можните ефектите од прашањето на кое се укажува во пасусот Основа за мислење со резерва, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на друштвото Технокомерц АД Скопје, на ден 31 декември 2022 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 регулаторни барања

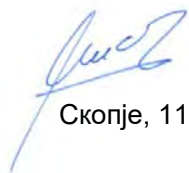
Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2022 година.

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

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Технокомерц АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2022 година.

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Миов Николаки



Скопје, 11.05.2023



Управител

Миов Николаки



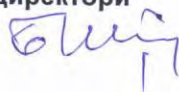
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ТЕХНОКОМЕРЦ АД ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2022

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2022

	белешки	(во илјади денари)	
		2022	2021
Приходи од дејноста	(7)	514.097	789.616
Останати приходи	(8)	11.026	22.507
Промени во залихи на готови производи и производство во тек		34	6
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	(9)	(399.787)	(533.702)
Потрошени материјали	(10)	(11.406)	(12.220)
Трошоци за вработените	(11)	(69.079)	(91.963)
Останати трошоци	(12)	(38.717)	(44.859)
Амортизација		(8.188)	(7.593)
Оперативна добивка		(2.020)	121.792
Финансиски приходи	(13)	500	1.394
Финансиски трошоци	(14)	(5.371)	(6.408)
Добивка пред оданочување		(6.891)	116.778
Данок на добивка	(15)	-	(14.339)
Добивка по оданочување		(6.891)	102.439
Останата сеопфатна добивка / загуба		-	3.764
Сеопфатна Добивка по оданочување		(6.891)	106.203
Заработувачка по акција	(31)	(351)	5.222

Извештаите се одобрени од Одборот на директори на состанокот одржан на ден 15.03.2023

Г-дин Блаже Филиповски
Претседател на Одбор на
директори



Наташа Тодоровска
Овластен Сметководител



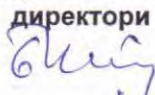
Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2022

(во илјади денари)

<u>Средства</u>	Белешки	2022	2021
Нетековни средства			
Нематеријални средства	(16)	931	1.111
Недвижности, постројки и опрема	(17)	83.345	78.216
Вложувања во недвижности за наем	(18)	-	6.150
Долгорочни финансиски средства	(21)	830	940
Вкупно нетековни средства		85.106	86.418
Тековни средства			
Залиха	(19)	135.138	125.881
Побарувања од купувачи	(20)	186.970	202.704
Краткорочни финансиски средства	(21)	52.870	52.231
Побарувања од државата	(22)	14.489	3
Парични средства и еквиваленти	(23)	4.941	11.496
Останати краткорочни побарувања	(24)	2.210	24.468
Вкупни тековни средства		396.618	416.785
<u>ВКУПНИ СРЕДСТВА</u>		<u>481.724</u>	<u>503.202</u>
Капитал и обврски			
Капитал			
Акционерски капитал		57.665	57.665
Сопствени акции		(6.246)	(6.246)
Премии на емитирани акции		19.954	19.954
Резерви		91.755	31.714
Задржана добивка		136.392	204.264
Вкупно	(25)	299.520	307.351
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	(29)	35.053	49.018
Вкупно нетековни обврски		35.053	49.018
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	(26)	66.292	58.420
Обврски за даноци	(28)	6.012	19.621
Краткорочни Финансиски обврски	(29)	71.943	64.027
Останати краткорочни обврски	(27)	2.904	4.764
Вкупно тековни обврски		147.151	146.833
<u>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</u>		<u>481.724</u>	<u>503.202</u>

Г-дин Блаже Филиповски
Претседател на Одбор на
директори



Наташа Тодоровска
Овластен Сметководител



ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК НА ДЕН 31.12.2022

	(во илјади денари)	
	2022	2021
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	(6.891)	116.778
<u>Прилагодувања за:</u>		
Амортизација	8.188	7.593
Вредносно усогласување на побарувања и траен отпис	133	1.467
Приходи од отпишани обврски		
Кусоци/ Вишоци на залиха	319	200
Загуба од обезвреднување на залихите	3.973	
Платени/примени камати	4.522	5.334
Добивки/Загуби од вреднување на ХоВ	2.418	(14.647)
Вредносно усогласување на нетековни средства	232	
Загуба од продажба на нетековни средства	765	
Добивка пред промени во работен капитал	13.659	116.725
Залихи	(13.549)	2.025
Побарувања од купувачи и останати краткорочни побарувања	23.373	(77.483)
Обврски спрема добавувачи и останати краткорочни обврски	(7.597)	30.207
Платени камати	(4.522)	(5.334)
Платен данок на добивка	-	(14.339)
Нето парични средства од оперативни активности	11.364	51.801
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(16.133)	(9.949)
Оттуѓување на нетековни средства	8.150	2.112
Зголемување/намалување во финансиските средства	(2.947)	(17.899)
Дадени заеми		(120)
Нето парични средства од инвестициони активности	(10.930)	(25.856)
Парични текови од финансиски активности		
Приливи/Исплати на обврски по основ на заеми и кредити	(6.049)	(30.404)
Исплатени дивиденди	(940)	
Нето парични средства од финансиски активности	(6.989)	(30.404)
Промена во парични средства	(6.555)	(4.459)
Парични средства на почеток на годината	11.496	15.956
Парични средства на крај на годината	4.941	11.496

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА КАПИТАЛОТ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2022

<i>Во илјади денари</i>	Акционерски капитал	Сопствени акции	Резерви (законски и реинвестирана добивка)	Премии емитирани акции	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 01 Јануари 2021</u>	57.665	(6.246)	45.207	19.954	102.980	219.560
Нето добивка/загуба за 2021					102.439	102.439
Издвоено во резерви						-
Останата сеопфатна добивка			(14.647)			(14.647)
Реинвестирана добивка			3.000		(3.000)	-
<u>Состојба со 31 Декември 2021</u>	57.665	(6.246)	33.560	19.954	202.419	307.351

<i>Во илјади денари</i>	Основачки капитал	Сопствени акции	Резерви (законски и реинвестирана добивка)	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 01 Јануари 2022</u>	57.665	(6.246)	33.560	19.954	202.419	307.351
Нето добивка/загуба за 2022					(6.891)	(6.891)
Рекласификација			(1.846)		1.846	-
Промена во резерви			60.000		(60.000)	-
Исплатена дивиденда			41		(981)	(940)
<u>Состојба со 31 Декември 2022</u>	57.665	(6.246)	91.755	19.954	136.393	299.520

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Општи податоци

На датумот на изготвување на финансиските извештаи односно на 31.12.2022 Друштвото е регистрирано со следните податоци:

Полн назив на правното лице: Внатрешна и надворешна трговија и производство Технокомерц Акционерско друштво Скопје

Краток назив на правното лице: Технокомерц АД Скопје

Седиште на правното лице: 8-ми Септември бр.42

Датум на основање: 11.08.1972 година

Организационен облик: Акционерско Друштво АД

Големина на субјект: среден

Матичен број: 4058755

Даночен број: МК4030972262065

Приоритетна дејност: 46.90 Неспецијализирана трговија на големо

Со 31.12.2021 друштвото има регистрирано седум подружници. Една подружница во Скопје, со приоритетна дејност - 45.19 трговија со останати моторни возила, две подружници во Скопје со приоритетна дејност 45.31 – Трговија на големо со делови и прибор за моторни возила. Друштвото има четири подружници, односно по една во Скопје, Битола, Кавадарци и Штип со приоритетна дејност 45.32 – Трговија на мало со делови и прибор за моторни возила.

Акционерскиот капитал изнесува 57.665.080 денари и се состои од 22.000 акции, од кои 10,83% се сопствени акции, додека 76,03% припаѓаат на три физички лица: Кирил Филиповски 26,35%, Марјан Филиповски 26,35%, и Блаже Филиповски 23,32%.

Преостанатиот дел на акции е распределен на 30 физички лица кои поединечно немаат сопственост над 1%.

Овластено лице и извршен директор е Кирил Филиповски

Органи на управување на Друштвото се Собранието на акционери и Одборот на директори.

Статусни промени

На ден 16 ноември 2017 година, Матичното Друштво Технокомерц АД, Скопје и подружницата СтопГо дооел, Скопје склучија Спогодба за статусна промена – присоединување на подружницата СтопГо дооел, Скопје кон Матичното Друштво Технокомерц АД, Скопје.

Присоединувањето е извршено со актот “Спогодба за присоединување на едно трговско друштво кон друго” со ОДУ бр.225/17 од 16 ноември 2017 година. Присоединувањето е реализирано со пресечен датум на 30 ноември 2017 година, со кој датум е извршен универзален пренос на целиот имот и обврски на подружницата и истата престана да постои како правен субјект без спроведување на постапка за ликвидација. На ден 23 јануари 2018 година, со решение дел.бр.3502018000057 е извршен упис на статусната промена во Централниот Регистар на Република Македонија.

2. Основи за подготовка

Во согласност со одредбите од Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18 и 290/20) претпријатијата во Република Северна Македонија има обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во „Службен весник на Република Македонија“.

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со Правилникот за водење сметководство (Службен весник на Република Македонија број 159 од 29.12.2009 година) чиј составен дел се преведените Меѓународните стандарди за финансиско известување како што се објавени на 17.01.2008 година.

Финансиските извештаи се засновани на пресметковна основа и на претпоставката за континуитет. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски илјади денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период 01.01. до 31.12.2022 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2021 година на друштвото идентификувано во белешка еден.

Изготвувањето на финансиските извештаи му налага на раководството да прави проценки и претпоставки кои се важни за примената на сметководствените политики и износите на активата, обврските, приходите и расходите во извештајот. Фактичките резултати можат да се разликуваат од тие проценки. Проценките и основните претпоставки се проверуваат пред подготвување на финансиски извештаи. Ревидирањето на сметководствените проценки е признаено за периодот во кој се ревидира проценката и во било кои идни периоди во кои ќе имаат ефект.

Особено, информациите за критичните прашања во оценките и мислењата околу примената на сметководствените политики кои имаат најголемо влијание врз признаените износи во одделните финансиски извештаи се опишани во белешката пет.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

3.1 Признавање на приходи

Приходите се признаваат во моментот на нивното настанување кога е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите се искажани по фактурна вредност намалени за данокот на додадена вредност и одобрените попусти и се признаваат во моментот на нивното настанување кога

е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите од камати се признаваат соодветно на времето кое што го рефлектира ефективниот принос на средства.

3.2 Признавање на расходи

Расходите се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска, кога е веројатно дека ќе настанат одливи на економски користи и кога истите може веродостојно да се измерат.

Расходите за камати кои настануваат во врска со позајмувањето на средства или кредитирање од страна на други субјекти се признаваат во периодот во кој настануваат и за кои се однесуваат.

Данокот од добивка се издвојува по прописите на Република Северна Македонија. Основа за пресметување на данокот за соодветниот даночен период претставува износот на разликата помеѓу вкупните приходи и расходи, зголемена за непризнаените расходи. Издвојувањата за данок од добивка се вршат согласно прописите, по стапка од 10%. [2021:10%].

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Тековниот данок претставува очекувана даночна обврска за годината пресметана на непризнаените расходи со примена на стапките на данок од добивка важечки на датумот на извештајот на финансиска состојба.

Одложениот данок се пресметува со примена на методот на обврски на времените разлики кои се јавуваат помеѓу сегашната вредност на средствата и обврските за целите на финансиско известување и износите на истите за целите на даночно известување. Износот на одложениот данок се пресметува според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на извештајот на финансиска состојба.

Со состојба на 31 Декември 2022 и 2021 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства и обврски, бидејќи нема оданочиви времени разлики на овие датуми.

3.3 Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, по средниот курс важечки на денот на извештајот на финансиска состојбата се врши под 31.12.2022.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на користените странски валути на 31.12.2022 е следна:

	2022	2021
1 EUR	61,4932	61,6270
1 USD	57,6535	54,3736

3.4 Недвижности и опрема

Едно средство се признава за недвижност или опрема кога е сигурно дека субјектот истото го поседува и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и работи);
- царините и даноците при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци на монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Недвижностите и опремата иницијално се водат според нивната набавна, историска вредност, намалена за акумулираната амортизација и оштетување на средствата. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се искажуваат во рамките на административни и трошоци на продажба. Во случај на расходување или отуѓување на средствата, нивната неамортизирана вредност се искажува во рамките на останати расходи.

Применетите годишни стапки на амортизација за 2022 година во однос на 2021 година се следните:

	2022	2021
Недвижности, опрема, транспортни средства и компјутери	2,5-25%	2,5-25%
Алати и машини	10%	10%
Мебел	10-20%	10-20%

3.5 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност.

Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивната сегашна состојба и локација и ги вклучува фактурната вредност, трошоците за превоз, царината и другите давачки со исклучок на данокот на додадена вредност.

Нето реализационата вредност ја претставува проценетата продажна цена, намалена за трошоците за приготвување на залихите за продажба.

Потрошокот на залихите се искажува како трошок во периодот во кој настанале соодветните приходи, пресметани според методот на просечни цени.

Оштетувањето на застарените и неупотребливи залихи се врши на товар на расходите.

3.6 Финансиски инструменти

Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент.

а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за исправка на вредноста при оценка дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на овие побарувања се намалува со исправка на вредност и признавање на трошокот во билансот на успех. Наплатените побарувања чија вредност е отпишана се признаваат во билансот на успех како приход.

б) Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Финансиски средства кои се чуваат до достасување се недериватни финансиски средства со фиксни или утврдливи плаќања, фиксни датуми на достасување за наплата и за кои Друштвото има позитивна намера и способност да ги чува до нивното достасување. Вложувањата чувани до достасување се проценуваат по амортизирана набавна вредност, со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

На секој датум на билансирање, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата ("случај на загуба") и дека тој случај на загуба (или случаи) влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Критериумите што Друштвото ги користи при утврдување на постоењето објективен доказ за загуба од оштетување, вклучуваат:

- Непочитување на договорните обврски за плаќање на главнината или каматата;
- Денови на доцнење при плаќање на главнината или каматата;
- Потешкотии со паричните текови кај позајмувачот;
- Неисполнување на договорите или условите за кредитирање;
- Влошување на конкурентната позиција на позајмувачот;
- Намалување на вредноста на дадените гаранции - колатерал;
- Отпочнување на стечајни постапки;
- Активирање на обезбедувањето.

Друштвото врши проценка на постоењето на објективен доказ за оштетување на поединечна основа за сите изложености.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Биланс на успех.

в) Финансиски обврски, кредити и заеми

Обврските, кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност).

Последователно кредитите и заемите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на финансиските извештаи. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

3.7 Пари и еквиваленти на парични средства

Парите и паричните еквиваленти се водат во извештајот на финансиска состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина и парични средства на сметки во банки.

3.8 Капитал и резерви

Капиталот претставува сопствени трајни извори на средства за работење на друштвото, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените средства. Акумулираната добивка се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите нераспоредени добивки до денот на извештајот на финансиска состојба. Непокриената загуба се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите непокриени загуби до денот на извештајот на финансиска состојба.

Законската (задолжителна) резерва е регулирана со одредбите на Законот за трговски друштва. Друштвото има задолжителен резервен фонд кој е формиран по пат на зафаќање од нето добивката.

Оваа резерва се пресметува и се издвојува како процент определен во договорот за друштвото, односно со статутот и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на друштвото не достигнат износ којшто е еднаков на една десетина од основната главнина. Ако така создадената резерва се намали, мора да се дополни на ист начин.

Законската резерва може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од една десетина од основата главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на собранието.

3.9 Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Друштвото врши уплата на придонесите за пензинско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во

државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи и веројатноста за нивно настанување во моментот е мала.

3.10 Наеми

Наемот се класифицира како оперативен наем доколку не ги пренесува суштински сите ризици и користи кои се својствени за сопственоста.

Зависно од договорот расходите на наемот во целост се признаваат како трошок на периодот.

Приходите од наемот се признаваат со протекот на времето согласно договорот.

3.11 Државни поддршки

Државните поддршки се признаваат во добивката или загубата на систематска основа во периодите во кои Друштвото ги признава како расходи поврзаните трошоци кои поддршките треба да ги надоместат.

Иницијално, со признавање на средството кое претставува државна поддршка Друштвото се признаваат одложени приходи под услов да постои разумна сигурност дека тие ќе бидат примени и дека Друштвото ќе ги исполни условите поврзани со давањето на поддршката. Износите на државна поддршка потоа се признаваат во добивките или загубите на систематска основа пропорционално распоредени низ животниот век на средството.

3.12 Заработувачка по акција

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработувачка по акција од обичните акции како поделба на нето финансискиот резултат за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

Разводнетата заработка по акција е пресметана со корекција на нето финансискиот резултат за годината која им припаѓа на имателите на обични акции и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на периодот за ефектите на сите потенцијално разводнети обични акции.

3.13 Неизвесни средства и обврски

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот.

4. Управување со финансиски ризици

4.1 Фактори на финансиски ризици

Активностите на друштвото го изложуваат на различни финансиски ризици: Пазарен ризик (вклучувајќи валутен ризик, ризик на фер пазарни вредности, каматен ризик и ценовен ризик), кредитен ризик и ризик на ликвидност. Друштвото управува со севкупниот

ризик со фокусирање на непредвидливоста на финансиските пазари, со цел да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти на финансиските резултати на друштвото.

Управувањето со ризици го спроведува самото раководство на друштвото, односно Одбор на директори и управителот. Друштвото нема пишани политики за управување со ризици туку истите се искусствени и засновани на усвоените практики од раководството.

4.2 Пазарен ризик

Ризик од промена на курсеви на валути

Ризикот произлегува од случај на зголемување на вредноста на еврото во однос на функционалната валута – денарот. Друштвото не користи финансиски деривативи за намалување на овој ризик бидејќи тие не се лесно достапни во Република Северна Македонија.

Сметководствена вредност во МКД на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следува:

	2022	2021
Средства	2.813	222
Обврски	(46.779)	61.770
Нето (неусогласеност)	(43.966)	(61.548)

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2022 година е стабилен без позначајни поместувања, што го држи овој ризик ниско.

Друштвото е изложено на курсни разлики од промената на странските валути. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 1% намалување на денарот во споредба со валутите.

	2022	2021
Во илјади денари		
Добивка/загуба од курсни разлики	440	616

Во случај на зголемување на вредноста на денарот за 1% ефектот би бил загуба во истиот износ.

Ценовен ризик

Друштвото е изложено на ризик поради можна промена на цените на влезните ресурси (струја, наеми, одржување) со кои работи вклучувајќи ризик од застареност и оштетување на залихата и материјалните средства.

Ризик од промена на каматни стапки

Друштвото има задолжувања по основ на заеми и кредити од комерцијални банки со 31.12.2022 година кои подлежат на ризик од промена на каматни стапки во вкупен износ од 106.996 илјади денари (2021: 113.045 илјади денари).

Задолжувањата на друштвото и промената на каматните стапки може да има влијание на резултатите на друштвото пропорционално на зголемувањето на стапката.

Каматоносните и некаматоносните финансиски средства и обврски се презентирани подолу:

	2022	2021
<u>Финансиски средства - Некаматоносни</u>		
Пари и парични еквиваленти	4.941	11.496
Побарувања од купувачи	186.970	202.704
Останати побарувања	16.699	76.699
Краткорочни финансиски средства		
Останати долгорочни средства	-	
	<u>208.610</u>	<u>290.899</u>
<u>Финансиски средства - Каматоносни</u>		
Краткорочни и долгорочни финансиски средства	53.700	53.171
<u>Вкупно финансиски средства</u>	<u>262.310</u>	<u>344.070</u>
<u>Финансиски обврски - Некаматоносни</u>		
Обврски кон добавувачи	66.292	58.420
Останати тековни обврски	8.916	24.385
Кредити		
	<u>75.208</u>	<u>82.805</u>
<u>Финансиски обврски - Каматоносни</u>		
Кредити и заеми	106.996	113.045
<u>Вкупно финансиски обврски</u>	<u>182.204</u>	<u>195.850</u>

4.3 Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува од готовина и еквиваленти, депозити во банки и финансиски институции како и од доспеани ненаплатени побарувања.

На 31.12.2022 година вкупниот износ на побарувања за кои не се обезбедени гаранции, вклучувајќи депозити во банки изнесува 186.970 илјади денари (2021: 202.704 илјади денари).

Друштвото на сметки во банки има готовина од 4.913 илјади денари (2021: 11.469 илјади денари). Овие износи претставуваат максимална изложеност кон деловни банки на 31.12. 2022 и 2021 година респективно.

Со ризикот на побарувања од купувачи се управува преку интерно утврдени лимити на задолженост и следење на навременоста на плаќањата. Со ризикот кај банки се управува преку избор и следење на резултатите на избраната банка.

Структурата на побарувањата презентирани во белешка 20 од аспект на доспеаност е како што следи:

	<i>Во илјади денари</i>	
	2022	2021
До 2 месеци	40.642	132.800
од 2-6 месеци	103.230	21.904
од 6 -12 месеци	7.483	15.167
над 1 година	35.615	32.832
	186.970	202.703

4.4 Ризик на ликвидност

Разумното управување со ризикот на ликвидност имплицира обезбедување постојан позитивен готовински тек за намирување на обврските во рок.

Раководството ја следи ликвидносна резерва составена од готовина и еквиваленти како и можности за задолжување на основа на очекуваните готовински текови.

Друштвото во текот на деловната 2022 година има остварено загуба од 6.891 илјади денари. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и тековни обврски е позитивен и изнесува 249.467 илјади денари (2021: 269.952 илјади денари).

Друштвото смета дека односите со кредиторите се одржуваат на ниво кое му овозможува да ги подмирува обврските во договорените рокови.

4.5 Останати ризици

Друштвото е изложено и на други оперативни ризици кои постојано се следат и превенираат.

4.6 Управување со капиталот

Целта на управувањето со капиталот на друштвото е да се обезбеди способноста за продолжување на операциите во континуитет и да се максимира повратокот на акционерите преку одржување оптимална структура на капиталот која ќе ја минимизира цената на капиталот.

Како инструменти за оваа цел се одржување на односот на реинвестирани добивки и исплатени дивиденди во неопходните граници за одржување на ликвидноста, продажба на средства за елиминирање на проблематични долгувања како и разумно управување со портфолиото на хартии од вредност.

Ризикот од финансирање се следи преку показателите за задолженост кои во 2022 и 2021 година се како што следува:

	2022	2021
Показател на долгорочна задолженост	10,477%	13,755%
Показател на задолженост	37,82%	38,92%
Капитал/средства	90%	86%

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2022	2021
Обврски по кредити	(106.996)	(113.045)
Пари и парични еквиваленти	4.941	11.469

Нето обврски кредити	(102.055)	(101.576)
Капитал	299.522	307.352
Нето обврски кредити/Капитал	34%	33%

5. Клучни сметководствени проценки и мислења

Друштвото прави проценки и претпоставки кои влијаат на износите на средства и обврски во рамки на следната финансиска година. Процените и судовите континуирано се оценуваат и се засновани на историско искуство и други фактори, вклучувајќи дека очекувања на идните настани се веројатни и разумни во дадени околности.

Клучна проценка и претпоставка во 2022 година се однесуваат на претпоставката на континуитет. Значајна претпоставка е дека вредноста на побарувањата и залихите не е значајно обезвреднета.

Функционална валута на друштвото е македонски денар.

6. Оперативни сегменти

Друштвото известува само за еден сегмент. Операциите географски се лоцирани во Република Северна Македонија.

7. Приходи од дејноста

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Приходи од продажба во земјата	408.413	651.322
Приходи од продажба во странство	714	359
Наемнини	1.889	1.676
Приходи од специфично работење на неповрзани друштва	103.080	136.258
Вкупно	514.097	789.616

8. Останати приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	118	313
Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност	-	15.804
Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства	1.268	1.697
Останати приходи	9.640	4.694
Вкупно	11.026	22.507

9. Набавна вредност на продадени стоки и материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Набавна вредност на продадени стоки од магацин	103.525	174.342
Набавна вредност на продадени стоки на мало	211.194	227.087
Набавна вредност на продадени стоки	5.553	-
Набавна вредност на продадени стоки во странство	578	259
Набавна вредност на продадени стоки во транзит	78.509	131.628
Набавна вредност на продадени стоки од продавница	428	386
Вкупно	399.787	533.702

10. Потрошени материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Трошоци за сировини и материјали	2.982	3.003
Трошоци за енергија	5.122	3.519
Потрошени резевни делови	2.658	4.982
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	644	716
Вкупно	11.406	12.220

11. Трошоци за вработените

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Плати и надоместоци на плата (брuto)	67.287	88.404
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	1.792	3.559
Вкупно	69.079	91.963

Просечениот бројот на вработени на 31.12.2022 година изнесува 56 (2021: 61) вработени.

1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси. Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

12. Останати трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1.729	1.593
Услуги за одржување и заштита	604	179
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	2.954	7.419
Обуки за вработени	1.600	1.333
Наем – лизинг	6.373	6.435
Комунални услуги	463	381
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	1.117	2.567
Останати услуги	2.773	2.175
Трошоци за спонзорства и донации	15	231
Трошоци за репрезентација	1.192	1.897
Трошоци за осигурување	1.609	1.627
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.727	2.288
Даноци кои не зависат од резултатот	269	318
Вредносно усогласување на тековни средства	3.973	-
Вредносно усогласување на нетековни средства	232	-
Казни, пенали, надоместоци на штети и друго	-	32
Кусок	319	200
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нетековни средства	3.183	2.386
Расходи врз основа на вредносно усогласување и директен отпис на побарувања	133	1.467
Одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени примероци	6.168	5.580
Останати расходи од работењето	2.284	6.751
Вкупно	38.717	44.859

Износот од 3.973 илјади денари прикажан како вредносно усогласување на тековни средства е врз основа на настаната штета на залиха на трговска стока од пожар.

13. Финансиски приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	252	1.127
Позитивни курсни разлики	248	267
Вкупно	500	1.394

14. Финансиски трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Камати од работењето со неповрзани друштва	4.522	5.334
Казнени камати	29	336
Негативни курсни разлики	820	738
Вкупно	5.371	6.408

15. Данок од добивка

Данокот на добивка е пресметан по стапка од 10% на разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемена за утврдените непризнати расходи, намален за реинвестираната добивка за вложувања во инвестициски вложувања.

	(во илјади денари)	
	2022	2021
Добивка/Загуба пред оданочување	(6.891)	116.778
Непризнаени расходи	16.024	37.316
Износ за вратен заем за кои во претходен период е зголемена даночната основа	(20.513)	(7.702)
Реинвестирана добивка	(9.745)	(3.000)
Даночна основа	-	143.392
Пресметан данок 10%	-	14.339
<i>Ефективна даночна стапка</i>	-	12,28%

16. Нематеријални средства

(во илјади денари)

Опис	Софтвер и останати права	Вкупно
Набавна вредност		
Состојба со 01.01.2022	3.228	3.228
Набавки во текот на годината	123	123
Состојба со 31.12.2022	3.351	3.351
Акумулирана исправка на вредноста		
Состојба со 01.01.2022	(2.117)	(2.117)
Трошок за годината-аморт.	(303)	(303)
Состојба со 31.12.2022	(2.420)	(2.420)
Набавна вредност		
Состојба со 01.01.2021	2.499	2.499
Набавки во текот на годината	729	729
Состојба со 31.12.2021	3.228	3.228
Акумулирана исправка на вредноста		
Состојба со 01.01.2021	(1.784)	(1.784)
Трошок за годината-аморт.	(333)	(333)
Состојба со 31.12.2021	(2.117)	(2.117)
Нето состојба со 31.12.2022	931	931
Нето состојба со 31.12.2021	1.111	1.111
Нето состојба со 31.12.2020	715	715

17. Недвижности, постројки и опрема

(во илјади денари)

Опис	Земјиште	Објекти	Транспортни средства	Постројки и опрема	Останати материјални с-ва	Матријални с-ва во подготовка	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба со 01.01.2022	22.284	69.241	19.779	53.092	10.859	370	175.625
Набавки во текот на годината	-	6.866	4.161	2.755		2.229	16.011
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-	-	(2.189)	(2.552)		(2.599)	(7.340)
Состојба со 31.12.2022	22.284	76.107	21.751	53.295	10.859	-	184.296
Акумулирана исправка на вредноста							
Состојба со 01.01.2022	-	(34.907)	(13.339)	(39.040)	(10.124)	-	(97.410)
Трошок за годината-аморт. Намалувања (расходувања, оттуѓувања)		(1.733)	(3.019)	(3.091)	(41)		(7.884)
			1.959	2.384			4.343
Состојба со 31.12.2022	-	(36.640)	(14.399)	(39.747)	(10.165)	-	(100.951)
Набавна вредност							
Состојба со 01.01.2021	22.284	69.241	16.346	50.378	10.859	-	169.108
Набавки во текот на годината			6.014	2.836		370	9.220
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			(2.581)	(122)			(2.703)
Состојба со 31.12.2021	22.284	69.241	19.779	53.092	10.859	370	175.625
Акумулирана исправка на вредноста							
Состојба со 01.01.2021	-	(33.175)	(11.103)	(36.424)	(10.039)		(90.741)
Трошок за годината-аморт. Намалувања (расходувања, оттуѓувања)		(1.732)	(2.812)	(2.631)	(85)		(7.260)
			576	15			591
Состојба со 31.12.2021	-	(34.907)	(13.339)	(39.040)	(10.124)	-	(97.410)
Нето состојба со 31.12.2022	22.284	39.467	7.352	13.548	694	-	83.345
Нето состојба со 31.12.2021	22.284	34.334	6.440	14.052	735	370	78.216
Нето состојба со 31.12.2020	22.284	36.066	5.243	13.954	820	-	78.368

Друштвото има заложено недвижности, постројки и опрема како дел од обезбедување на кредитите прикажани во белешка 29.

Врз основа на наведените договорите склучени со Комерцијална банка заснована е хипотека е на следните недвижности, постројки и опрема:

- Недвижен имот на ИЛ 15857 КО центар 1 со површина од 220 м²,
- Недвижен имот на ИЛ 2049 КО Злокуќани со површина од 1.114 м²,
- Недвижен имот на ИЛ 56715 КО Карпош со површина од 1.026 м²,
- Недвижен имот на ИЛ 9048 КО Карпош со површина од 164 м², и
- земјиште по ИЛ 56313 КО Карпош со површина од 2.056 м².
- подвижен имот, систем за греење во деловниот објект на Бул. Октомвриска Революција бр.26,
- подвижен имот опрема и инсталации во деловниот објект на бул. 8-ми Септември.

18. Вложувања во недвижности за наем

Со 31.12.2022 друштвото нема вложувања на недвижности за наем (2021: 6.150 илјади денари).

Во текот на 2022 година извршена е продажба на недвижноста - стан со површина 114 м² и паркинг место од 8 м² во Центар 2.

19. Залиха

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Суровини и материјали на залиха	1.104	1.360
Ситен инвентар, амбалажа и автогуми во употреба	881	1.371
Залиха на производи за продажба	144	100
Производство во тек	154	164
Залиха на трговски стоки	132.855	122.986
Вкупно	135.138	125.881

20. Побарувања од купувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Побарувања од купувачи во земјата	174.143	195.803
Побарувања од купувачи во странство	2.670	43
Останати побарувања од купувачи	10.158	6.857
Вкупно	186.970	202.704

21. Финансиски средства

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Долгорочни заеми во земјата	830	940
Краткорочни кредити и заеми во земјата	45.211	42.155
Хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	7.658	10.076
Вкупно	53.699	53.171

Краткорочните кредити и заеми се однесуваат на безкаматни позајмици дадени кон правни и физички лица со рок на доспевање до една година.

	Камата %	(во илјади денари)	
		2022	2021
Правни лица	нема	14.665	14.665
Правни лица - поврзани	нема	19.379	449
Физички лица - неповрзани	нема	4.803	4.877
Физички лица - поврзани	нема	6.363	22.164
Вкупно		45.211	42.155

Хартии од вредност кои се чуваат до доспевање се портфолио на акции со кое раководи финансиско друштво Вега Капитал Менаџмент ДООЕЛ. Истите се наменети за тргување и оплодување на капиталот преку портфолио на ниско до средно ризични акции. Тргувањата се вршат на домашен и странски пазар.

Под 31.12.2022 друштвото има слободни средства за инвестирање во износ од 1.200 илјади денари (2021: 950 илјади денари).

22. Побарување од државата

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	14.485	-
Побарувања за повеќе платен персонален данок	1	1
Побарувања за повеќе платени придонеси и други давачки	3	3
Вкупно	14.489	3

23. Парични средства и еквиваленти

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Парични средства на трансакциски сметки во денари	4.770	11.291
Парични средства во благајна во денари	28	27
Парични средства на трансакциски сметки во девизи	143	179
Вкупно	4.941	11.496

24. Останати краткорочни побарувања

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Дадени аванси и депозити	1.156	23.578
Побарувања од вработените	478	423
Однапред платени трошоци и пресметани приходи	577	467
Вкупно	2.210	24.468

25. Капитал

Акционерскиот капитал на Друштвото заклучно со 31.12.2022 година изнесува 57.665 илјади денари (2021: 57.665 илјади денари) и се состои од 22.000 обични акции со номинална вредност од 51,13 ЕУР.

10,83% се сопствени акции, додека 76,03% припаѓаат на три физички лица. Остатокот од акциите е распределен на 30 физички лица кои поединечно немаат сопственост над 1%.

Вредноста на откупените сопствени акции изнесува 6.246 илјади денари (2021: 6.246 илјади денари).

Законската (задолжителна) резерва е регулирана со одредбите на Законот за трговски друштва. Друштвото има задолжителна општа резерва како општ резервен фонд кој е формиран по пат на зафаќање од нето добивката. Оваа резерва се пресметува и се издвојува како процент определен во договорот за друштвото, односно со статутот и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на друштвото не достигнат износ којшто е еднаков на една десетина од основната главнина. Ако така создадената резерва се намали, мора да се дополни на ист начин.

Законската резерва може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од една десетина од основната главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на Собранието на акционери.

Заклучно со 31.12.2022 друштвото има исплатено дивиденда во износ од 940 илјади денари (2021: нема).

Задржаната добивка на 31.12.2022 изнесува 136.392 илјади денари (2021: 204.264 илјади денари).

26. Обврски спрема добавувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Обврски спрема добавувачи во странство	38.075	45.878
Обврски спрема добавувачи во земјата	28.216	12.542
Вкупно	66.292	58.420

27. Останати краткорочни обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Обврски за примени аванси, депозити и кауции	836	2.695
Останати краткорочни обврски спрема неповрзани страни	2.069	2.069
Вкупно	2.904	4.764

28. Обврски за даноци

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Обврски за данокот на додадена вредност	4.636	7.060
Обврски за данок на добивка и непризнати расходи	1.348	12.521
Обврски за пресонален данок	27	41
Вкупно	6.012	19.621

29. Краткорочни и долгорочни финансиски обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2022	2021
Краткорочни кредити од финансиски институции во земјата	53.581	46.358
<i>Комерцијална банка</i>	50.420	37.358
<i>Прокредит банка</i>	3.161	9.000
Краткорочен дел од долгорочни кредити од финансиски институции во земјата	18.362	17.669
<i>Комерцијална банка</i>	17.677	16.299
<i>РБСМ</i>	685	1.370
Долгорочни кредити од финансиски институции во земјата	35.053	49.018
<i>Комерцијална банка</i>	31.280	47.246
<i>Прокредит банка</i>	3.177	
<i>Шпаркасе лизинг</i>	596	1.087
<i>РБСМ</i>	-	685
Вкупно	106.996	113.045

	(во илјади денари)
Салдо 31.12.2020	143.449
Вратени во 2021	(67.036)
Нови кредити во 2021	36.632
Салдо 31.12.2021	113.045
Вратени во 2022	(73.474)
Нови кредити во 2022	67.425
Салдо 31.12.2022	106.996

Обврските по основ на долгорочни кредити се врз основа на следните договори и услови:

Банка	Валута МКД/ЕУР	Износ на кредит	Последна отплата	Каматна стапка
Комерцијална	МКД	55.610.000	06-11-25	3,7%
Комерцијална	МКД	2.200.000	08-04-25	3,9%
Комерцијална	EUR	699.367	20-05-24	3,8%
Развојна Банка на С. Македонија	МКД	2.740.000	25-04-23	0%
Прокредит	МКД	9.000.000	08-01-2025	3,5%

Краткорочниот дел по основ на долгорочните кредити презентирани погоре изнесува 18.851 илјади денари (2021: 17.669 илјади денари).

Друштвото има обврска на 31.12.2022 по основ на повеќе склучени договори за краткорочни кредити со еднократна отплата со рок на доспевање најмногу до една година, во износ од 57.8000 илјади денари (2021: 36.700 илјади денари) врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит – лимит на износ од 3.000 илјади евра склучен со Комерцијална банка со рок на доспевање до 19.04.2026.

Краткорочни кредити со еднократна отплата	камата	31.12.2022	31.12.2021
Комерцијална банка	3,6-4%%	50.420	36.700

Како обезбедување за краткорочните и долгорочните обврски заложени се недвижности прикажани во белешка 17, белешка 18 и дополнително во белешка 30.

30. Трансакции со поврзани страни

Како поврзана страна се јавува Хипс ДОО, по основ на ист раководен кадар во двете друштва.

Со 31.12.2022 Технокомерц има побарувања од Хипс ДОО во износ од 19.379 илјади денари по основ на позајмица и побарување од купувачи во износ од 265 илјади денари.

Поврзаното друштвото има приложено во име на Технокомерц АД Скопје, залог на недвижности како обезбедување за обврските по основ на кредити презентирани во белешка 29.

Примање на органите на управување

	Нето приходи	Даноци и придонеси	Бруто
Плати	24.405	3.983	28.388
Останати надоместоци	1.905	212	2.117
Вкупно	26.310	4.195	30.505

Поврзано лице, член на органите на управување има приложено во име на Технокомерц АД Скопје, залог на недвижности како обезбедување за обврските по основ на кредити презентирани во белешка 29.

31. Заработувачка / (загуба) по акција

	2022	2021
Нето добивка (загуба)	(6.891)	102.439
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	19.617	19.617
Заработувачка по акција	(351)	5.222

32. Неизвесни обврски

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

Судски спорови

Со датумот на билансот кон и од Друштвото има активни судски спорови.

Менаџментот смета дека нема потенцијални значајни обврски по основ на овие судски спорови кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Банкарски Гаранции

Друштвото има потенцијални обврски по основ на издадени банкарски гаранции во денари во износ од 23.528 илјади денари и во девизи во износ од 25.879 илјади денари.

Даночни обврски

Даночните обврски искажани во билансите не може да се сметаат за конечни, бидејќи даночната власт може да извршат преглед на деловните книги во рок од 5 до 10 години последователно по поднесената даночна пријава и можат да наметнат дополнителни даночни обврски и глоби. Дополнителните даночни обврски кои би произлегле од овие прегледи е тешко да се утврдат со разумна точност.

33. Настани по датумот на извештајот на финансиска состојба

На 27.02.2023 Одборот на директори донесе одлука за склучување на преддоговор за продажба на недвижност со површина 1.026м² и земјиште со површина 2.056м² во сопственост на Друштвото за износ од 1.500.000 Евра.

ЗАВРШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЕМБС: 04058755

Целосно име: Внатрешна и надворешна трговија и производство

ТЕХНОКОМЕРЦ Акционерско друштво-Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2022

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	85.106.320,00			86.417.605,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	931.247,00			1.111.414,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	931.247,00			1.111.414,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	83.345.073,00			78.216.191,00
10	-- Недвижности (011+012)	61.691.115,00			56.617.825,00
11	-- Земјиште	22.284.104,00			22.284.104,00
12	-- Градежни објекти	39.407.011,00			34.333.721,00
13	-- Постројки и опрема	7.531.877,00			9.045.810,00
14	-- Транспортни средства	7.351.729,00			6.439.904,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	5.929.152,00			5.007.973,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства				370.000,00
19	-- Останати материјални средства	841.200,00			734.679,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ				6.150.000,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	830.000,00			940.000,00
25	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми	830.000,00			940.000,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	396.040.481,00			418.300.668,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	135.138.106,00			125.881.425,00
38	-- Залихи на суровини и материјали	1.104.018,00			1.360.198,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	881.193,00			1.371.071,00

40	-- Залихи на недовршени производи и полупроизводи	153.615,00		164.241,00
41	-- Залихи на готови производи	143.946,00		99.794,00
42	-- Залихи на трговски стоки	132.855.334,00		122.886.121,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	210.750.761,00		238.767.553,00
47	-- Побарувања од купувачи	186.970.360,00		202.703.510,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	1.155.632,00		23.577.962,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	14.489.056,00		1.986.836,00
50	-- Побарувања од вработените	477.704,00		423.177,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	7.658.009,00		10.076.068,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	45.210.554,00		42.155.268,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	45.210.554,00		42.155.268,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	4.941.060,00		11.496.422,00
60	-- Парични средства	4.941.060,00		11.496.422,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	577.151,00		467.224,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	481.723.952,00		505.185.497,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	5.814.464,00		66.292.587,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	299.520.365,00		307.351.388,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	57.665.080,00		57.665.080,00
67	-- II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	19.954.319,00		19.954.319,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	6.246.177,00		6.246.177,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	91.755.147,00		31.713.847,00
72	-- Законски резерви	11.999.796,00		11.999.796,00
74	-- Останати резерви	79.755.351,00		19.714.051,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	143.283.469,00		101.825.830,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА			102.438.489,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	6.891.473,00		
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	182.203.587,00		197.834.109,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	35.052.575,00		49.018.099,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	35.052.575,00		49.018.099,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	147.151.012,00		148.816.010,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	68.269.079,00		60.354.535,00

98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	836.364,00			2.695.138,00
101	-- Тековни даночни обврски	6.011.834,00			21.604.783,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	71.943.024,00			64.027.374,00
108	-- Останати краткорочни обврски	90.711,00			134.180,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	481.723.952,00			505.185.497,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА	5.814.464,00			66.292.587,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	525.123.176,00			812.123.157,00
202	-- Приходи од продажба	514.096.773,00			789.615.798,00
203	-- Останати приходи	11.026.403,00			22.507.359,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	264.035,00			257.904,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	297.561,00			264.035,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	527.177.383,00			690.337.626,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	11.406.343,00			12.220.298,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	399.786.729,00			533.702.276,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	16.014.559,00			20.749.213,00
212	-- Останати трошоци од работењето	7.553.678,00			10.666.734,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	69.079.224,00			91.963.411,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	50.420.457,00			68.386.540,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	4.928.285,00			6.921.942,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално , осигурување	11.937.907,00			13.095.675,00
217	-- Останати трошоци за вработените	1.792.575,00			3.559.254,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	8.188.412,00			7.592.502,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	4.204.596,00			
222	-- Останати расходи од работењето	10.943.842,00			13.443.192,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	499.739,00			1.394.136,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	251.935,00			266.751,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	247.804,00			

233	-- Останати финансиски приходи			1.127.385,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	5.370.531,00		6.408.133,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	4.521.932,00		5.334.066,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	819.176,00		737.732,00
243	-- Останати финансиски расходи	29.423,00		336.335,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)			116.777.665,00
247	-- Загуба од редовното работење (204- 205+207+234+245)-(201+223+244)	6.891.473,00		
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246- 249)			116.777.665,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247- 248)	6.891.473,00		
252	-- Данок на добивка			14.339.176,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250- 252+253-254)			102.438.489,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	6.891.473,00		
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	56,00		61,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-6.891.473,00		102.438.489,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво			102.438.489,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	0,00		
263	-- Загуба која се однесува на неконтролирано учество	6.891.473,00		
264	-- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА			5.414,00
265	-- Вкупна основна заработувачка по акција			5.414,00
269	-- Добивка за годината			102.438.489,00
270	-- Загуба за годината	6.891.473,00		
271	-- Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)			3.764.046,00
275	-- Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба			3.764.046,00
286	-- Нето останата сеопфатна добивка (271-285)			3.764.046,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)			106.202.535,00
289	-- Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво			106.202.535,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	6.891.473,00		

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	931.247,00			1.111.414,00
609	-- Земјишта	22.284.104,00			22.284.104,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	39.407.011,00			34.333.721,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	1.825.263,00			2.429.954,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС)	46.040.554,00			43.095.268,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	176.812.841,00			211.075.128,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)	3.587,00			3.457,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 од БС)	255.382.834,00			258.182.083,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или = АОП 065 од БС)	51.418.903,00			51.418.903,00
634	-- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 од БС)	106.995.599,00			113.045.473,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)	69.196.154,00			63.183.853,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на	6.102.545,00			21.604.783,00

	локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)			
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	75.207.988,00		84.788.636,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	514.096.773,00		789.615.798,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	496.006.604,00		766.099.889,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	18.090.169,00		23.515.909,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	513.382.852,00		789.256.774,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	713.921,00		359.024,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	1.889.051,00		1.676.421,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	1.268.410,00		1.696.907,00
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	121.371,00		57.404,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	117.696,00		312.605,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	9.518.926,00		4.636.413,00
666	-- Приходи од дивиденди			1.127.385,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги	33.526,00		6.131,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	639.110,00		1.482.835,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	379.658,00		419.716,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	557.328,00		277.578,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	252.225,00		202.943,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	2.494.579,00		1.103.628,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	2.627.596,00		2.415.311,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	31.274,00		57.477,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)			16.010,00

680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	800.803,00			430.927,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	930.102,00			1.161.897,00
685	-- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	2.953.842,00			7.419.448,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	4.867.950,00			4.930.337,00
688	-- Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	1.505.088,00			1.505.088,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	125.006,00			
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	779.976,00			2.142.006,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	682.653,00			308.251,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	439.588,00			280.913,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	13.690,00			625.766,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.599.996,00			1.333.328,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	15.000,00			230.554,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	1.191.766,00			1.897.205,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	176.200,00			955.620,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.726.660,00			2.287.635,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	268.603,00			318.280,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	44.444,00			1.627.933,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.098.346,00			2.972.743,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)				32.024,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	56,00			61,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	23,00			25,00
724	-- Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	3,00			5,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна	Бруто за тековна	Исправка на	Претходна година
---------------	------	-----------------	------------------	-------------	------------------

		година	година	вредноста за тековна година	
2338	- 46.19 - Посредување во трговијата со разновидни производи	103.080.311,00			
2377	- 46.90 - Неспецијализирана трговија на големо	420.653.553,00			
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	1.889.051,00			

Потпишано од:

NATASHA TODOROVSKA

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

2022 ГОДИНА

Содржина

1. Општи податоци
2. Сметководствени политики и методи на вреднување
3. Политика на управување со финансиски ризици
4. Акционерски капитал
5. Примања на членови на одбор на директори
6. Дивиденда
7. Финансиски резултати
 - Вкупни приходи
 - Вкупни расходи
 - Загуба
 - Основна главнина, капитал и резерви
 - Долгорочни обврски
 - Краткорочни обврски
 - Показатели за работењето

1. Општи податоци за друштвото

ТЕХНОКОМЕРЦ АД-Скопје е акционерско друштво основано во 1972 год. со седиште во Република Северна Македонија.

Основната дејност на друштвото е промет на резервни делови за товарни и патнички возила, за градежни, земјоделски и рударски машини, автомобилски гуми и производство на хидраулични црева за висок притисок, гумени заптивки за автомобилска, градежна и рударска механизација.

Седиштето на друштвото е лоцирано на Бул.8 Септември бр. 42 Скопје.

Од 01.12.2017 година извршено е присоединување на СТОП&ГО ДООЕЛ-Скопје кон матичното друштво ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје кое во целост го поседуваше уделот на друштвото што се присоедини. Согласно спогодбата за присоединување СТОП&ГО ДООЕЛ го пренесе целокупниот имот, побарување и обврски на Технокомерц АД -Скопје.

На 15 мај 2020 година ставен е во функција продажниот и сервисен Салон Рено, со основна дејност трговија со половни и нови полутоварни и товарни Рено возила и извршување на сервисни услуги на товарни моротни возила.

Технокомерц АД освен во Скопје, поседува и продавница во Битола кои се занимава со промет на товарни и патнички гуми.

Бројот на вработените во друштвото со состојба на 31.12.2022 година изнесува 52 лица.

Генерално 2022 година беше исполнета со предизвици и неповолни ситуации за Друштвото. Како вонреден и непредвидлив трошок е предизвикување на штета на три локации на Технокомерц. Непознат сторител предизвика Општа опасност, опожарување на градежна машина, гуми, две половни моторни возила и мини багер. Износот на штетата беше проценет на 4,203 илјади денари.

Во 2022 Друштвото се соочи со проблеми со ликвидност и помала продажба од очекуваното. Поради неочекуваните ликвидни проблеми друштвото не беше во можност да реализира дел од планираните деловни активности.

Опаѓањето на вредноста на акциите на странските берзи предизвика дополнителен финансиски проблем што доведе до финансиска загуба од 2,418 илјади денари.

Годишниот извештај за работењето на друштвото е во согласност со Законот за трговски друштва и Правилникот за водење на сметководство и е изготвен врз основа на концептот на набавна цена освен вложувањата расположливи за

продажба, кои се искажани според нивната пазарна вредност базирана на последната тргувана цена на акциите на берзата.

2. Сметководствени политики и методи на вреднување

Во 2022 година нема промени во сметководствените политики и методи на вреднување на позициите во финансиските извештаи на Технокомерц АД.

3. Политика на управување со финансиските ризици

Во своето работење друштвото е изложено на повеќе видови финансиски ризици како што се пазарен ризик, кредитен ризик, каматен ризик и ризик од неликвидност. Пристапот на друштвото во управувањето со финансиските ризици е насочено кон проценка на непредвидливоста на финансискиот пазар и превземање на активности за минимизирање на потенцијалните негативни ефекти од финансиските ризици.

4. Акционерски капитал

Акционерскиот капитал на друштвото се состои од 22.000 обични акции со номинална вредност од 51,13 еур по акција од кои 19923 се акции на физички лица а 2383 се акции на Технокомерц АД .

Во 2019 година извршена е промена на сопственост на акционери така да лицата Кирил Филипovski и Марјан Филипovski се стекнаа со по 5.798 акции или заедно со 52.70 % од вкупниот број на акции.

5. Примања на членови на одбор на директори

Во текот на 2022 година на членовите на одборот на директори исплатено е вкупен износ од 21,740 илјади денари.

Горенаведениот износ се состои од следниве надоместоци:

Бруто плата на износ од 20,141 илјади денари и надоместоци на име на членови на одбор на директори на износ од 1,599 илјади денари.

Лицата кои го сочинуваат Одборот на директори не членуваат во органи на управување на други друштва.

6. Дивиденда

Во тековна годината исплатена е дивиденда во вкупен износ од 940 илјади денари.

7. Финансиски резултати

Технокомерц АД - Скопје за деловната 2022 година оствари загуба во износ од 6,891 илјади денари. Од Вкупната загуба 2,021 е оперативна загуба додека загубата од финансиско работење изнесува 4,870 илјади денари.

Вкупни приходи

Во деловната 2022 година Технокомерц АД оствари вкупни приходи во износ од 525,623 илјади денари и тие се за 35% намалени према 813,517 илјади денари во 2021 година.

Од вкупните приходи 99.9% се приходи остварени од основната дејност на друштвото.

Оперативни приходи

Оперативните приходи се намалени за 35% и достигнаа износ од 514,097 илјади денари.

Приходите од продажба на трговски стоки за 2022 година изнесуваа 163,716 илјади денари и во споредба од 2021 година забележа опаѓање од 54 индексни поени.

Табела на оперативни приходи:

Приходи од продажба на производи и услуги	И з н о с		индекс
	2022	2021	
Приходи од продажба на трговски стоки	163,716,316	304,400,105	54
Приходи од продажба на производи	1,588,998	3,603,336	44
Приходи од продажба на мало	243,108,176	343,318,457	71
Приходи од продажба во транзит	103,080,311	136,258,455	76
Приходи од продажба во странство	713,921	359,024	199
Приходи од наемнини	1,889,051	1,676,421	113
Вкупно :	514,096,773	789,615,798	65

Останати оперативни приходи

Останатите оперативни приходи за 2022 година изнесуваа 11,026 илјади денари и бележат опаѓање од 51% во споредба со 2021 година.

Останати оперативни приходи	И з н о с		индекс
	2022	2021	
Добивки од продажба на средства	1,268,410	15,804,032	8
Приходи од вишоци	121,371	57,403	211

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Прих.од наплат.отпиш.побар и отпис на обврски	117,696	312,605	38
Останати оперативни приходи	9,518,926	6,333,319	150
Вкупно :	11,026,403	22,507,359	49

Финансиски приходи

Финансиските приходи достигнаа износ од 500 илјади денари, додека приходите од курсни разлики се зголемени за 87% во споредба со предходната година.

Финансиски приходи	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Приходи од курсни разлики	499,739	266,751	187
Приходи од дивиденди		1,127,385	0
Вкупно :	499,739	1,394,136	36

Вкупни расходи

Вкупните расходи достигнаа износ од 532,548 илјади денари и тие се за 24% намалени во споредба со расходите остварени во 2021 година.

Од вкупните расходи 98,99% се оперативни расходи, додека финансиските расходи изнесуваат 1,01% од вкупните расходи.

Оперативни расходи

Оперативните расходи забележаа намалување од 24 % споредено со 2021 година. Во структурата на оперативните расходи најголемо учество има набавната вредност на продадените стоки со 75.84% од оперативни расходи. Вредносно усогласување на залихите учествува со 0.80% од наведените оперативни расходи. Трошоците на вработените се намалени за 25 % во споредба со предходната година.

Оперативни расходи	и з н о с		индекс	структура	
	2022	2021		2022	2021
Промена на залихи на готови производи	-33,526	-6,131	0	0.00	0.00
Набавна вредност на продадени стоки	399,786,729	533,702,276	75	75.84	77.31
Трошоци на суровини и материјали	11,406,343	12,220,298	93	2.16	1.77
Услуги со карактер на материјални трошоци	16,014,559	20,749,213	77	3.04	3.01
Останати трошоци од работењето	7,553,678	10,666,734	71	1.43	1.55
Трошоци за вработени	69,079,224	91,963,411	75	13.10	13.32
Амортизација	8,188,412	7,592,502	108	1.55	1.10
Вредносно усогласување на залихите	4,204,596			0.80	
Останати оперативни расходи	10,943,842	13,443,192	81	2.08	1.95

Вкупно :	527,143,857	690,331,495	76	100	100
-----------------	--------------------	--------------------	----	------------	------------

Останати оперативни расходи	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Загуба од продажба на мат.средства	764,560	2,111,958	36
Загуба од продажба на хартии од вредност	2,418,059	274,308	882
Кусоци на стоки	319,025	199,585	160
Отпис на побарување	133,132	1,467,490	9
Дополнително одобрени работи	6,167,653	5,580,053	111
Казни, пенали и надоместоци на штета		32,024	0
Останати расходи од работењето	1,141,413	3,777,774	30
Вкупно :	10,943,842	13,443,192	81

Останатите оперативни расходи бележат намалување за 19% во споредба со 2021 година кога изнесуваа 13,443 илјади денари. Значајно е да се напомене дека загубата од продажба на хартии од вредност бележи индекс на зголемување од 782 % поради опаѓањето на вредноста на акциите на странските пазари на 31.12.2022 година.

Финансиски расходи

Финансиските расходи достигнаа износ од 5,371 илјади денари и во споредба со 2021 година тие забележаа намалување од 16.2% .

Табела на финансиски расходи

Финансиски расходи	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Расходи по основ на камати	4,521,932	5,334,066	84.8
Негативни курсни разлики	819,176	737,732	111.0
Останати финансиски расходи	29,423	336,335	8.7
Вкупно :	5,370,531	6,408,133	83.8

Во текот на годината платени се камати по кредити од банки на износ 4,386 илјади денари и бележат намалување од 16.5%.

Загуба

Во деловната 2022 година остварена е загуба на износ од 6,891 илјади денари.

Вкупни средства

Вкупните средства, достигнаа износ од 481,724 илјади. Во структурата на вкупните средства нетековни средства учествуваат со 17,67% додека тековните средства имаат учество од 82.33 % во вкупните средства.

Нетековни средства

Нетековните средства забележија намалување од 2% во однос на споредбениот период.

Табела на нетековни средства:

Нетековни средства	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Нематеријални средства	931,247	1,111,414	84
Недвижности, постројки и опрема	83,345,073	78,216,191	107
Вложувања во недвижности		6,150,000	0
Вложувања во хартии од вредност	0	0	0
Останати долгорочни побарувања	830,000	940,000	88
Вкупно:	85,106,320	86,417,605	98

Во тековната година зголемено е вложувањето во недвижности, постројки и опрема за 7 % во споредба со 2021 година. Од вкупните вложувања позначајно е инвестирањето во фотонапонска електроцентрала како и набавка на монтажаен објект за чување на гуми.

Материјалните и нематеријалните средства се евидентирани по набавна вредност намалени за акумулираната амортизација која се пресметува врз основа на објавената номенклатурата на средствата за амортизација и годишните стапки за амортизација.

Тековни средства

Тековните средства изнесуваат 396,618 илјади денари и бележат намалување од 5% во однос на предходната година.

Табела на тековни средства

Тековни средства	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Залихи	135,138,106	125,881,425	107
Краткорочни побарувања	210,750,761	238,767,553	88
Краткорочни финансиски средсрва	45,210,554	42,155,268	107
Пари и парични еквиваленти	4,941,060	11,496,422	43
Платени трошоци за идни периоди(АВР)	577,151	467,224	124
Вкупно :	396,617,632	418,767,892	95

Залихи

Вкупните залихи достигнаа износ од 135,138 илјади денари и во однос на споредбениот период забележаа зголемување од 7%.

Табела на вкупни залихи

Залихи	и з н о с		индекс
	2022	2021	
Материјали	1,104,018	1,360,198	81
Ситен инвентар и авто гуми	881,193	1,371,071	64
Производство	153,615	164,241	94
Готови производи	143,946	99,794	144
Трговски стоки	132,855,334	122,886,121	108
Вкупно :	135,138,106	125,881,425	107

Краткорочни побарувања

Вкупните краткорочни побарувања на друштвото изнесуваа 210,751 илјади денари и бележат опаѓање од 12% во споредба со 2021 год.

Во 2022 година имаме нови утужени побарувања во износ од 7,937 илјади денари . Од вкупните утужени побарувања наплатени се 4,142 илјади денари .

Краткорочни побарувања	И з н о с		индекс
	2022	2021	
Побарувања од купувачи во земјата	150,496,350	182,808,733	82
Сомнителни и спорни побарувања	23,646,165	19,851,392	119
Побарувања од купувачи во странство	2,670,326	43,385	6155
Побарувања по аванси	1,155,632	23,577,962	5
Останати краткорочни побарувања	32,782,288	12,486,081	263
Вкупно :	210,750,761	238,767,553	88

Основна главнина, капитал и резерви

Сопствените извори на средства на друштвото на 31.12.2022 година се намалија за 3%.

Во структурата на вкупните извори на средства тие учествуваа со 62.18% према 60.8% во 2021 год.

Табела на капитал и резерви :

Граен капитал	И з н о с		индекс
	2022	2021	
Акционерски капитал	57,665,080	57,665,080	100
Сопствени акции	-6,246,177	-6,246,177	100
Премии на емитирани акции	19,954,319	19,954,319	100
Резерви	91,755,147	31,713,847	289
Акумулирана добивка	136,391,996	204,264,319	67
Вкупно:	299,520,365	307,351,388	97

Вкупни обврски

Вкупните обврски на друштвото достигнаа износ од 182,203 илјади денари и во споредба со 2021 година тие се намалени за 8%. Во вкупните извори на средства тие учествуваат со 37.8%.

Долгорочни обврски

Табела на долгорочни обврски:

Долгорочни обврски	ИЗНОС		индекс
	2022	2021	
Обврски за долгорочни кредити	35,052,575	49,018,099	71.5
Вкупно :	35,052,575	49,020,120	71.5

Вкупната кредитна задолженост е намалена за 5.4% во однос на 2021 година и изнесува 106,996 илјади денари.

Обврските за долгорочни кредити се намалени за 28.5% а обврските за краткорочни кредити се зголемени за 12 % во однос на предходната година.

На 31.12.2022 година обврските према државата за ДДВ изнесуваа 4,636 илјади денари.

Краткорочни обврски

Краткорочните обврски на друштвото се намалија за 1% и во вкупните извори на средства тие учествуваа со 30.5%.

Табела на обврски према добавувачи :

Краткорочни обврски према добавувачи и останати обврски	ИЗНОС		индекс
	2022	2021	
Обврски према добавувачи во земјата	30,193,695	12,057,854	250
Обврски према добавувачи во странство	38,075,385	48,296,681	79
Обврски по краткорочни кредити	71,943,024	64,027,374	112
Останати краткорочни обврски	6,938,908	24,434,101	28
Вкупно :	147,151,012	148,816,010	99

Финансиски показатели

Показатели на профитабилност

	Елементи		2021	2022
1	Однос на добивка пред оданочување и вкупна актива (РОА)	%	23.12	-1.43
2	Однос на добивка за финансиска година и вкупна актива (РОА)	%	20.28	-1.43
3	Однос на добивка пред оданочување и капитал и резерви	%	37.99	-2.30
4	Однос на добивка за финансиска година и капитал и резерви (РОЕ)	%	33.33	-2.30
5	Добивка пред оданочување по работник	ден.	1,883,511	
6	Добивка за финансиска год.по работник	ден.	1,652,234	
7	Добивка за финан.година и амортизац. во однос на вкупна актива	%	21.78	-0.27
8	Нето профитна маржа нето добивка према вкупен приход	%	12.59	-1.31

Показатели на деловна ефикасност

	Елементи		2021	2022
1	Денови на врзување на залихите однос меѓу производот на вредноста на залихите и број на денови во годината спрема приходи од редовно работење	број	56	94.00
2	Денови на врзување на побарувањата однос меѓу производот на вредноста на побарувањата и број на денови во годин. спрема приходи од редовно работење	број	107	146
3	Денови на плаќање на обврските однос меѓу производот на вредноста на краткор.обврски и број на денови во год. спрема трошоци од редовно работење	број	78	102.00
4	Коефициент на обрт на залиха однос меѓу приходи од редов.раб.и залихи	број	6.45	3.89

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

5	Коефициент на обрт на целокупен имот однос меѓу вкупен приход и вкупни средст.	број	1.61	1.09
---	---	------	------	------

Показатели за ликвидност

Елементи			2021	2022
1	Моментна ликвидност Однос меѓу парични средства и хартии од вредност и краткорочни обврски	%	7.73	3.36
2	Тековна ликвидност Однос меѓу тековни средства намалени за залихи и краткорочни обврски	%	196.50	360.98
3	Општа ликвидност Однос меѓу тековни средства и краткор. обврски	%	281.09	269.14

Показатели на финансиска стабилност

Елементи			2021	2022
1	Финансиска сигурност Капитал и резерви према вкупна пасива	%	60.84	62.18
2	Степен на кредитна способност Капитал, резерви и долгор.обврски према постојани средства	%	412.38	393.12
3	Степен на самофинансирање Капитал и резерви према постојани средства и залихи	%	144.77	135.99
4	Степен на задолженост Вкупни долгови према капитал и резерви	%	64.37	60.83
5	Степен на покритие на тековните средства	%	64.54	62.99
6	% на кредитна задолженост Обв.по кредити намалени за паричнисред. према капитал и резерви	%	33.04	34.07

Показатели на економичност

	Елементи		2021	2022
1	Однос меѓу приходи и расходи	%	116.76	98.70
2	Однос меѓу приходи и расходи од редовно работење	%	117.64	99.61
3	Однос меѓу финансиски приходи и финансиски расходи	%	21.76	9.31
4	Однос на добивка пред оданочување и приходи од работење	%	14.38	-1.31
5	Однос на добивка за финанансис.година и приходи од редовно и вонред.работење	%	12.61	-1.31

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје

