

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2024
ГОДИНА

- Извештај на независните ревизори и финансиски извештаи
- Завршна сметка и годишен извештај за работата на друштвото

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА.....	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК.....	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ	8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9
ЗАВРШНА СМЕТКА.....	31
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ.....	33

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 2024 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 и за 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 ефикасноста 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 21 и 19 во финансиските извештаи, Друштвото искажува побарувања од купувачи во износ од 177.176 илјади денари и краткорочни кредити и заеми во земјата во износ од 112.765 илјади денари од кои како што е прикажано во белешка 4.3, постари од една година се 39.402 илјади денари и 18.071 илјади денари респективно. Друштвото не презентираше оценка на можно постоење на објективен доказ дека овие средства се безвреднети 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 би било потребно намалување на вредноста на овие финансиски средства поради безвреднување со состојба на 31 декември 2024 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 2024 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и 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 е да во согласност со член 34(д) од Законот за ревизија, известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2024 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 2024 година.

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Николаки Миов

Управител

Николаки Миов

Скопје, 29.05.2025

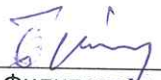


ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ТЕХНОКОМЕРЦ АД СКОПЈЕ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2024

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2024

	белешки	2024	2023
(во илјади денари)			
Приходи од дејноста	(7)	478.760	480.070
Останати приходи	(8)	7.205	6.167
Промени во залихи на готови производи и производство во тек		-	(298)
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	(9)	(372.292)	(349.863)
Потрошени материјали	(10)	(9.294)	(10.596)
Трошоци за вработените	(11)	(52.879)	(66.692)
Останати трошоци	(12)	(36.914)	(43.058)
Амортизација	(16;17)	(7.744)	(8.052)
Оперативна добивка/(загуба)		6.842	7.678
Финансиски приходи	(13)	1.738	9.079
Финансиски трошоци	(14)	(7.991)	(8.142)
Добивка пред оданочување		588	8.615
Данок на добивка	(15)	-	(6.457)
Добивка по оданочување		588	2.158
Сеопфатна Добивка по оданочување		588	2.158

Извештаите се одобрени од Одборот на директори на состанокот одржан на ден
10.03.2025г.


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 ДЕН 31.12.2024

(во илјади денари)

<u>Средства</u>	Белешк и	2024	2023
Нетековни средства			
Нематеријални средства	(16)	366	628
Недвижности, постројки и опрема	(17)	89.506	77.651
Вложувања во подружници	(18)	1.851	-
Долгорочни финансиски средства	(19)	610	710
Вкупно нетековни средства		92.333	78.989
Тековни средства			
Залиха	(20)	135.414	132.547
Побарувања од купувачи	(21)	177.176	162.206
Краткорочни финансиски средства	(19)	112.765	88.308
Побарувања од државата	(22)	6.075	15.841
Парични средства и еквиваленти	(23)	6.899	16.751
Останати краткорочни побарувања и АВР	(24)	11.214	2.804
Вкупни тековни средства		449.543	418.457
ВКУПНИ СРЕДСТВА		541.875	497.446
Капитал и обврски			
Капитал			
Основна Главнина		57.665	57.665
Сопствени акции		(6.246)	(6.246)
Премии на акции		19.954	19.954
Останати резерви		92.992	91.786
Задржана добивка		135.999	137.569
Вкупно	(25)	300.364	300.728
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	(28)	12.081	25.760
Вкупно нетековни обврски		12.081	25.760
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	(26)	67.812	77.658
Обврски за даноци	(27)	4.611	9.623
Краткорочни Финансиски обврски	(28)	155.003	78.650
Останати краткорочни обврски	(29)	2.004	5.027
Вкупно тековни обврски		229.430	170.958
Вкупно обврски		241.511	196.718
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		541.875	497.446

Блаже Филиповски
Претседател на Одбор на директори

Наташа Тодоровска
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК НА ДЕН 31.12.2024

	(во илјади денари)	
	2024	2023
Добивка/(Загуба) пред оданочување	588	8.615
<u>Прилагодувања за:</u>		
Амортизација	7.744	8.052
Вишоци	(235)	(51)
Кусок	206	296
Расходи врз основа на вредносно усогласување и директен отпис на побарувања	-	2.939
Останати намалувања на средства	29	29
Неотпишана вредност и трошоци на оттуѓени и расходувани средства	189	-
Приходи/расходи камати нето	6.934	(489)
Добивка (Загуба) пред промени во работен капитал	15.455	19.391
 (Зголемување)/Намалување на залихи	 (2.838)	 2.346
(Зголемување)/Намалување на побарувања од купувачи и останати побарувања	(13.614)	19.879
Зголемување/(Намалување) на обврски кон добавувачи. останати краткорочни обврски и ПВР	(17.881)	10.643
Платени/ примени камати	(6.934)	489
Нето парични средства од оперативни активности	(25.812)	52.748
 Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на недвижности, постојки и опрема	(19.526)	(2.732)
Оттуѓување на нетековни средства	-	678
Зголемување/намалување во финансиските средства	(24.357)	(35.319)
Влог во придружни друштва	(1.851)	-
Нето парични средства од инвестициони активности	(45.734)	(37.374)
 Парични текови од финансиски активности		
Исплати на обврски по основ на заеми и кредити	62.674	(2.586)
Приливи по основ на нови заеми и кредити	(981)	(979)
Исплатени дивиденди	-	-
Нето парични средства од финансиски активности	61.693	(3.565)
Промена во парични средства	(9.853)	11.810
Парични средства на почеток на годината	16.751	4.941
Парични средства на крај на годината	6.898	16.751

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2024

Во илјади денари	Основачки капитал	Сопствени акции	Премии на акции	Законски резерви	Останати резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 01 Јануари 2023</u>	57.665	(6.246)	19.954	12.000	79.755	136.392	299.520
Нето добивка/(загуба) за годината	-	-	-	-	-	2.158	2.158
Пренос во акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-	-
Промена во резерви	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденди	-	-	-	-	30	(980)	(950)
<u>Состојба со 31 Декември 2023</u>	57.665	(6.246)	19.954	12.000	79.786	137.570	300.728

Во илјади денари	Основачки капитал	Сопствени акции	Премии на акции	Законски резерви	Останати резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 01 Јануари 2024</u>	57.665	(6.246)	19.954	12.000	79.784	137.570	300.728
Нето добивка/(загуба) за годината	-	-	-	-	-	588	588
Пренос во акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-	-
Промена во резерви	-	-	-	-	29	(981)	(952)
Дивиденди	-	-	-	-	-	-	-
<u>Состојба со 31 Декември 2024</u>	57.665	(6.246)	19.954	12.000	79.813	137.177	300.364

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Општи податоци

Технокомерц АД Скопје е основан на 11.08.1972, со седиште на улица 8-ми Септември бр.42. Друштвото е регистрирано со матичен број 4058755 и даночен број МК4030972262065.

Приоритетна активност на друштвото е 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: 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%.

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

Членови на Одборот на директори се Блаже Филиповски, Сандра Дракуловска и Кирил Филиповски.

Овластено лице и извршен директор е Кирил Филиповски

Компанијата има 43 вработени на 31.12.2024 година.

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 член 469 на Законот за трговски друштва (“Службен весник на РМ” бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18 и и „Службен весник на Република Северна Македонија“ бр.290/20, 215/21 и 99/22) сите претпријатија во Република Северна Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во „Службен весник на Република Северна Македонија“.

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со Правилникот за водење сметководство (Службен весник на Република Северна 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, освен одредени финансиски инструменти кои се мерени по објективна вредност како што е обелоденето во сметководствените политики презентирани во белешка три. Финансиските извештаи се прикажани во македонски илјади денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период 01.01. до 31.12.2024 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2023 година на друштвото идентификувано во белешка еден.

Изготвувањето на финансиските извештаи и 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.

[Промени на стандарди, измени и толкувања кои може да влијаат на финансиските извештаи по 31 декември 2024](#)

На 3 април 2024 година во Службен весник на Република Северна Македонија број 75 /24 објавен е нов Правилник за водење на сметководство, кој вклучува сметководствени стандарди кои ќе започнат да се применуваат од 1 јануари 2025:

i) МСФИ 15 – Приходи од договори со купувачи

Согласно стандардот друштвото треба да го признае приходот за да го прикаже преносот на ветените добра или услуги на купувачите во износ кој го одразува надоместокот на кој субјектот очекува да има право во замена за тие добра или услуги

Моделот на признавање на приходите е врз основа на пет чекори:

1. Идентификување на договорот со купувачот
2. Идентификување на обврските за извршување во договорот
3. Утврдување на цената на трансакцијата
4. Распделување на цената на трансакцијата на обврските за извршување
5. Признавање на приходот кога (или како) субјектот ја исполнува обврската за извршување

Друштвото не очекува материјално значајни промени од примената на стандардот.

ii) МСФИ 16 – Наеми

Согласно стандардот друштвото треба средствата кои се користат врз основа на лизинг да се евидентираат како средства со право на користење и се мерат по набавна вредност.

Почетното мерење на обврската за лизинг е според сегашната вредност на плаќањата по основ на лизинг кои не се платени на тој датум. Плаќањата се дисконтираат со користење на каматна стапка содржана во договорот. Доколку истата не може лесно да се поредели, тогаш се користи инкрементална стапка на позајмување.

Друштвото очекува материјално значајни промени од примената на стандардот во бидејќи има договори за наеми кои се долгорочни и истите ќе имаат влијание на страната на активата и пасивата, односно во средства со право на користење и обврски за наем.

iii) МСФИ 9 – Финансиски инструменти

Стандардот воведува нов пристап, базиран на деловниот модел на Друштвото и карактеристиките на договорните парични текови на средството.

Ги заменува претходните категории (чувани до доспевање, заеми и побарувања, расположливи за продажба) со три нови категории:

1. Амортизирана набавна вредност
2. Објективна вредност преку останата сеопфатна добивка
3. Објективна вредност преку билансот на успех

Се воведува моделот на очекувани кредитни загуби за финансиските средства мерени по амортизирана набавна вредност и за должничките инструменти мерени по објективна вредност преку останата сеопфатна добивка, наместо претходниот на настанати кредитни загуби. Резервациите за загуби се признаваат врз основа на 12-месечни или доживотни очекувани кредитни загуби, во зависност од тоа дали постои значително зголемување на кредитниот ризик од почетното признавање.

Овој сметководствен стандард е објавен на 3 април 2024 година во Службен весник на Република Северна Македонија број 75, меѓутоа ќе започне да се применува од 1 јануари 2028

Друштвото сеуште го разгледува влијанието од примената на стандардот.

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.

Наенините од оперативниот лизинг се признаваат врз праволиниска основа за времетраењето на соодветниот наем.

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%.

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 за финансиската 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 за финансиската состојба.

Со состојба на 31 Декември 2024 и 2023 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства и обврски, бидејќи нема оданочиви временни 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 за финансиската состојба се врши под 31.12.2024.

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 31.12.2024 е следна:

	2024	2023
1 EUR	61,4950	61,4950
1 USD	58,8807	55,6516

3.4. Нематеријални средства

Едно средство се признава за нематеријално кога е сигурно дека субјектот го поседува истото, може да го идентификува и кое нема физичка содржина. Амортизацијата се пресметува поединечно. Се употребува пропорционална метода за пресметка на амортизацијата

Друштвото ги тестира за обезвреднување еднаш годишно нематеријалните средства со неограничен корисен век на употреба или нематеријални средства кои се уште не се расположливи за употреба, преку споредување на сметководствената вредност на средството со неговиот надоместлив износ.

3.5. 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 2024 година во однос на 2023 година се следните:

	2024	2023
Недвижности, опрема, транспортни средства и компјутери	2,5-25%	2,5-25%
Алати и машини	10%	10%

Мебел	10-20%	10-20%
-------	--------	--------

3.6. 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.

3.7. 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 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;
- Вложување 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 финансиското 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 заеми од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност).

Последователно кредитите и заеми 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.

3.8. Пари и еквиваленти на парични средства

Парите и паричните еквиваленти се водат во извештајот за финансиската состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина и парични средства на сметки во банки. Краткорочните депозити до 3 месеци се класифицирани како парични еквиваленти.

3.9. 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 основната главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на собранието.

3.10. 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.

3.11. **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.

3.12. **Наеми**

Наемите се класифицираат како финансиски наеми секогаш кога условите на наемот ги пренесуваат суштински сите ризици и придобивки од сопственоста на закупецот. Сите други наеми се класифицирани како оперативни наеми.

Средствата што се чуваат под финансиски наем иницијално се признаваат како средства по нивната објективна вредност на почетокот на наемот или, доколку е помала, по сегашната вредност на минималните плаќања на наемот. Настанатата обврска кон закупаваачот е вклучена во извештајот за финансиската состојба како обврска за финансиски наем.

Плаќањата за наемот се поделени помеѓу финансиските трошоци и намалувањето на обврската за наем за да се создаде константна каматна периодична стапка на преостанатиот износ на обврската.

Финансиските расходи се признаваат веднаш во билансот на успех, освен ако тие директно не се припишуваат на квалификуваните средства, во кој случај тие се капитализираат во согласност со политиката за трошоци за позајмување (види 3.15 подолу).

Неизвесните наемнини се признаваат како расходи во периодите во кои се настанати. Плаќањата за оперативен наем се признаваат како расход на праволиниска основа во текот на периодот на наемот, освен кога друга систематска основа е порепрезентативна за временската шема во која се трошат економските придобивки од изнајменото средство. Неизвесните наеми кои произлегуваат од оперативните наеми се признаваат како расход во периодот во кој се настанати.

Во случај кога се добиваат стимулации за закуп за склучување на оперативни наеми, таквите стимулации се признаваат како обврска. Агрегатната корист од стимулациите се признава како намалување на трошоците за наемнина на праволиниска основа, освен кога друга систематска основа е порепрезентативна за временската шема во која се трошат економските придобивки од изнајменото средство.

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

3.13. 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.

3.14. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) за која е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства и за која е можно веродостојно да се процени износот на обврската. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех.

3.15. Средства кои се чуваат за продажба

Нетековните средства кои се очекува да се надоместат примарно преку продажба отколку преку континуирана употреба се класификувани како средства кои се чуваат за продажба.

Средствата се мерат по пониската од нивната сметководствена вредност и нивната објективна вредност, намалена за трошоците за продажба. Загубата поради оштетување при почетното признавање како средства кои се чуваат за продажба и добивките и загубите од последователното мерење се признаваат во билансот на успех. Не се признаваат добивки над износот на акумулираната загуба поради оштетување.

3.16. Трошоци за позајмување

Трошоците за позајмување кои директно можат да се припишат на стекнувањето, изградбата или производството на средство кое се квалификува се вклучуваат во набавната вредност на тоа средство, односно на вредноста на средство на кое му е потребен значителен временски период за да стане спремно за неговата намена или продажба

Остварен приход од временото вложување во таквите средства се одзема од настанатите трошоци за позајмување

Сите други трошоци за позајмување се признаваат во билансот на успех во периодот во кој се настанати

3.17. Настани по периодот на известување

Друштвото врши исправка за оние настани кои обезбедуваат доказ за условите кои постоеле на крајот од периодот на известување (корективни настани), додека за оние настани кои укажуваат на услови кои се појавиле после крајот од периодот на известување (некорективни настани) не се врши исправка.

3.18. 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.

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 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:

	2024	2023
Девизни сметки	29	244
побарување од купувачи-девизи	50.395	1.809
обврски - девизи	(54.984)	(60.025)
Кредити во девизи	(12.081)	(2.560)

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2024 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 10% намалување на денарот во споредба со валутите:

	2024	2023
Средства	50.424	2.053
Обврски	(67.065)	(62.585)
Нето износ	(16.641)	(60.532)
(Загуба)/Добивка - 10% промена	(1.664)	(6.053)

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 31.12.2024 година кои подлежат на ризик од промена на каматни стапки во вкупен износ од 12.081 илјади денари (2023: 104.410 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:

	2024	2023
<u>Финансиски средства</u>		
<u>Некаматносни</u>	194.255	180.941
Пари и парични еквиваленти	6.899	16.751
Побарувања од купувачи	177.176	162.206
Останати побарувања	10.180	1.984
Краткорочни финансиски средства		
Останати долгорочни средства	-	-
<u>Каматносни</u>	113.375	89.018
Краткорочни финансиски средства	112.765	88.308
Долгорочни финансиски средства	610	710
<u>Вкупно финансиски средства</u>	307.630	269.959
<u>Финансиски обврски</u>		
<u>Некаматносни</u>	69.816	82.685
Обврски кон добавувачи	67.812	77.658
Останати тековни обврски	2.004	5.027
Позајмици безкаматни		
<u>Каматносни</u>	167.084	104.410
Краткорочни финансиски обврски	155.003	78.650
Долгорочни финансиски обврски	12.081	25.760
<u>Вкупно финансиски обврски</u>	236.900	187.095

4.3. Кредитен ризик

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

Максималната изложеност на Друштвото на кредитниот ризик е како што следи:

	2024	2023
Финансиски средства		
Побарувања од купувачи	177.176	162.206
Финансиски средства	112.765	88.308
Парични средства во банки	6.893	16.738

Старосната структура на должниците се анализира на редовна основа за потенцијални спорни побарувања. Согласно менаџментот не е потребна дополнителна провизија за оштетени побарувања.

	Бруто изложеност	Исправка на вредност	Нето изложеност
До 30 дена	83.371		83.371
До 90 дена	11.802		11.802
91-180 дена	27.446		27.446
181-365 дена	15.155		15.155
Над 365 дена	39.402		39.402
	177.176	-	177.176

	Бруто изложеност	Исправка на вредност	Нето изложеност
31.12.2023			
До 30 дена	36.502		36.502
До 90 дена	67.809		67.809
91-180 дена	20.303		20.303
181-365 дена	6.206		6.206
Над 365 дена	31.386		31.386
	162.206	-	162.206

Финансиските средства доспеани над 365 дена на 31.12.2024 се во износ од 18.071 илјади денари (2023: 17.205 илјади денари).

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

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.

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2024	2023
Обврски по кредити	12.081	104.410
Пари и парични еквиваленти	6.893	16.738
Нето обврски кредити	5.188	87.672
Капитал	300.364	300.728
Нето обврски кредити/Капитал	2%	29%

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.

Залихи

Значајна претпоставка е дека вредноста на залихите не е значајно обезвреднета и истите се вреднуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност

Амортизациони стапки

Друштвото го разгледува проценетиот корисен век на недвижности, постројки и опрема на крајот од секој период на известување. Менаџментот смета дека амортизационите стапки презентирани во белешка 3.5 се определени согласно проценетиот век на користење.

Континуитет

Клучна проценка и претпоставка во 2024 година се однесуваат на претпоставката на континуитет. Друштвото се потпира на континуираната поддршка од страна на банките и поврзаните страни. Без оваа поддршка истото нема да може ги извршува деловните активности и подмирува своите тековни обврски.

Друштвото во текот на деловната 2024 година има остварено добивка од 588 илјади денари. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и тековни обврски е позитивен и изнесува 220.113 илјади денари (2023: 247.499 илјади денари).

6. Известување по сегменти

Оперативни сегменти

Друштвото известува само за еден сегмент.

Географски сегменти

Операциите географски се лоцирани во Република Северна Македонија.

Информација во врска со големи купувачи

Нема приходи од поединечни купувачи кои се вклучени со над 10% во вкупните приходи.

7. Приходи од дејноста

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Приходи од продажба во земјата	417.790	476.704
Приходи од продажба во странство	34.815	-
Приходи од продажба на поврзани друштва од странство	11.954	-
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва врз други основи	7.375	-
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	-	1.258
Приходи од специфично работење на неповрзани друштва	35	40
Наемнини	6.791	2.068
Вкупно	478.760	480.070

8. Останати приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	479	284
Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност	-	719
Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства	507	500

Вишоци	235	51
Останати приходи	5.983	4.612
Вкупно	7.205	6.167

9. Набавна вредност на продадени стоки и материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Набавна вредност на продадени стоки од магацин	164.716	117.975
Набавна вредност на продадени стоки на мало	155.634	230.341
Набавна вредност на продадени стоки		1.087
Набавна вредност на продадени стоки во странство	19.369	
Набавна вредност на продадени стоки во транзит	31.523	42
Набавна вредност на продадени стоки од продавница	1.050	418
Вкупно	372.292	349.863

10. Потрошени материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Трошоци за сировини и материјали	1.797	2.175
Трошоци за енергија	4.507	5.916
Потрошени резевни делови	2.990	1.986
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	-	519
Вкупно	9.294	10.596

11. Трошоци за вработените

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Плати и надоместоци на плата (брuto)	49.703	62.997
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	3.176	3.695
Вкупно	52.879	66.692

Просечениот бројот на вработени на 31.12.2024 година изнесува 48 (2023: 53) вработени.

11.1. 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.

11.2. 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)	
	2024	2023
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	465	699
Транспортни услуги	563	492
Услуги за одржување и заштита	257	544
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	3.430	3.683
Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	2.400	2.133
Наем - лизинг	8.488	5.862
Комунални услуги	545	458
Трошоци за истражување и развој	-	-
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	2.164	1.712
Останати услуги	4.346	4.311
Трошоци за спонзорства и донации	256	137
Трошоци за репрезентација	1.501	1.918
Трошоци за осигурување	1.468	1.529
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	2.361	2.172
Даноци кои не зависат од резултатот	243	653
Вредносно усогласување на тековни средства	-	305
Казни, пенали, надоместоци на штети и друго	-	1.397
Кусок	206	296
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нетековни средства	189	341
Расходи врз основа на вредносно усогласување и директен отпис на побарувања	-	2.939
Одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени примероци	2.447	4.190
Останати расходи од работењето	5.585	7.287
Вкупно	36.914	43.058

13. Финансиски приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	-	7.937
Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	1.387	702
Позитивни курсни разлики	351	284
Приходи од вложувања во неповрзани друштва	-	156
Вкупно	1.738	9.079

14. Финансиски трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Камати од работењето со неповрзани друштва	6.934	7.448
Негативни курсни разлики	1.057	694
Вкупно	7.991	8.142

15. Данок од добивка

(во илјади денари)

	2024	2023
Добивка/Загуба пред оданочување	588	8.615
Непризнаени расходи	25.363	55.956
Наплатени побарувања за кои во претходен период е зголемена даночната основа	(24.774)	
Реинвестирана добивка	(1.177)	
Даночна основа	-	64.571
Пресметан данок 10%	-	6.457
Ефективна даночна стапка	0,00%	74,95%

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.

16. Нематеријални средства

Опис	Софтвер и останати права
Набавна вредност	
Состојба со 01.01.2024	3.351
Набавки во текот на годината	-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-
Состојба со 31.12.2024	3.351
Акумулирана исправка на вредноста	
Состојба со 01.01.2024	(2.723)
Трошок за годината-аморт.	(262)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2024	(2.985)
Набавна вредност	
Состојба со 01.01.2023	3.351
Набавки во текот на годината	-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-
Состојба со 31.12.2023	3.351
Акумулирана исправка на вредноста	
Состојба со 01.01.2023	(2.420)
Трошок за годината-аморт.	(303)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2023	(2.723)
Нето Состојба со 31.12.2024	366
Нето Состојба со 31.12.2023	628
Нето Состојба со 31.12.2022	931

17. Недвижности, постројки и опрема

во 000 денари	Земјиште	Објекти	Постројки и опрема	Останати материјални средства	Материјални с-ва во подготовка	Аванс за набавки	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба со 01.01.2024	22.284	76.106	58.939	10.859	1.039	-	169.228
Набавки во текот на годината	-	340	5.546	12.870	770	-	19.526
Рекласификација			1.809		(1.809)		-

Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-	-	(1.926)	-	-	(1.926)
Состојба со 31.12.2024	22.284	76.447	64.368	23.729	0	- 186.828
Акумулирана исправка на вредноста						-
Состојба со 01.01.2024	-	(36.640)	(44.772)	(10.165)	-	(91.577)
Трошок за годината-аморт.		(1.579)	(5.826)	(77)		(7.482)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)			1.737			1.737
Состојба со 31.12.2024	-	(38.219)	(48.861)	(10.242)	-	(97.322)
Набавна вредност						-
Состојба со 01.01.2023	22.284	76.106	75.047	10.859	-	184.296
Набавки во текот на годината	-	-	1.320	-	1.039	2.732
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-	-	(17.428)	-	(373)	(17.801)
Состојба со 31.12.2023	22.284	76.106	58.939	10.859	1.039	- 169.228
Акумулирана исправка на вредноста						-
Состојба со 01.01.2023	-	(36.640)	(54.146)	(10.165)		(100.951)
Трошок за годината-аморт.	-		(7.749)			(7.749)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	-		17.123			17.123
Состојба со 31.12.2023	-	(36.640)	(44.772)	(10.165)	-	(91.577)
Нето Состојба со 31.12.2024	22.284	38.228	15.507	13.487	0	- 89.506
Нето Состојба со 31.12.2023	22.284	39.466	14.167	694	1.039	- 77.651
Нето Состојба со 31.12.2022	22.284	39.466	20.901	694	-	- 83.345

Друштвото има заложено недвижности, постројки и опрема како дел од обезбедување на кредитите прикажани во белешка 28.

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 2.056м2.

- 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.

На 27.02.2023 Одборот на директори донесе одлука за склучување на предоговор 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 кој со 31.12.2024 сеуште не е реализиран, и недвижноста и земјиштето се во сопственост на Технокомерц.

18. Вложувања во подружници

На 22.01.2024 Одборот на директори донесе одлука за формирање на Друштво на територија на Косово со 100% сопственост на Технокомерц АД. Вложувањата по овој основ заклучно со 31.12.2024 изнесува 1.851 илјади денари.

19. Долгорочни и краткорочни финансиски средства

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Краткорочни кредити и заеми од поврзани друштва во странство	12.914	-
Краткорочни кредити и заеми во земјата	81.478	79.322
Хартии од вредност за тргување	10.373	8.985
Долгорочни заеми во земјата	610	710
Останати краткорочни финансиски средства	8.000	1
Вкупно	113.375	89.018

Деталите за краткорочни кредити и заеми во земјата се презентирани подолу:

Каматна стапка		2024	2023
Правни лица – неповрзани	нема	15.640	15.665
Правни лица - поврзани	нема	61.572	19.379
Физички лица - неповрзани	нема	2.866	7.039
Физички лица - поврзани	нема	1.400	37.238
Вкупно		81.478	79.322

Хартии од вредност за тргување се портфолио на акции со кое раководат финансиски друштва и 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 31.12.2024 друштвото има слободни средства за инвестирање во износ од 1.024 илјади денари (2023: 1.005 илјади денари).

20. Залиха

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Ситен инвентар, амбалажа и автогуми во употреба	858	588
Залиха на трговски стоки	134.556	131.959
Вкупно	135.414	132.547

21. Побарувања од купувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Побарувања од купувачи во земјата	125.286	155.980
Побарувања од купувачи во странство	27.697	-
Побарувања од поврзани страни	14.073	-
Останати побарувања	10.120	6.226
Вкупно	177.176	162.206

22. Побарувања од државата

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	6.070	15.836
Побарувања за повеќе платен персонален данок	2	2
Побарувања за повеќе платени придонеси и други давачки	3	3
Вкупно	6.075	15.841

23. Парични средства и еквиваленти

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Парични средства на трансакциски сметки во денари	6.864	16.494
Парични средства во благајна во денари	6	13
Парични средства на трансакциски сметки во девизи	29	244
Вкупно	6.899	16.751

24. Останати краткорочни побарувања и АВР

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Дадени аванси и депозити	10.180	1.984
Побарувања од вработените	497	301
Однапред платени трошоци и пресметани приходи	537	519
Вкупно	11.214	2.804

25. Капитал

Акционерскиот капитал на Друштвото заклучно со 31.12.2024 година изнесува 57.665 илјади денари (2023: 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 (2023: 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 31.12.2024 друштвото има исплатено дивиденда во износ од 952 илјади денари (2023: 940 илјади).

Задржаната добивка на 31.12.2024 изнесува 137.178 илјади денари (2023: 137.569 илјади денари).

26. Обврски спрема добавувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Обврски спрема добавувачи во странство	54.984	60.025
Обврски спрема добавувачи во земјата	12.828	17.633
Вкупно	67.812	77.658

27. Обврски за даноци

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Обврски за данокот на додадена вредност	4.028	3.120
Обврски за данок на добивка и непризнати расходи	562	6.464
Обврски за пресонален данок	21	39
Вкупно	4.611	9.623

28. Краткорочни и долгорочни финансиски обврски

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

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Краткорочни кредити од финансиски институции во земјата	130.353	53.206
Комерцијална банка	99.608	53.206
Шпаркасе банка	30.745	-
Краткорочен дел од долгорочни кредити од комерцијални банки во земјата	24.650	25.444
Комерцијална банка	24.380	22.315
Прокредит банка	270	3.129
Долгорочни кредити од комерцијални банки во земјата	12.081	25.760
Комерцијална банка	11.153	25.033
Прокредит банка	-	272
Шпаркасе лизинг	928	455
Вкупно	167.084	104.410

Приливите и одливите се презентирани во следната табела:

Салдо 31.12.2022	106.996
Вратени во 2023	(35.625)
Нови кредити во 2023	33.039
Салдо 31.12.2023	104.410
Вратени во 2024	(74.928)
Нови кредити во 2024	137.602
Салдо 31.12.2024	167.084

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

Банка	Валута/ МКД/ЕУР	Износ на кредит	Почеток на отплата	Последна отплата	Каматна стапка
Комерцијална	МКД	2.200.000	08.4.2022	08.4.2025	3,93%
Прокредит банка	МКД	9.000.000	25.1.2022	08.1.2025	3,5%
Шпаркасе банка	EUR	500.000	25.11.2024	08.3.2025	4,95%
Комерцијална	МКД	5.000.000	09.5.2024	09.5.2025	3,90%
Комерцијална	МКД	4.000.000	29.7.2024	29.7.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	55.610.000	06.12.2020	06.11.2025	3,73
Комерцијална	МКД	6.000.000	16.11.2023	16.11.2024	6,00%
Комерцијална	МКД	16.000.000	03.10.2023	03.10.2026	6,53%
Комерцијална	МКД	10.500.000	26.8.2024	26.8.2027	5,50%
Комерцијална	МКД	2.000.000	04.1.2024	04.1.2025	6,36%
Комерцијална	МКД	2.000.000	08.7.2024	08.7.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	3.600.000	18.6.2024	18.6.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	4.400.000	25.9.2024	25.9.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	4.500.000	21.3.2024	21.3.2025	6,00%
Комерцијална	МКД	4.800.000	13.12.2024	13.12.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	4.800.000	24.12.2024	24.12.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	4.900.000	03.9.2024	03.9.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	5.300.000	23.1.2024	22.1.2025	6,00%
Комерцијална	МКД	5.500.000	22.4.2024	22.4.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	5.600.000	24.4.2024	24.4.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	6.000.000	20.2.2024	19.2.2025	6,00%
Комерцијална	МКД	6.000.000	17.7.2024	17.7.2025	4,60%
Комерцијална	МКД	7.500.000	26.2.2024	25.2.2025	6,00%
Комерцијална	МКД	9.000.000	07.6.2024	07.12.2025	5,50%
Комерцијална	МКД	9.000.000	19.7.2024	19.7.2025	5,50%

Краткорочниот дел по основ на долгорочните кредити презентирани погоре изнесува 24.650 илјади денари (2023: 25.444 илјади денари).

Друштвото има обврска на 31.12.2024 по основ на повеќе склучени договори за краткорочни кредити со еднократна отплата со рок на доспевање најмногу до една година, во износ од 99.900 илјади денари (2023: 54.100 илјади денари) и каматни стапки од 3,6% до 5,89%, 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.

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

29. Останати краткорочни обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2024	2023
Обврски за примени аванси, депозити и кауции	919	4.040
Останати краткорочни обврски спрема неповрзани страни	1.085	987
Вкупно	2.004	5.027

30. Трансакции со поврзани страни

Како поврзана страна се јавува Друштвото Хипс ДОО, по основ на ист раководен кадар во двете друштва и подружницата Технокомерц - регистрирана во Косово.

Трансакциите со Хипс ДОО се презентирани во следната табела

<i>(во илјади денари)</i>	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
Финансиски побарувања	61.573	19.379
Обврски за набавки на стоки	-	160
Побарувања за продажби	2.645	9
Продажби	1.803	9
Набавки		160

Трансакциите со Технокомерц Косово се презентирани во следната табела

<i>(во илјади денари)</i>	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
Финансиски побарувања	12.931	
Обврски за набавки на стоки		
Побарувања за продажби	14.072	
Продажби	11.954	
Набавки	6.922	

30.1. Примање на органите на управување

Примањата на раководството се дадени во табелата подолу.

	<i>во илјади денари</i>	
	2024	2023
Бруто Плати	14.049	27.636
Останати надоместоци	2.601	1.843
Вкупно	16.650	29.479

31. Заработувачка по акција

	2024	2023
Нето добивка (загуба)	588	2.158
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	19.617	19.617
Заработувачка по акција	29.97	110

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.

32.1. 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.

32.2. Банкарски Гаранции

Друштвото има потенцијални обврски по основ на издадени банкарски гаранции во износ од 412.500 евра.

32.3. Даночни обврски

Даночните обврски искажани во биласните 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

Нема значајни настани кои се случиле по датумот на извештајот на финансиска состојба, кои влијаат на финансиските извештаи и кои треба да бидат обелоденети.

ЗАВРШНА СМЕТКА

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 : 2024

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)	92.332.343,00			78.988.949,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	365.922,00			628.092,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	365.922,00			628.092,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	89.505.571,00			77.650.857,00
10	-- Недвижности (011+012)	58.379.279,00			59.787.382,00
11	-- Земјиште	22.284.104,00			22.284.104,00
12	-- Градежни објекти	36.095.175,00			37.503.278,00
13	-- Постројки и опрема	5.036.276,00			6.116.481,00
14	-- Транспортни средства	6.427.113,00			5.045.513,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	5.951.492,00			4.820.807,00
18	-- Материјални средства во подготовка				1.039.475,00
19	-- Останати материјални средства	13.711.411,00			841.199,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	2.460.850,00			710.000,00
22	-- Вложувања во подружници	1.850.850,00			
25	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми	610.000,00			710.000,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	450.438.132,00			417.938.288,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	135.413.500,00			132.546.941,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	857.874,00			587.509,00
42	-- Залихи на трговски стоки	134.555.626,00			131.959.432,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	205.732.955,00			189.317.366,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	14.072.568,00			
47	-- Побарувања од купувачи	163.103.747,00			162.206.451,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	10.180.199,00			1.984.310,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за	7.506.495,00			15.840.816,00

	останати давачки кон државата (претплати)			
50	-- Побарувања од вработените	497.309,00		300.592,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	10.372.637,00		8.985.197,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	102.392.628,00		79.322.554,00
56	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	12.913.950,00		
57	-- Побарувања по дадени заеми	81.477.678,00		79.321.554,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	8.001.000,00		1.000,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	6.899.049,00		16.751.427,00
60	-- Парични средства	6.899.049,00		16.751.427,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	536.651,00		518.594,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	543.307.126,00		497.445.831,00
64	-- B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	6.028.257,00		5.861.105,00
65	-- ПАСИВА : A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	300.364.425,00		300.728.837,00
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)	92.992.270,00		91.786.397,00
72	-- Законски резерви	11.999.796,00		11.999.796,00
74	-- Останати резерви	80.992.474,00		79.786.601,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	135.411.145,00		135.411.145,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	587.788,00		2.158.073,00
81	-- B. ОБВРСКИ (082+085+095)	242.942.701,00		196.716.994,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	12.081.206,00		25.759.574,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	12.081.206,00		25.759.574,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	230.861.495,00		170.957.420,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	68.831.478,00		78.491.364,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	918.925,00		4.040.143,00
101	-- Тековни даночни обврски	6.041.938,00		9.622.888,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	155.002.870,00		78.649.873,00
108	-- Останати краткорочни обврски	66.284,00		153.152,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	543.307.126,00		497.445.831,00
112	-- B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	6.028.257,00		5.861.105,00

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)	485.964.819,00			486.236.706,00
202	-- Приходи од продажба	478.760.205,00			480.070.341,00
203	-- Останати приходи	7.204.614,00			6.166.365,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината				297.561,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	479.124.234,00			478.260.913,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	9.294.461,00			10.596.438,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	372.292.219,00			349.862.522,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	20.258.086,00			17.760.918,00
212	-- Останати трошоци од работењето	13.076.295,00			11.536.211,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	52.879.249,00			66.691.824,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	33.947.488,00			45.589.774,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	3.155.247,00			4.428.360,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	12.599.786,00			12.978.752,00
217	-- Останати трошоци за вработените	3.176.728,00			3.694.938,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7.744.211,00			8.052.321,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства				304.557,00
222	-- Останати расходи од работењето	3.579.713,00			13.456.122,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.738.258,00			9.079.078,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва				155.897,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва				7.937.100,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	350.817,00			283.963,00
233	-- Останати финансиски приходи	1.387.441,00			702.118,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	7.991.055,00			8.142.129,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	6.933.684,00			7.448.202,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	1.057.296,00			693.927,00
243	-- Останати финансиски расходи	75,00			
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	587.788,00			8.615.181,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	587.788,00			8.615.181,00
252	-- Данок на добивка				6.457.108,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	587.788,00			2.158.073,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	48,00			53,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	587.788,00			2.158.073,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	587.788,00			2.158.073,00
264	-- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	30,00			110,00
269	-- Добивка за годината	587.788,00			2.158.073,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	587.788,00			2.158.073,00

289	-- Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	587.788,00		2.158.073,00
-----	---	------------	--	--------------

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)	365.922,00			628.092,00
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)	36.095.175,00			37.503.278,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	927.138,00			1.544.934,00
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)	82.087.678,00			80.031.554,00
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)	164.190.761,00			157.964.474,00
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)	5.075,00			5.075,00
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)	277.567.085,00			267.173.204,00
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
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)	69.816.687,00			82.684.659,00
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	6.108.222,00			9.776.040,00

	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)	75.858.625,00		92.307.547,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	478.760.205,00		480.070.341,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	459.601.720,00		461.746.562,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	19.158.485,00		18.323.779,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	424.616.691,00		478.002.455,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	54.143.514,00		
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	6.792.313,00		2.067.886,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	506.940,00		499.963,00
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	234.984,00		51.248,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	479.280,00		283.705,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	5.983.409,00		4.612.075,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги			297.561,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	9.294.461,00		10.596.438,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	378.516,00		463.206,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	379.348,00		310.136,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	217.449,00		419.060,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	2.105.467,00		1.984.439,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	2.401.042,00		3.931.797,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	563.292,00		491.693,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	464.535,00		699.013,00
685	-- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	3.429.910,00		3.683.088,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	6.982.820,00		4.356.832,00
688	-- Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	1.505.206,00		1.505.088,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	163.328,00		140.768,00
694	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)			360.000,00

695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	2.288.866,00			2.399.444,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	392.683,00			674.558,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	148.203,00			369.530,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	99.837,00			102.568,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	2.400.000,00			2.133.332,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	255.737,00			137.042,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	1.501.239,00			1.917.674,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	303.829,00			108.189,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	2.361.177,00			2.172.096,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	243.377,00			652.802,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	1.462.393,00			766.666,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	3.384.806,00			2.227.661,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)				1.396.522,00
719	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)				317.909,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	48,00			53,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	14,00			23,00
724	-- Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	3,00			3,00

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
4382	- 46.900 - Неспецијализирана трговија на големо	293.110.529,00			
4384	- 47.120 - Друга неспецијализирана трговија на мало	187.800.235,00			
4505	- 68.200 - Изнајмување и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот под закуп (лизинг)	6.792.313,00			

Потпишано од:

Natasha Todorovska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust

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.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

2024 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
 - Добивка
 - 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 гуми за аграрни и индустриски машини и сервисни услуги за товарни и моторни возила.

Седиштето на друштвото е лоцирано на Ул.Јадранска Магистрала бр.56 -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.

Во насока на проширување на својата дејност ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје на 08.02.2024 година основа подружница во Косово под назив ТЕХНОКОМЕРЦ Л.Л.Ц која е 100% во сопственост на ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје.

Бројот на вработените во друштвото со состојба на 31.12.2024 година изнесува 43 лица.

Технокомерц АД - Скопје во 2024 година го докажа своето ефективно и ефикасно работење преку постигнување на позитивни финасиски резултати и успеа да ја одржи својата стабилна позиција на пазарот. Имено, без оглед што остварените вкупни приходи забележаа намалување од 1,54% приходите од редовно работење достигнаа износ од 485,965 илјади денари и забележаа незначително намалување во споредба со 2023 година кога изнесуваа 486,237 илјади денари.

Финансиски приходи забележаа намалување од 80,90 % (1,738 илјади денари) во споредба со 2023 година кога постигнаа износ од 9,079 илјади денари.

Вкупните расходи во споредба со претходната година релативно останаа стабилни и постигнаа износ од 487,115 илјади денари. Процентуалното учество на набавната вредност во приходите од продажба изнесува 76,6 %.

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 2024 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 19617 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.

5. Примања на членови на одбор на директори

Во текот на 2024 година на членовите на одборот на директори исплатено е вкупен износ од 17,196 илјади денари.

Горенаведениот износ се состои од следниве надоместоци:

Бруто плата на износ од 14,049 илјади денари , надоместоци на име на членови на одбор на директори на износ од 2,400 илјади денари, доход од капитал 546 илјади денари и друг доход од работа 201 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 952 илјади денари.

7. Финансиски резултати

Технокомерц АД - Скопје за деловната 2024 година оствари нето добивка во износ од 588 илјади денари. Оперативната добивка достигна износ од 6,840 илјади денари, и забележа намалување од 11% во споредба со 2023 година.

Вкупни приходи

Во деловната 2024 година Технокомерц АД оствари вкупни приходи во износ од 487,703 илјади денари и тие се за 2% намалени према приходите остварени во 2023 година.

Од вкупните приходи 99,64% се приходи остварени од основната дејност на друштвото.

Оперативни приходи

Оперативните приходи се намалени за 0.27% и достигнаа износ од 478,760 илјади денари.

Приходите од продажба на трговски стоки за 2024 година изнесуваа 234,315 илјади денари и во споредба од 2023 година забележа зголемување од 15%.

Табела на оперативни приходи:

Приходи од продажба на производи и услуги	И з н о с		индекс
	2024	2023	
Приходи од продажба на трговски стоки	234,315,254	204,196,830	115
Приходи од продажба на производи	0	170,242	0
Приходи од продажба на мало	183,474,522	273,594,959	67
Приходи од продажба во транзит	258,315	40,424	639
Приходи од продажба во странство	53,919,801		
Приходи од наемнини	6,792,313	2,067,886	328
Вкупно :	478,760,205	480,070,341	99.73

Останати оперативни приходи

Останатите оперативни приходи за 2024 година изнесуваа 7,205 илјади денари и бележат опаѓање од 17% во споредба со 2023 година.

Останати оперативни приходи	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Добивки од продажба на средства	506,940	499,963	101
Приходи од вишоци	234,985	51,247	459
Прих.од наплат.отпиш.побар и отпис на обврски	479,280	283,705	169
Останати оперативни приходи	5,983,408	5,331,450	112
Вкупно :	7,204,613	6,166,365	117

Финансиски приходи

Финансиските приходи бележат значително намалување од 80,85%. Наведеното намалување во споредба со 2023 година произлегува од тоа што во предходната година имавме наплата на камати од ненаплатени побарувања во износ од 7,937 илјади денари.

Финансиски приходи	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Приходи од камати		7,937,100	0.00
Приходи од курсни разлики	1,738,258	1,141,978	152.21
Вкупно :	1,738,258	9,079,078	19.15

Вкупни расходи

Вкупните расходи достигнаа износ од 487,115 илјади денари и тие во споредба со предходната година бележат незначително зголемување.

Од вкупните расходи 98,36% се оперативни расходи, додека финансиските расходи учествуваат со 1,64% во структурата на вкупните расходи.

Оперативни расходи

Оперативните расходи достигнаа износ од 479,125 илјади денари. Во структурата на оперативните расходи најголемо учество имаат набавната вредност на продадените стоки со 77,70% и трошоците на вработените со 11.04 %. Трошоците на вработените се намалени за 21 % во споредба со предходната година.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Оперативни расходи	и з н о с		индекс	структура	
	2024	2023		2024	2023
Промена на залихи на готови производи	0	0	0	0	0
Набавна вредност на продадени стоки	372,292,219	349,862,522	106	77.70	73.11
Трошоци на сировини и материјали	9,294,461	10,596,438	88	1.94	2.21
Услуги со карактер на материјални трошоци	20,258,086	17,760,918	114	4.23	3.71
Останати трошоци од работењето	13,076,295	11,536,211	113	2.73	2.41
Трошоци за вработени	52,879,249	66,691,824	79	11.04	13.94
Амортизација	7,744,211	8,052,321	96	1.62	1.68
Вредносно усогласување на залихите	0	304,557	0	0.00	0.06
Останати оперативни расходи	3,579,713	13,443,192	27	0.75	2.81
Вкупно :	479,124,234	478,260,914	100	100.00	100

Добивка

Во деловната 2024 година остварена е нето добивка на износ од 588 илјади денари.

Вкупни средства

Вкупните средства, достигнаа износ од 543,307 илјади денари. Во структурата на вкупните средства нетековни средстваа учествуваат со 16.99% додека тековните средства имаат учество од 83,01% во вкупните средства.

Нетековни средства

Нетековните средства забележија зголемување од 7.19% во однос на споредбениот период.

Табела на нетековни средства:

Нетековни средства	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Нематеријални средства	365,922	628,092	58.26
Недвижности, постројки и опрема	89,505,571	77,650,857	115.27
Вложувања во недвижности			
Вложувања во хартии од вредност	0		
Останати долгорочни побарувања	2,460,850	710,000	346.60
Вкупно:	85,106,320	78,988,949	107.19

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 450,975 илјади денари и бележат зголемување од 7,69% во однос на предходната година.

Табела на тековни средства

Тековни средства	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Залихи	135,413,501	132,546,941	102.16
Краткорочни побарувања	205,732,955	189,317,366	108.67
Краткорочни финасиски средсрва	102,392,628	79,322,554	129.08
Пари и парични еквиваленти	6,899,049	16,751,427	41.18
Платени трошоци за идни периоди(АВР)	536,651	518,594	103.48
Вкупно :	450,974,784	418,767,892	107.69

Залихи

Вкупните залихи достигнаа износ од 135,138 илјади денари и во однос на споредбениот период забележаа зголемување од 1.95%.

Табела на вкупни залихи

Залихи	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Материјали	0	0	
Ситен инвентар и авто гуми	857,875	587,509	146.02
Производство	0	0	
Готови производи	0	0	
Трговски стоки	134,555,626	131,959,432	101.97
Вкупно :	135,138,106	132,546,941	101.95

Краткорочни побарувања

Вкупните краткорочни побарувања на друштвото изнесуваа 205,733 илјади денари и бележат зголемување од 8.67% во споредба со 2023 година.

Во 2024 година имаме нови утужени побарувања во износ од 34,058 илјади денари . Од вкупните утужени побарувања наплатени се 16,285 илјади денари .

Краткорочни побарувања	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Побарувања од купувачи во земјата	115,063,409	137,559,863	83.65
Сомнителни и спорни побарувања	42,420,049	24,646,588	172.11
Побарувања од купувачи во странство	27,696,661	0	
Побарувања по аванси	10,180,199	1,984,310	513.03
Останати краткорочни побарувања	10,372,637	25,126,605	41.28
Вкупно :	205,732,955	189,317,366.00	108.67

Побарувањата од домашни купувачи бележат пад за 16%, што значи имаме намалена продажба на домашниот пазар, **додека сомнителните и спорни побарувања** се зголемени над 72 % што може да укаже на значителен ризик при наплата. **Побарувањата од странство** пораснале за 28 милиони што укажува на **значајни нови активности на странските пазари**.

Основна главнина, капитал и резерви

Сопствените извори на средства на друштвото на 31.12.2024 година извесуваа 300,364 илјади денари

Во структурата на вкупните извори на средства тие учествуваа со 55.28% према 60,45% во 2023 год.

Табела на капитал и резерви :

10.Траен капитал	и з н о с		индекс
	2024	2023	
Акционерски капитал	57,665,080	57,665,080	100.00
Сопствени акции	-6,246,177	-6,246,177	100.00
Премии на емитирани акции	19,954,319	19,954,318	100.00
Ревароризациони резерви			0.00
Резерви	92,992,270	91,786,397	101.31
Акумулирана добивка	135,411,145	135,411,145	100.00
Добивка загуба за деловната година	587,788	2,158,074	27.24
Вкупно:	300,364,425	300,728,837	99.88

Вкупни обврски

Вкупните обврски на друштвото достигнаа износ од 242,943 илјади денари и во споредба со 2023 година тие се зголемени за 23,5%. Во вкупните извори на средства тие учествуваат со 42,49%.

Долгорочни обврски

Табела на долгорочни обврски:

Долгорочни обврски	и з н о с		
	2024	2023	индекс
Обврски за долгорочни кредити	12,081,206	25,759,574	46.90
Вкупно :	12,081,206	25,759,574	46.90

Вкупните обврски по кредити на 31.12.2024 година достигнаа износ од 167,084 илјади денари при што забележаа зголемување за 60% во споредба со вкупните обврски по кредити во 2023 година.

На 31.12.2024 година обврските према државата за ДДВ изнесуваа 4,028 илјади денари.

Краткорочни обврски

Краткорочните обврски на друштвото се зголемија за 35% и во вкупните извори на средства тие учествуваа со 31.47%.

Табела на обврски према добавувачи :

Краткорочни обврски према добавувачи и останати обврски	и з н о с		
	2024	2023	индекс
Обврски према добавувачи во земјата	13,847,182	18,466,719	74.98
Обврски према добавувачи во странство	54,984,296	60,024,645	91.60
Обврски по краткорочни кредити	155,002,870	78,649,873	197.08
Останати краткорочни обврски	7,027,147	13,816,182	50.86
Вкупно :	230,861,495	170,957,419	135.04

Финансиски показатели**Показатели на профитабилност****Показатели на профитабилност**

	Елементи		2023	2024
1	Однос на добивка пред оданочување и вкупна актива (ROA)	%	1.73	0.11
2	Однос на добивка за финансиска година и вкупна актива (ROA)	%	0.43	0.11
3	Однос на добивка пред оданочување и капитал и резерви	%	2.86	0.20
4	Однос на добивка за финансиска година и капитал и резерви (ROE)	%	0.72	0.20
5	Добивка пред оданочување по работник	ден.	134,612	13,669.49
6	Добивка за финансиска год.по работник	ден.	33,720	13,669.49
7	Добивка за финан.година и амортизац. во однос на вкупна актива	%	2.05	1.58
8	Нето профитна маржа нето добивка према вкупен приход	%	0.44	0.12

Показатели на деловна ефикасност

	Елементи		2023	2024
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	100	102.00
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	142	155
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	130	176.00
4	Коефициент на обрт на залиха однос меѓу приходи од редов.раб.и залихи	број	3.67	3.59
5	Коефициент на обрт на целокупен имот однос меѓу вкупен приход и вкупни средст.	број	1.00	0.90

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Показатели за ликвидност

	Елементи		2023	2024
1	Моментна ликвидност Однос меѓу парични средства и хартии од вредност и краткорочни обврски	%	9.80	2.99
2	Тековна ликвидност Однос меѓу тековни средства намалени за залихи и краткорочни обврски	%	166.94	230.20
3	Општа ликвидност Однос меѓу тековни средства и краткор. обврски	%	244.47	171.55

Показатели на финансиска стабилност

	Елементи		2023	2024
1	Финансиска сигурност Капитал и резерви према вкупна пасива	%	60.45	55.28
2	Степен на кредитна способност Капитал, резерви и долгор.обврски према постојани средства	%	413.33	338.39
3	Степен на самофинансирање Капитал и резерви према постојани средства и залихи	%	142.16	131.89
4	Степен на задолженост Вкупни долгови према капитал и резерви	%	65.41	80.88
5	Степен на покрите на тековните средства	%	59.22	48.87
6	% на кредитна задолженост Обв.по кредити намалени за паричнисред. према капитал и резерви	%	29.15	53.33

Показатели на економичност

	Елементи		2023	2024
1	Однос меѓу приходи и расходи	%	103.57	100.12
2	Однос меѓу приходи и расходи од редовно работење	%	101.67	101.43
3	Однос меѓу финансиски приходи и финансиски расходи	%	111.51	21.75
4	Однос на добивка пред оданочување и приходи од работење	%	1.77	0.12
5	Однос на добивка за финанансис.година и приходи од редовно и вонред.работење	%	0.44	0.12

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје