ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2020 ГОДИНА

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

Април, 2021

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР 3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ТЕХНОКОМЕРЦ АД ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020 5
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ 9
ЗАВРШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ 33

Ефект плус
ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА
Бул.Кузман Ј. Питу бр.15 лок 11, audit@macedonia.cc тел: 02/2465-243, 2401-371; Факс 02/2401-372

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 2020 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 ефективноста 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.

Мислење

Според наше мислење финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на друштвото Технокомерц АД Скопје, на ден 31 декември 2020 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 2020 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 2020 година.

Овластен ревизор кој ја вршел ревизијата

Миов Николаки

Скопје, 26.04.2021

Друштво за ревизија ЕФЕКТ-ПЛУС ДООЕЛ СКОПЈЕ

Управител

Кристина Тилиќ

Ефект Плус е членка на PKF International Limited, мрежа на законски независни фирми и не прифаќа никаква одговорност или обврска за дејствијата или воздржувањето од дејствија на која било поединечна членка или кореспондентна фирма или фирми.

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ТЕХНОКОМЕРЦ АД ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

(во илјади денари)

	белешки	2020	2019
Приходи од дејноста	(7)	464.291	435.019
Останати приходи	(8)	3.779	2.400
Промени во залихи на готови производи и производство во тек		(10)	1
Набавна вредност на продадени стоки и материјали		(363.579)	(314.526)
Потрошени материјали	(9)	(10.148)	(10.633)
Трошоци за вработените	(10)	(45.636)	(56.033)
Останати трошоци	(11)	(31.758)	(37.632)
Амортизација		(6.847)	(6.783)
Оперативна добивка		**10.092**	**11.813**
Финансиски приходи	(12)	1.942	1.206
Финансиски трошоци	(13)	(5.791)	(5.671)
Добивка пред оданочување		**6.243**	**7.349**
Данок на добивка	(14)	(1.884)	(2.503)
Добивка по оданочување		**4.359**	**4.846**
Останата сеопфатна добивка / загуба		1532	3.764
Сеопфатна Добивка по оданочување		**5.891**	**8.610**
Заработувачка по акција	(31)	**222**	**247**

Извештаите се одобрени од Одборот на директори на состанокот одржан на ден 04.03.2021

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 31.12.2020

(во илјади денари)

Средства	Белешки	**2020**	**2019**
Нетековни средства			
Нематеријални средства	(15)	715	882
Недвижности, постројки и опрема	(16)	78.368	78.632
Вложувања во недижности за наем	(17)	6.150	6.150
Долгорочни финансиски средства	(20)	18.242	16.259
Вкупно нетековни средства		103.475	101.924
Тековни средства			
Залиха	(18)	128.106	116.480
Побарувања од купувачи	(19)	147.857	170.326
Краткорочни финансиски средства	(20)	16.911	10.030
Побарувања од државата	(21)	814	3.013
Парични средства и еквиваленти	(22)	15.956	9.460
Останати краткорочни побарувања и АВР	(23)	2.490	4.678
Вкупни тековни средства		**312.133**	**313.987**
ВКУПНИ СРЕДСТВА		**415.607**	**415.910**
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		43.361	38.829
Задржана добивка		104.826	103.467
Вкупно	(24)	219.560	213.669
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	(28)	65.600	26.091
Вкупно нетековни обврски		**65.600**	**26.091**
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	(25)	50.445	56.200
Обврски за даноци	(27)	1.232	3.626
Краткорочни Финансиски обврски	(28)	77.848	113.560
Останати краткорочни обврски	(26)	922	2.764
Вкупно тековни обврски		**130.447**	**176.150**
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		**415.607**	**415.910**

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 ПАРИЧЕНИОТ ТЕК НА ДЕН 31.12.2020

(во илјади денари)

	2020	2019
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	6.243	7.349
Прилагодувања за:		
Амортизација	6.847	6.783
Вредносно усогласување на побарувања и траен отпис	3.388	10.367
Приходи од отпишани обврски	(64)	(235)
Кусоци/ Вишоци на залиха	357	154
Прилив по основ на дивиденди	(1.295)	(989)
Платени/примени камати	5.498	5.477
Добивки/Загуби од вреднување на ХоВ	271	(24)
Добивка пред промени во работен капитал	**21.247**	**28.882**
Залихи	(11.983)	(21.411)
Побарувања од купувачи и останати краткорочни побарувања	23.468	(17.652)
Обврски спрема добавувачи и останати краткорочни обврски	(9.928)	12.728
Платени камати	(5.498)	(5.477)
Платен данок на добивка	(1.884)	(2.502)
Нето парични средства од оперативни активности	**15.421**	**(5.432)**
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(7.363)	(7.200)
Оттуѓување на нетековни средства	947	-
Аванси за набавка на основни средства	-	(6.150)
Зголемување/намалување во финансиските средства	(7.152)	(3.395)
Дадени заеми	(450)	
Прилив од дивиденди	1.295	989
Нето парични средства од инвестициони активности	**(12.723)**	**(15.756)**
Парични текови од финансиски активности		
Приливи/Исплати на обврски по основ на заеми и кредити	3.797	21.693
Нето парични средства од финансиски активности	**3.797**	**21.693**
Промена во парични средства	6.496	505
Парични средства на почеток на годината	**9.460**	**8.956**
Парични средства на крај на годината	**15.956**	**9.461**

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ

ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

Во илјади денари	Акционерски капитал	Сопствени акции	Премии емитирани акции	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
Состојба со 1 Јануари 2019	57.665	(6.246)	19.954	33.699	99.986	205.058
Нето добивка за 2019					4.846	4.846
Останата сеопфатна добивка				3.765		3.765
Реинвестирана добивка				1.365	(1.365)	-
Состојба на 31.12.2019	57.665	(6.246)	19.954	38.829	103.467	213.669

Во илјади денари	Акционерски капитал	Сопствени акции	Премии емитирани акции	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
Состојба со 1 Јануари 2020	57.665	(6.246)	19.954	38.829	103.467	213.669
Нето добивка за 2020					4.359	4.359
Останата сеопфатна добивка				1.532		1.532
Реинвестирана добивка				4.846	(4.846)	-
Состојба на 31.12.2020	57.665	(6.246)	19.954	45.207	102.980	219.560

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 31.12.2020 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
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. Остатокот од акциите 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.

На 30 април 2020 година, со одлука на Одборот на Директори формирана е нова подружница која гласи Внатершна и надворешна трговија и производство Технокомерц АД Скопје – Подружница Рено Камиони, со приоритетна дејност - 45.19 трговија со останати моторни возила.

Друштвото има претходно регистрирани уште четири подружници, односно една во Скопје, Битола, Кавадарци и Штип со приоритетна дејност 45.32 – Трговија на мало со делови и прибор за моторни возила.

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 31.12.2020 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2019 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 проценките 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%. [2019:10%].

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 2020 и 2019 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 31.12.2020

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 31.12.2020 е следна:

	2020	2019
1 EUR	61,6940	61,4856
1 USD	50,2353	54,9518

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 рабати);
- 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 2020 година во однос на 2019 година се следните:

	2020	2019
Недвижнини, 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 вреднсот на овие побарувања се намалува со исправка на вредност и признавање на трошокот во биланост 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 додостасување 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 евидентираниот 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 финансискто средство. Евидентираниот 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 законскатарезерва над законскиот минимум од една десетина од основата главнина може да се користи за исплата на дивидендадоколку 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 моментов 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 финансиките 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 содружници и управителот . Друштвото нема пишани политики за управување со ризици туку истите се искуствени 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:

	2020	**2019**
Средства	145	1.023
Обврски	52.693	53.174
Нето (неусогласеност)	**(52.548)**	**(52.151)**

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2020 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.

Во илјади денари	**2020**	**2019**
Добивка/загуба од курсни разлики	525	522

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 31.12.2020 година кои подлежат на ризик од промена на каматни стапки во вкупен износ од 143.449 илјади денари (2019: 139.651 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:

	2020	2019
Финансиски средства - Некаматоносни		
Пари и парични еквиваленти	15.836	9.061
Побарувања од купувачи	140.775	168.132
Останати побарувања	10.385	9.884
Краткорочни финансиски средства		
Краткорочни и долгорочни финансиски средства	35.153	26.289
	202.148	213.367
Вкупно финансиски средства	**202.148**	**213.367**
Финансиски обврски - Некаматоносни		
Обврски кон добавувачи	50.445	56.200
Останати тековни обврски	2.153	6.390
Кредити	-	2.680
	52.598	65.270
Финансиски обврски - Каматоносни		
Кредити и заеми	143.449	139.651
Вкупно финансиски обврски	**196.047**	**204.921**

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 31.12.2020 година вкупниот износ на побарувања за кои не се обезбедени гаранции, вклучувајќи депозити во банки изнесува 147.857 илјади денари (2019: 170.325 илјади денари).

Друштвото на сметки во банки има готовина од 15.929 илјади денари [2019: 9.435 илјади денари]. Овие износи претставуваат максимална изложеност кон деловни банки на 31.12. 2020 и 2019 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 19 од аспект на доспеаност е како што следи:

		Во илјади денари
	31 декември 2020	**31 декември 2019**
До 2 месеци	49.094	111.377
од 2-6 месеци	43.689	31.641
од 6 -12 месеци	24.844	7.638
над 1 година	30.230	19.669
	147.857	**170.325**

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 ликвидоносната резерва составена од готовина и еквиваленти како и можности за задолжување на основа на очекуваните готовински текови.

Друштвото во текот на деловната 2020 година има остварено добивка од 4.359 илјади денари. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и тековни обврски е позитивен и изнесува 181.686 илјади денари (2019: 137.837 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 2020 и 2019 година се како што следува:

	2020	**2019**
Показател на долгорочна задолженост	23,005%	10.882%
Показател на задолженост	47,17%	48.63%
Капитал/средства	77%	89%

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2020	2019
Обврски по кредити	(143.449)	(139.651)
Пари и парични еквиваленти	15.929	9.435
Нето обврски кредити	(127.520)	(130.217)
Капитал	219.560	213.669
Нето обврски кредити/Капитал	58%	61%

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. Проценките 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 2020 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

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Приходи од продажба во земјата	342.139	336.054
Приходи од продажба во странство	7.318	506
Наемнини	1.705	1.420
Приходи од специфично работење на неповрзани друштва	113.130	97.039
Вкупно	**464.291**	**435.019**

8. Останати приходи

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	64	235
Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства	818	25
Останати приходи	2.897	2.139
Вкупно	**3.779**	**2.400**

9. Потрошени материјали

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Трошоци за суровини и материјали	3.015	3.517
Трошоци за енергија	2.596	3.180
Потрошени резевни делови	3.904	3.446
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	634	491
Вкупно	**10.148**	**10.633**

10. Трошоци за вработените

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Плати и надоместоци на плата (бруто)	43.593	53.196
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	2.042	2.837
Вкупно	**45.636**	**56.033**

Просечениот бројот на вработени на 31.12.2020 година изнесува 62 (2019: 62) 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.

11. Останати трошоци

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1.304	1.431
Услуги за одржување и заштита	248	641
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	2.843	2,209
Обуки за вработени	800	800
Наем - лизинг	6.344	5.732
Комунални услуги	305	307
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	567	1.759
Останати услуги	1.778	1.440
Трошоци за спонзорства и донации	423	32
Трошоци за репрезентација	2.262	2.296
Трошоци за осигурување	988	1.575
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.730	1.923
Даноци кои не зависат од резултатот	549	489
Казни,пенали,надоместоци на штети и друго	-	1.208
Кусок	357	154
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нетековни средства	1.203	112
Расходи врз основа на вредносно усогласување и директен отпис на побарувања	3.388	10.367
Одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени Примероци	4.216	2.958
Останати расходи од работењето	2.452	2.201
Вкупно	**31.758**	**37.632**

12. Финансиски приходи

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Приходи од дивиденда во неповрзни друштва	1.295	989
Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	356	136
Позитивни курсни разлики	291	82
Вкупно	**1.942**	**1.206**

13. Финансиски трошоци

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Камати од работењето со неповрзани друштва	5.498	5.477
Казнени камати	-	3
Негативни курсни разлики	293	191
Вкупно	**5.791**	**5.671**

14. 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)

	2020	**2019**
Добивка пред оданочување	6.243	7.349
Непризнаени расходи	18.178	20.214
Износ за вратен заем за кои во претходен период е зголемена даночната основа	(1.287)	(178)
Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник	(1.295)	(989)
Реинвестирана добивка	(3.000)	(1.365)
Даночна основа	18.839	25.032
Пресметан данок 10%	**1.884**	**2.503**
	30.18%	34.06%

15. Нематеријални средства

(во илјади денари)

Опис	Софтвер и останати права	Аванси за софтвер и останати права	Вкупно
Набавна вредност			-
Состојба со 01.01.2020	2.318	-	2.318
Набавки во текот на годината	181		181
Рекласификација			-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			-
Состојба со 31.12.2020	**2.499**	**-**	**2.499**
Акумулирана исправка на вредноста			
Состојба со 01.01.2020	(1.436)	-	(1.436)
Трошок за годината-аморт.	(348)		(348)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			-
Состојба со 31.12.2020	**(1.784)**	**-**	**(1.784)**
Набавна вредност			
Состојба со 01.01.2019	1.836	14	1.850
Набавки во текот на годината	194	274	468
Рекласификација	288	(288)	-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			-
Состојба со 31.12.2019	**2.318**	**-**	**2.318**
Акумулирана исправка на вредноста			
Состојба со 01.01.2019	**(1.147)**	-	(1.147)
Трошок за годината-аморт.	(289)		(289)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			-
Состојба со 31.12.2019	**(1.436)**	**-**	**(1.436)**
Нето состојба со 31.12.2020	**715**	**-**	**715**
Нето состојба со 31.12.2019	**882**	**-**	**882**
Нето состојба со 31.12.2018	**689**	**14**	**703**

16. Материјални средства

(во илјади денари)

Опис	Земјиште	Објекти	Транспортни средства	Постројки и опрема	Останати матријални с-ва	Матријални с-ва во подготовка	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба со 01.01.2020	22.284	69.241	15.597	47.913	10.462	102	165.599
Набавки во текот на годината			2.797	3.289	841	254	7.181
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			(2.048)	(824)	(444)	(356)	(3.672)
Состојба со 31.12.2020	**22.284**	**69.241**	**16.346**	**50.378**	**10.859**	**-**	**169.109**
Акумулирана исправка на вредноста							
Состојба со 01.01.20120	-	(31.443)	(10.945)	(34.117)	(10.462)	-	(86.967)
Трошок за годината-аморт.		(1.732)	(2.206)	(2.540)	(21)		(6.499)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			2.048	233	444		2.725
Состојба со 31.12.2020	**-**	**(33.175)**	**(11.103)**	**(36.424)**	**(10.039)**	**-**	**(90.741)**
Набавна вредност							
Состојба со 01.01.2019	22.284	69.241	13.623	43.359	10.462	-	158.969
Набавки во текот на годината			2.076	4.554		102	6.732
Рекласификација							-
Присоединување кон подружница							-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			-102				(102)
Состојба со 31.12.2019	**22.284**	**69.241**	**15.597**	**47.913**	**10.462**	**102**	**165.599**
Акумулирана исправка на вредноста							
Состојба со 01.01.2019	-	(29.710)	**(8.676)**	(31.727)	(10.462)	-	(80.575)
Трошок за годината-аморт.		(1.733)	(2.371)	(2.390)			(6.494)
Намалувања (расхододувања, отуѓувања)			102				102
Состојба со 31.12.2019	**-**	**(31.443)**	**(10.945)**	**(34.117)**	**(10.462)**	**-**	(86.967)
Нето состојба со 31.12.2020	**22.284**	**36.066**	**5.243**	**13.954**	**820**	**-**	**78.368**
7Нето состојба со 31.12.2019	**22.284**	**37.798**	**4.652**	**13.796**	**-**	**102**	**78.632**
Нето состојба со 31.12.2018	**22.284**	**98.951**	**22.299**	**11.632**	**-**	**-**	**78.394**

Друштвото има заложено недвижности како дел од обезбедување на кредитите прикажани во белешка 27 кон Комерцијална банка за износ од 2 милиони евра. Заснована хипотека е на деловни простории по ИЛ 15857 КО центар 1 со површина од 220 м2, ИЛ 2049 КО Злокуќани со површина од 1.114 м2 , ИЛ 56715 КО Карпош со површина од 1.026 м2, ИЛ 9048 КО Карпош со површина од 164 м2, и земјиште по ИЛ 56313 КО Карпош со површина од 2.056м2.

Дополнително, под залог е даден подвижен имот, систем за греење во деловниот објект на Бул. Октомвриска Револуција бр.26, залог на подвижен имот опрема и инсталации во деловниот објект на бул. 8-ми Септември.

17. Вложувања во недвижности за наем

Во текот на 2019 година, Технокомерц АД се стекнува со имотно право на стан со површина 114 м^2 и паркинг место од 8 м^2 во Центар 2, на ул, Славејко Арсов бр. 36. Вложувањето е стекнато преку вклучување во стечајна маса и излачно право на излачни доверители во судска постапка со Агенција Бим Инженеринг кон кое друштвото имаше побарување во износ од 6.150 илјади денари врз основа на купопродажен договор склучен на 07.03.2014та година.

18. Залиха

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Суровини и материјали на залиха	1.509	1.639
Ситен инвентар, амбалажа и автогуми во употреба	1.758	1.266
Залиха на производи за продажба	124.681	113.405
Производство во тек	159	171
Вкупно	**128.106**	**116.480**

19. Побарувања од купувачи

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Побарувања од купувачи во земјата	140.724	167.483
Побарувања од купувачи во странство	51	649
Останати побарувања од купувачи	7.082	2.194
Вкупно	**147.857**	**170.326**

20. Финансиски средства

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Долгорочни финансиски средства расположиви за продажба	17.182	15.649
Долгорочни заеми во земјата	1.060	610
Краткорочни кредити и заеми во земјата	15.400	8.248
Хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	1.291	1.628
Останати краткорочни финансиски средства	220	154
Вкупно	**35.153**	**26.289**

Друштвото поседува 2.354 обични акции во Комерцијална Банка А.Д., кои се класифицирани како долгорочни финансиски средства со вредност под 31.12.2020 од 17.182 илјади денари (2019: 15.649 илјади денари).

	31.12.2020	**31.12.2019**
Пазарна цена на 31.12 (во денари)	7.299	6.648
Број на акции	2.354	2.354
Вредност на 31.12 Во илјади денари	***17.182***	***15.649***

Друштвото во текот на година, врз основа на оваа сопственост има остварено приходи по основ на дивидена од 1.295 илјади денари (2019: 989 илјади денари) како што е обелоденото во белешка 12.

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

(во илјади денари)

	Камата %	**2020**	**2019**
Правни лица	нема	5.740	6.634
Правни лица - поврзани	нема	450	0
Физички лица - неповрзани	нема	226	614
Физички лица - поврзани	нема	8.983	1.000
Вкупно		**15.400**	**8.248**

Хартии од вредност кои се чуваат до доспевање се портфолио на акции со кое раководи финансиското друштво Илирика Фунд Менаџмент. Истите се наменети за тргување и оплодување на капиталот преку портфолио на ниско до средно ризични акции.

Под 31.12.2020 друштвото има слободни средства за инвестирање во износ од 961 илјади денари (2019: 66 илјади денари)

21. Побарување од државата

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	427	2,629
Побарувања за повеќе платен персонален данок	80	80
Побарувања за повеќе платени придонеси и други давачки	306	303
Вкупно	**814**	**3,013**

22. Парични средства и еквиваленти

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Парични средства на трансакциски сметки во денари	15.836	9.061
Парични средства во благајна во денари	26	25
Парични средства на трансакциски сметки во девизи	94	374
Вкупно	**15.956**	**9.460**

23. Останати побарувања и АВР

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Дадени аванси и депозити	1.627	3.172
Побарувања од вработените	341	351
Однапред платени трошоци и пресметани приходи	522	288
Останати краткорочни побарувања од неповрзани страни	-	867
Вкупно	**2.490**	**4.678**

24. Капитал

Акционерскиот капитал на Друштвото заклучно со 31.12.2020 година изнесува 57.665 илјади денари (2019: 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 илајди денари (2019: 6.246 илјади денари).

Согласно Законот за данок на добивка даночната стапка е 10%. Данок на добивка не се плаќа на задржаните добивки.

Основа за пресметување на данокот за соодветниот даночен период претставува износот на разликата помеѓу вкупните приходи и расходи зголемена за непризнаените расходи, намалена за реинвестираната добивка за вложувања во инвестициски вложувања во тековната година.

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 основата главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на Собранието на акционери.

Заклучно со 31.12.2020 друштвото нема исплатено дивидена (2019:нема).

Задржаната добивка на 31.12.2020 изнесува 104.826 илјади денари (2019: 103.467 илјади денари).

25. Обврски спрема добавувачи

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Обврски спрема добавувачи во странство	31.633	26.042
Обврски спрема добавувачи во земјата	18.812	30.158
Вкупно	**50.445**	**56.200**

26. Останати краткорочни обврски

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Обврски за примени аванси, депозити и кауции	723	1.688
Обврски спрема вработени	-	51
Останати краткорочни обврски спрема неповрзани страни	199	1.025
Вкупно	**922**	**2.764**

27. Обврски за даноци

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Обврски за данокот на додадена вредност	966	1.444
Обврски за данок на добивка и непризнати расходи	211	2.151
Обврски за пресонален данок	54	31
Вкупно	**1.232**	**3.626**

28. Краткорочни и долгорочни финансиски обврски

(во илјади денари)

Опис	**2020**	**2019**
Краткорочни кредити од финансиски институции во земјата	**59.007**	**95.710**
Комерцијална банка	*50.007*	*86.710*
Прокредит банка	*9.000*	*9.000*
Обврски за безкаматни позајмици кон правни лица	**-**	**2.680**
Хипс Доо	-	2.680
Краткорочен дел од долгорочни кредити од финансиски институции во земјата	**18.841**	**15.190**
Комерцијална банка	*18.156*	*15.190*
РБСМ	*685*	
Претплати по краткорочни кредити		**(20)**
Долгорочни кредити од финансиски институции во земјата	**65.600**	**26.091**
Комерцијална банка	63.545	26.091
РБСМ	2.055	
Вкупно	**143.448**	**139.651**

(во илјади денари)

Почетно салдо 01.01.2019	**117.958**
Вратени во 2019	(50.067)
Нови кредити во 2019	71.760
Салдо 31.12.2019	**139.651**
Вратени во 2020	(52.143)
Нови кредити во 2020	55.940
Салдо 31.12.2020	**143.448**

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	EUR	699.367	20-05-24	3,8%
Развојна Банка на С. Македонија	МКД	2.740.000	25-04-23	0%

Во тековната година Друштвото има извршено реструктуриање на седумнаесет краткорочни кредити во еден долгорочен кредит со вкупен износ од 55.610 илајди денари и дополнително има склучено договор за кредит со Развојна банка на С. Македонија на износ од 2.740 илјади денари со тримесечни отплати.

Краткорочниот дел по основ на долгорочните кредити презентирани погоре изнесува 18.841 илајди денари (2019: 15.190 илјади денари).

Дополнително друштвото има обврска на 31.12.2020 во износ од 59.007 илјади денари по основ на повеќе склучени договори за краткорочни кредити со еднократна отплата со рок на доспевање најмногу до една година, врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит – лимит на износ од 3.000 илјади евра склучен со Комерцијална банка и Договор за рамковна револвинг кредитна линија во износ 9.000 илјади денари склучен со Прокредит банка.

	камата	***во илјади денари***
Краткорочни кредити со еднократна отплата		***31.12.2020***
Комерцијална банка	3,9%	50.007
Прокредит банка	3,5%	9.000
Вкупно		**59.007**

Како обезбедување за кредитите заложени се недвижности како што е презентирано во белешка 16 и дополнително во белешка 29.

29. Трансакции со поврзани страни

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

Со 31.12.2020 Технокомерц АД Скопје нема обврски по основ на безкаматни позајмици. (2019:2.680 илјади денари) (белешка 28).

Дополнително друштвото Хипс ДОО има приложено во име на Технокомерц АД Скопје, како обезбедување за обврските по основ на кредити презентирани во белешка 28 залог на недвижност сопственост на Хипс ДОО.

30. Примање на органите на управување

	Нето исплати	Даноци и придонеси	Бруто износ
Нето плата	20.313	6.423	26.736
Надомест на Одборот на директори	729	81	810
Останати трошоци	155	21	175
Вкупно	**21.197**	**6.524**	**27.721**

31. Заработувачка по акција

Во МКД	2020	2019
Заработувачка која припаѓа на имателите на обични акции	4.359	4.846
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	19.617	19.617
Заработувачка по акција	**222**	**247**

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 за квалитетно извршување и учество на тендер во износ од 7.144 илјади денари.

Даночни обврски

Даночните обврски искажани во биласнсите 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

Како резултат на глобалната пандемија со COVID-19 друштвото нема прекин во деловните функции.

Друштвото не очекува значајно влијание на идните состојбите предизвикани со корона вирусот, врз средствата и очекуваните парични текови, Друштвото има извршено анализа на можните ризици и соодветни постапки како одговор на истите.

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 : 2020

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки
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)	103.474.619,00			101.923.535,00
2	- - I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	715.009,00			882.030,00
4	- - Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	715.009,00			882.030,00
9	- - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	78.367.764,00			78.632.113,00
10	- - Недвижности (011+012)	58.349.908,00			60.081.991,00
11	- - Земјиште	22.284.104,00			22.284.104,00
12	- - Градежни објекти	36.065.804,00			37.797.887,00
13	- - Постројки и опрема	8.334.434,00			8.244.541,00
14	- - Транспортни средства	5.242.234,00			4.651.731,00
15	- - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	5.621.133,00			5.552.154,00
18	- - Материјални средства во подготовка				101.696,00
19	- - Останати материјални средства	820.055,00			
20	- - III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	6.150.000,00			6.150.000,00
21	- - IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	18.241.846,00			16.259.392,00
25	- - Побарувања по дадени долгорочни заеми	1.060.000,00			610.000,00
26	- - Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	17.181.846,00			15.649.392,00
28	- - Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	17.181.846,00			15.649.392,00
36	- - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	311.610.973,00			313.698.989,00
37	- - I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	128.106.418,00			116.480.294,00
38	- - Залихи на суровини и материјали	1.508.596,00			1.638.582,00

39	- - Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	1.757.556,00			1.265.700,00
40	- - Залихи на недовршени производи и полупроизводи	159.129,00			170.610,00
41	- - Залихи на готови производи	98.775,00			97.497,00
42	- - Залихи на трговски стоки	124.582.362,00			113.307.905,00
45	- - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	151.929.584,00			179.356.559,00
47	- - Побарувања од купувачи	147.856.770,00			170.325.613,00
48	- - Побарувања за дадени аванси на добавувачи	1.626.961,00			3.172.064,00
49	- - Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	813.562,00			3.012.573,00
50	- - Побарувања од вработените	340.804,00			351.118,00
51	- - Останати краткорочни побарувања	1.291.487,00			2.495.191,00
52	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	15.619.180,00			8.402.252,00
57	- - Побарувања по дадени заеми	15.399.552,00			8.248.252,00
58	- - Останати краткорочни финансиски средства	219.628,00			154.000,00
59	- - V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	15.955.791,00			9.459.884,00
60	- - Парични средства	15.955.791,00			9.459.884,00
62	- - VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	521.735,00			287.588,00
63	- - ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	415.607.327,00			415.910.112,00
64	- - В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	36.041.834,00			26.126.377,00
65	- - ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	219.560.389,00			213.668.819,00
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
70	- - V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	14.647.491,00			13.115.037,00
71	- - VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	28.713.847,00			25.713.847,00
72	- - Законски резерви	11.999.796,00			11.999.796,00
74	- - Останати резерви	16.714.051,00			13.714.051,00
75	- - VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	100.466.713,00			98.620.839,00
77	- - IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	4.359.116,00			4.845.874,00
81	- - Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	196.046.938,00			202.241.293,00
85	- - II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	65.600.164,00			26.091.333,00

90	- - Обврски по заеми и кредити	65.600.164,00			26.091.333,00
95	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	130.446.774,00			176.149.960,00
97	- - Обврски спрема добавувачи	50.444.937,00			57.150.476,00
98	- - Обврски за аванси, депозити и кауции	722.789,00			1.687.859,00
100	- - Обврски кон вработените				50.858,00
101	- - Тековни даночни обврски	1.231.619,00			3.625.885,00
104	- - Обврски по заеми и кредити	77.848.710,00			113.560.062,00
108	- - Останати краткорочни обврски	198.719,00			74.820,00
111	- - ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	415.607.327,00			415.910.112,00
112	- - В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	36.041.834,00			26.126.377,00

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)	468.069.779,00			437.418.918,00
202	- - Приходи од продажба	464.290.757,00			435.019.364,00
203	- - Останати приходи	3.779.022,00			2.399.554,00
204	- - Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	116.977,00			266.627,00
205	- - Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	106.774,00			268.109,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	457.967.827,00			425.607.157,00
208	- - Трошоци за суровини и други материјали	10.147.910,00			10.632.821,00
209	- - Набавна вредност на продадените стоки	363.579.356,00			314.525.796,00
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	13.387.358,00			13.517.809,00
212	- - Останати трошоци од работењето	8.411.126,00			8.639.337,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	45.635.501,00			56.033.107,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	31.879.276,00			38.197.906,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.905.589,00			5.599.450,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	8.808.254,00			9.398.369,00
217	- - Останати трошоци за вработените	2.042.382,00			2.837.382,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	6.847.479,00			6.783.204,00
222	- - Останати расходи од работењето	9.959.097,00			15.475.083,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.942.235,00			1.206.495,00

229	- - Приходи од вложувања во неповрзани друштва	1.294.700,00			988.680,00
231	- - Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	291.494,00			81.750,00
233	- - Останати финансиски приходи	356.041,00			136.065,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	5.790.920,00			5.670.708,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	5.498.413,00			5.476.659,00
240	- - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	292.507,00			191.281,00
243	- - Останати финансиски расходи				2.768,00
246	- - Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	6.243.064,00			7.349.030,00
250	- - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	6.243.064,00			7.349.030,00
252	- - Данок на добивка	1.883.948,00			2.503.156,00
255	- - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	4.359.116,00			4.845.874,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	60,00			62,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	- - ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	4.359.116,00			4.845.874,00
260	- - Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	4.359.116,00			4.845.874,00
264	- - ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	300,00			439,00
265	- - Вкупна основна заработувачка по акција	300,00			439,00
269	- - Добивка за годината	4.359.116,00			4.845.874,00
271	- - Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	1.532.454,00			3.764.046,00
275	- - Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	1.532.454,00			3.764.046,00
286	- - Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	1.532.454,00			3.764.046,00
288	- - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	5.891.570,00			8.609.920,00

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)	715.009,00			882.030,00
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)	36.065.804,00			37.797.887,00

615	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	523.142,00			516.698,00
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)	16.459.552,00			6.634.252,00
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)	141.923.651,00			168.548.984,00
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)	813.562,00			3.012.573,00
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)	166.223.910,00			184.720.335,00
632	- - Основна главнина (сопствении капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчии, 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)	143.448.874,00			139.651.395,00
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)	51.366.445,00			58.913.155,00
638	- - Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на 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)	1.231.519,00			3.625.885,00
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)	52.598.059,00			62.589.898,00
640	- - Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	464.290.757,00			435.019.364,00
641	- - Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	449.679.312,00			415.083.709,00

642	- - Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	14.611.445,00			19.935.655,00
643	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	456.972.956,00			336.053.501,00
644	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	7.317.801,00			506.473,00
647	- - Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	1.704.665,00			1.420.084,00
650	- - Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	818.295,00			25.424,00
654	- - Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	108.176,00			66.408,00
655	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	63.926,00			235.496,00
661	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	2.788.625,00			2.072.226,00
666	- - Приходи од дивиденди	1.294.700,00			998.680,00
667	- - Расходи на продадени производи и услуги	10.203,00			1.482,00
668	- - Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.104.749,00			2.412.735,00
671	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	346.640,00			482.262,00
673	- - Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	254.340,00			204.575,00
674	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	262.208,00			128.767,00
676	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	1.085.355,00			1.139.963,00
677	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	1.510.636,00			2.039.964,00
678	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	3.895.642,00			3.445.555,00
679	- - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	11.898,00			3.080,00
680	- - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	192.502,00			454.971,00
682	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.111.163,00			975.976,00
685	- - Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	2.843.052,00			2.208.897,00
686	- - Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	5.215.045,00			4.148.272,00
688	- - Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	1.128.816,00			1.583.390,00
692	- - Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)				50.858,00
695	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	894.766,00			912.516,00

698	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	496.975,00			672.474,00
699	- - Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	369.367,00			405.583,00
700	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	53.502,00			179.402,00
703	- - Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)				62.352,00
707	- - Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	799.992,00			799.992,00
708	- - Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	423.331,00			32.000,00
709	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	2.261.945,00			2.295.985,00
710	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	342.492,00			589.958,00
711	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.730.450,00			1.922.667,00
712	- - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	548.534,00			488.868,00
715	- - Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	384.109,00			
716	- - Надоместоци на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	11.111,00			
717	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.658.606,00			1.524.329,00
718	- - Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)				1.207.773,00
719	- - Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)				1.205.400,00
722	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	60,00			62,00
723	- - Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	25,00			25,00
724	- - Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	6,00			5,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2338	- 46.19 - Посредување во трговијата со разновидни производи	113.129.583,00			
2377	- 46.90 - Неспецијализирана трговија на големо	351.161.174,00			
2379	- 47.19 - Друга трговија на мало во неспецијализирани продавници	4.016.592,00			

2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	1.704.665,00			

Потпишано од:

NATASHA TODOROVSKA
natasa@stop-go.com.mk
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2 Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

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

2020 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.Финансиски резултати
Вкупни приходи
Вкупни расходи
Добивка
Основна главнина,капитал и резерви
Долгорочни обврски
Краткорочни обврски
Показатели за работењето
7.Изјава за примена на кодекс на корпоративно управување

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.
Бројот на вработените во друштвото со состојба на 31.12.2020 година изнесува 63 лица.

Технокомец АД освен во Скопје, поседува и продавници кои се занимаваат со промет на товарни и патнички гуми и во Битола, Кавадарци, Штип и подружница во Куманово, која поради непрофитабилност е затворена на почетокот на 2021 година.

И покрај големата неизвесност предизвикана од Светската Пандемија Ковид-19, менаџментот на Технокомерц направи напори за да ги имплементира проектираните инвестиции и активности. На 15 мај 2020 година ставена е во функција новата подружница, продажен 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.
Идните проекции на Друштвото се темелеа врз основа на движењето на економски трендови како во регионот така и на глобално ново, при тоа анализирајки ги сите негативни импликации од Ковид- 19 и превземајки соодветни мерки за ублажување на последиците.

Исто така значајно е да се напомене дека менаџментот води посебна грижа за своите вработени преку превземање и почитување на сите мерки за заштита наложени од Министерството за Здравство.

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 2020 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

Ационерскиот 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 Филиповски и Марјан Филиповски се стекнаа со по 5.798 акции или заедно со 52.70 % од вкупниот број на акции.
Друштвото води политика на неисплаќање на дивиденда во функција на зголемување на развојните можности и подобрување на кредитната способност на друштвото .

5. Примања на членови на одбор на директори

Во текот на 2020 година на членовите на одборот на директори исплатен е вкупен износ од 16,416 илјади денари.
Горенаведениот износ се состои од следниве надоместоци:
Бруто плата на износ од 15,617 илјади денари и надоместоци на име на членови на одбор на директори на износ од 799 илјади денари.

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

6. Финансиски резултати

Технокомерц АД - Скопје за деловната 2020 год. оствари добивка во износ од 4.359 илјади денари која е за 10% намалена во однос на предходната година.

Вкупни приходи

Во деловната 2020 година Технокомерц АД оствари вкупни приходи во износ од 470,012 илјади денари и према 438,625 илјади денари во 2019 година бележи зголемување од 8%.

Од вкупните приходи 99.58% се приходи остварени од основната дејност на друштвото додека финансиските приходи учествуваа со 0.42 %.

Оперативни приходи

Оперативните приходи остварија пораст од 7% и достигнаа износ 464,291 илјади денари.

Во структурата на оперативните приходи најголемо учество имаат приходите од продажбан на трговски стоки, додека најголем порат бележат приходите од продажба во странство и приходите од транзит кои достигнаа износ од 113,129 илјади денари или за 17% повеќе во однос на предходната година.

Табела на оперативни приходи:

Приходи од продажба на производи и услуги	**и з н о с**		**индекс**
	2020	**2019**	
Приходи од продажба на трговски стоки	223,932,886	206,616,682	108
Приходи од продажба на производи	2,874,596	19,935,655	14
Приходи од продажба на мало	115,331,226	109,501,164	105
Приходи од продажба во транзит	113,129,583	97,039,306	117
Приходи од продажба во странство	7,317,801	506,473	1445
Приходи од наемнини	1,704,665	1,420,084	120
Вкупно :	**464,290,757**	**435,019,364**	107

Останати оперативни приходи

Останатите оперативни приходи бележат зголемување од 57% во споредба со предходната година.

Табела на останати оперативни приходи:

Останати оперативни приходи	**и з н о с**		**индекс**
	2020	**2019**	
Добивки од продажба на средства	818,295	25,424	3219
Приходи од вишоци	108,176	66,408	163
Прих.од наплат.отпиш.побар и отпис на обврски	63,926	235,496	27
Останати оперативни приходи	2,788,625	2,072,226	135
Вкупно :	**3,779,022**	**2,399,554**	157

Финансиски приходи

Зголемување на приходите од девиденди е за 47% повеќе во споредба со предходната година поради зголемената вредност на акциите на Комерцијална Банка, кои на 31.12.2020 год. достигнаа пазарна вредност од 7,299.00 ден.по акција.

Табела на финансиски приходи

Финансиски приходи	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Приходи од курсни разлики	291,494	81,750	357
Приходи од дивиденди	1,650,741	1,124,745	147
Вкупно :	**1,942,235**	**1,206,495**	161

Вкупни расходи

Вкупните расходи достигнаа износ од 463.759 илјади денари и тие се за 8% поголеми во споредба со расходите остварени во 2019 година. Во структурата на вкупните расходи 98.7% се оперативните расходи, додека финансиските расходи учествуваа со 1.3%.

Оперативни расходи

Оперативните расходи забележаа пораст од 8% во споредба со предходната година.

Во структурата на оперативните трошоци најголемо учество имаат набавната вредност на трговските стоки додека останатите оперативни расходи бележат намалување.

Структура на оперативни расходи:

Оперативни расходи	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Промена на залихи на готови производи	10,203	-1,482	0
Набавна вредност на продадени стоки	363,579,356	314,525,796	116
Трошоци на суровини и материјали	10,147,910	10,632,821	95
Услуги со карактер на материјални трошоци	13,387,358	13,517,809	99
Останати трошоци од работењето	8,411,126	8,639,337	97
Трошоци за вработени	45,635,501	56,033,107	81
Амортизација	6,847,479	6,783,204	101
Останати оперативни расходи	9,959,097	15,475,083	64
Вкупно :	**457,978,030**	**425,605,675**	108

Останати оперативни расходи	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Загуба од продажба на мат.средства	576,713		
Загуба од продажба на хартии од вредност	626,704	111,926	560
Кусоци на стоки	357,004	154,385	231
Отпис на побарувања	3,388,386	10,366,675	33
Дополнително одоврени рабати	4,216,286	2,957,569	143
Казни, пенали и надоместоци на штета		1,207,773	
Останати расходи од работењето	794,004	676,755	117
Вкупно :	**9,959,097**	**15,475,083**	64

Останатите оперативни трошоци се намалени за 36 % во однос на споредбениот период.
Во 2020 година имаме зголемувањето на трошокот на одобрени рабати за навремено плаќање за 43%, што резултираше со зголемување на наплатата на побарувањата во доспеан рок споредбено со 2019 година.

Финансиски расходи

Финансиските расходи достигнаа износ од 5,790 илјади денари и во споредба со 2019 година тие забележаа пораст од 2% .

Табела на финансиски расходи

Финансиски расходи	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Расходи по основ на камати	5,498,413	5,476,659	100
Негативни курсни разлики	292,507	191,281	153
Останати финансиски расходи		2,768	
Вкупно :	**5,790,920**	**5,670,708**	**102**

Во текот на годината платени се камати по кредити од банки на износ 5,498 илјади денари .

Добивка

Во деловната 2020 година остварена е бруто добивка во износ од 6,243 илјади денари и бележи намалување за 15% во споредба со 2019 година кога изнесуваше 7,349 илјади денари.
Учеството на добивката пред оданочување во вкупниот приход изнесува 1.33% према 1.68% во претходната година.

Пресметаниот данок на добивка изнесува 1,884 илјади денари и забележа намалување за 25% во однос на претходната година кога изнесуваше 2,503 илјади денари.

Добивката по одаочување изнесува 4,359 илјади денари. Учеството на нето добивката во вкупниот приход изнесува 0.92% према 1.10% во претходната година.

Вкупни средства

Вкупните средства, достигнаа износ од 415,307 илјади. Во структурата на вкупните средства нетековни средстваа учествуваат со 25% додека тековните средства имаат учество од 75 % во вкупните средства.

Нетековни средства

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

Табела на нетековни средства:

Нетековни средства	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Нематеријални средства	715,009	882,030	81
Недвижности,постројки и опрема	78,367,764	78,632,113	100
Вложувања во недвижности	6,150,000	6,150,000	100
Вложувања во хартии од вредност	17,181,846	15,649,392	110
Останати долгорочни побарувања	1,060,000	610,000	174
Вкупно:	**103,474,619**	**101,923,535**	102

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.

Во вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба се искажани само акциите од Комерцијална Банка АД Скопје кои на 31.12.2020 година изнесуваа 17,182 илјади денари што преставува зголемување од 10% во споредба со 2019 год.

Тековни средства

Тековните средства изнесуваат 312.133 илјади денари и бележат намалување од 1% во однос на предходната година.

Табела на тековни средства

Тековни средства	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Залихи	128,106,418	116,480,294	110
Краткорочни побарувања	151,929,584	179,356,559	85
Краткорочни финасиски средства	15,619,180	8,402,252	186
Пари и парични еквиваленти	15,955,791	9,459,884	169
Платени трошоци за идни периоди(АВР)	521,735	287,588	181
Вкупно :	**312,132,708**	**313,986,577**	99

Залихи

Вкупните залихи достигнаа износ од 128,106 илјади денари и во однос на споредбениот период забележаа зголемување од 10 %.

Табела на вкупни залихи

Залихи	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Материјали	1,508,596	1,638,582	92
Ситен инвентар и авто гуми	1,757,556	1,265,700	139
Производство	159,129	170,610	93
Готови производи	98,775	97,497	101
Трговски стоки	124,582,362	113,307,905	110
Вкупно :	**128,106,418**	**116,480,294**	110

Краткорочни побарувања

Вкупните краткорочни побарувања на друштвото изнесуваа 151,930 илјади денари и бележат намалување од 15 % во споредба со 2019 год.

Во 2020 година имаме нови утужени побарувања во износ од 10,074 илјади денари Од вкупните утужени побарувања наплатени се 1,620 илјади денари а отпишани се 3,388 илјади денари.

Краткорочни побарувања	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Побарувања од купувачи во земјата	127,037,191	153,973,507	83
Сомнителни и спорни побарувања	20,768,509	15,702,764	132
Побарувања од купувачи во странство	51,070	649,342	8
Побарувања по аванси	1,626,961	3,172,064	51
Останати краткорочни побарувања	2,445,853	5,858,882	42
Вкупно :	**151,929,584**	**179,356,559**	85

Основна главнина, капитал и резерви

Сопствените извори на средства на друштвото на 31.12.2020 година остварија зголемување од 3% .
Во структурата на вкупните извори на средства тие учествуваа со 53.83% према 51.37% во 2019 год.

Табела на капитал и резерви :

Траен капитал	и з н о с		индекс
	2020	2019	
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	43,361,338	38,828,884	112
Акумулирана добивка	104,825,829	103,466,713	101
Вкупно:	**219,560,389**	**213,668,819**	103

Од остварената добивка во 2020 година 3,000 илјади денари е издвоено за инвестиции во наредната година.

Вкупни обврски

Вкупните обврски на друштвото достигнаа износ од 196,047 илјади денари и во споредба со 2019 година тие се намалени за 3 %. Во вкупните извори на средства тие учествуваат со 47.17%.

Долгорочни обврски

Табела на долгорочни обврски:

Долгорочни обврски	и з н о с		индекс
	2020	2019	
Обврски за долгорочни кредити	65,600,164	26,091,333	251
Вкупно :	**65,600,164**	**26,093,352**	251

Во 2020 година извршено е консолидирање на дел од краткорочните кредити во долгорочни. Обврските за краткорочните кредити се намалија за 31% а обврските за долгорочните кредити се зголемија за 151% во однос на предходната година.
Имено, вкупната кредитна задолженост е за 3% поголема во однос на 2019 година и изнесува 143,448 илјади денари.

Краткорочни обврски

Краткорочните обврски на друштвото се намалија за 26% и во вкупните извори на средства тие учествуваа со 31.39%.

Табела на обврски према добавувачи :

Краткорочни обврски према добавувачи и останати обврски	**и з н о с**		**индекс**
	2020	**2019**	
Обврски према добавувачи во земјата	19,534,780	31,846,336	61
Обврски према добавувачи во странство	31,632,946	26,041,593	121
Обврски по краткорочни кредити	77,848,710	113,560,062	69
Останати краткорочни обврски	1,430,338	4,701,969	30
Вкупно :	**130,446,774**	**176,149,960**	74

Краткорочните обврски према добавувачи во земјата се намалени 39% во споредба со предходната година, додека обврските према добавувачите во странство се зголемени за 21%.

Со оглед на специфичноста на условите и проблемите со кои Друштвото се соочуваше во 2020 година, сепак успеа да постигне позитивен финансиски резултат, да ја одржи ликвидност, навремено да исплати плати на вработените и редовно да ги подмири достасаните обврски.
На 31.12.2020 година обврските према државата за ДДВ изнесуваа 966 илјади денари.

Финансиски показатели

Показатели на профитабилност

	Елементи		2020	2019
1	Однос на добивка пред оданочување и вкупна актива (РОА)	%	1.50	1.77
2	Однос на добивка за финансиска година и вкупна актива (РОА)	%	1.05	1.17
3	Однос на добивка пред оданочување и капитал и резерви	%	2.84	3.44
4	Однос на добивка за финансиска година и капитал и резерви (РОЕ)	%	1.99	2.27
5	Добивка пред оданочување по работник	ден.	99,096	118,533
6	Добивка за финансиска год.по работник	ден.	69,192	78,159
7	Добивка за финан.година и амортизац. во однос на вкупна актива	%	2.70	2.80
8	Нето профитна маржа нето добивка према вкупен приход	%	0.93	1.10

Показатели на деловна ефикасност

	Елементи		2020	2019
1	Денови на врзување на залихите однос мегу производот на вредноста на залихите и број на денови во годината спрема приходи од редовно работење	број	100	98
2	Денови на врзување на побарувањата однос мегу производот на вредноста на побарувањата и број на денови во годин. спрема приходи од редовно работење	број	119	150
3	Денови на плаќање на обврските однос мегу производот на вредноста на краткор.обврски и број на денови во год. спрема трошоци од редовно работење	број	104	152
4	Коефициент на обрт на залиха однос мегу приходи од редов.раб.и залихи	број	3.65	3.76
5	Коефициент на обрт на целокупен имот однос мегу вкупен приход и вкупни средст.	број	1.13	1.05

Показатели за ликвидност

	Елементи		2020	2019
1	Моментна ликвидност Однос мегу парични средства и хартии од вредност и краткорочни обврски	%	12.23	5.37
2	Тековна ликвидност Однос мегу тековни средства намалени за залихи и краткорочни обврски	%	337.09	111.96
3	Општа ликвидност Однос мегу тековни средства и краткор. обврски	%	238.88	178.09

Показатели на финансиска стабилност

	Елементи		2020	2019
1	Финансиска сигурност Капитал и резерви према вкупна пасива	%	52.83	51.37
2	Степен на кредитна способност Капитал, резерви и долгор.обврски према постојани средства	%	275.59	235.24
3	Степен на самофинансирање Капитал и резерви према постојани средства и залихи	%	94.81	97.83
4	Степен на задолженост Вкупни долгови према капитал и резерви	%	89.29	94.65
5	Степен на покритие на тековните средства	%	58.31	43.94
6	% на кредитна задолженост Обв.по кредити намалени за паричнисред. према капитал и резерви	%	58.07	60.93

Показатели на економичност

	Елементи		2020	2019
1	Однос мегу приходи и расходи	%	101.35	101.70
2	Однос мегу приходи и расходи од редовно работење	%	101.60	102.78
3	Однос мегу финансиски приходи и финансиски расходи	%	16.69	21.28
4	Однос на добивка пред оданочување и приходи од работење	%	1.33	1.68
5	Однос на добивка за финанансис.година и приходи од редовно и вонред.работење	%	.93	1.11

Изјава за примена на кодекс на корпоративно управување

Применувајки го начелото на добро корпоративно управување, Друштвото управувано од одборот на Директори со својата транспарентност и разбирлив систем на управување, успешно се соочува со промените на околината што доведува до зголемување на довербата и минимализирање на конфлитните ситуации.
Кодексот на корпоративно управување е објавен на web страницата на Друштвото и е доспапен до сите вработени, акционери и други заинтересирани или засегнати субјекти.
Друштвото го применува кодексот на доброто корпоративно однесување кои се постигнува преку обезбедување на следново:

- Јасна организациска структура, со дефинирани права и одговорности на членовите на Одбор на директори, извршниот директор и лицата кои извршуваат раководни позиции.
- Ефикасни методи за следење и контрола на административните и сметководствените процедури.
- Редовно и навремено објавување на годишната сметка и финансиските извештаи и лесно достапни информации за работењето на друштвото до сите акционери.
- Друштвото ги извршува своите активности во согласност со законските регулативи и почитувајки ги принципите на добро корпоративно управување.
- Воспоставен систем на заштита на доверливи информации
- Независност и објективност при донесувањето на одлуките на членовите на одбор на директори и извршниот директор.
- Редовна и ефикасна контрола и ревизија на работењето на друштвото.

Друштвото континуирано врши усогласеност на активностите со кодексот на корпоративно однесување, како и објаснување на причините за неусогласеност и по потреба негово ревидирање.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје