

Макстил АД Скопје

Годишен извештај

Финансиски извештаи

Годишна сметка

за годината завршена на 31 декември 2021 година

Макстил АД Скопје

Годишен извештај

за годината завршена на 31 декември 2021 година

Годишен извештај за работењето на Макстил А.Д. Скопје за периодот јануари - декември 2021 година

Позитивниот тренд на опоравување на глобалната челична индустрија, зголемувањето на глобалната побарувачка на челик, а со тоа и зголемувањето на производниот аутпут во текот на минатата година го неутрализира намалувањето предизвикано од пандемијата во текот на почетниот период. Исклучително високиот готовински тек генериран во 2021 на многу производители на челик им овозможи отплата на долговите и понатамошно продолжување со консолидацијата, подобрување на деловните операции преку нови инвестиции, кои ќе им обезбедат понатамошен стратешки раст, подобрувајќи ја нивната позиција за евентуални идни циклични движења, карактеристични за овој тип на индустрија. Сепак, предизвиците остануваат, воглавно поради нарушувањето на глобалниот ланец на набавка поради недостатокот на одредени сировини, острите ценовни скокови на енергенсите, растечките цени на транспортот, како и неизвесноста предизвикана со тековната воена криза во Украина.

Макстил не остана надвор од овие текови и како компанија благодарение на добрата координација на деловните активности успеа во целост да одговори на зголемената побарувачка и одлично да ја користи својата позиција на пазарите во регионот, Турција и Европска Унија.

Макстил АД - Скопје за периодот јануари - декември 2021 година оствари позитивни финансиски резултати искажани во неревидираните поединечни финансиски извештаи.

Оствареното производство на дебели лимови во 2021 во производниот погон Валавница изнесува 273.983т. што споредено со 236.522т. во истиот период на 2020 претставува зголемување од околу 16%, додека во однос на поставениот производен план за 2021 (271.292т.) претставува зголемување од 0,9%. Оствареното производство на сопствен челичен полуфабрикат, челичански слабови во извештајниот период е 314.508т. што споредено со 179.833т. во 2020 претставува зголемување од 74,9%, додека во однос на планираното производство за годината (303.300т.) претставува зголемување од 3,7%.

Реализацијата на топоваланите дебели лимови во количински показатели изнесува 278.193т., што споредено со 241.293т. истиот период од минатата година претставува зголемување од 15,3%.

Во извештајниот период се остварени приходи од работење во износ од 7,28 милијарди денари, од кои приходите од продажби како носечка ставка во структурата на вкупните приходи учествуваат со дури 97,1%. Споредено со истиот период од 2020 остварените приходи од работењето (4,03 милијарди) се

повисоки за 80,4%. Останатите деловки приходи во оваа година изнесуваа 50,9 милиони денари, споредено со истиот период од минатата година кога беа во износ од 67,2 милиони денари.

Во текот на 2021 остварените расходи изнесуваа 5,92 милијарди денари, споредено со истиот период во 2020 година остварените расходи од работењето (3,59 милијарди денари) се повисоки за 64,7%, што воглавно се должи на зголемениот обем на производство во текот на овој период, особено на производството на слабови во производниот погон Челичарница, како и зголемување на трошоците на влезните материјали и енергенси.

Добивката пред оданочување во извештајниот период е 945 милиони денари и е повисока од остварената во текот на 2020, додека нето добивката изнесува 849 милиони денари и повисока од остварената за истиот период во минатата година. Зголемувањето на добивката воглавно се должи на порастот на цените на нашиот готов производ, како и на зголемениот обем на производство на слабови и зголемениот обем на продажба на топоваланите дебели лимови.

Во овој период компанијата нема извршена исплата на дивиденди по акција заради пренесени загуби од претходниот период.

Сметководствените политики и методи на вреднување на позициите во финансиските извештаи на Макстил АД, во текот на 2021 година не се променети.

Во текот на годината реализирани се поголем број на нови инвестиции, а компанијата и понатаму продолжува со интензивни инвестициони активности за подобрување на кондиционата спремност на инсталираната опрема и производните линии, имплементира високи стандарди за квалитет на своите производи, и превзема мерки за подобрување на безбедноста при работа. Вкупниот вложен износ за инвестиции за 2021 изнесуваше 175,4 милиони денари.

Во наредниот период наш најголем предизвик останува справувањето со енергетската и кризата со транспорт и логистика, како и евентуалните ефекти коишто би ги предизвикала најновата состојба во Украина. Нашата компанија се соочува со досега невиден пораст на цените на електричната енергија и природниот гас, што на долг рок може неповолно да се одрази, не само врз текот на нашето работење туку на економијата на нашата земја во целина.

Компанијата и покрај предизвиците ги превзема сите неопходни активности во насока на остварување на поставените цели, а во фокусот и понатаму остануваат вработените, подобрувањето на работните услови, како и зголемување на нивната безбедност. Во текот на целата година компанијата продолжува со создавање на позитивни промени во пошироката општествена заедница преку поддршка на проекти од општествен интерес од доменот на јавното здравство, образованието, и спортот. Компанијата како активен поддржувач на концептот на циркуларната економија во 2021 беше вклучена во комплексниот

истражувачки и иновативен проект, „Cinderela“ базиран на можностите за намалување на урбаниот индустриски отпад, и употреба на секундарните сировини во различни индустрии.

Скопје, 25.02.2022 година



Макстил АД Скопје

Финансиски извештаи
за годината завршена на 31 декември 2021 година

со независно ревизорско мислење

Содржина

Извештај на независниот ревизор

Финансиски извештај

Извештај за финансиската состојба	1
Извештај за добивка и загуба и останата сеопфатна добивка	2
Извештај за промените во капиталот	3
Извештај за паричниот тек	4
Белешки кон финансиските извештај	5 – 39

Извештај на независниот ревизор

До Одборот на директори и Акционерите на Макстил АД - Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Макстил АД - Скопје, кои што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2021 година, како и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за паричните текови за годината којашто завршува тогаш, и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Стандардите за ревизија прифатени во Република Северна Македонија („Стандардите“). 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, 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 раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Основа за мислење со резерва

Како што е наведено во белешката 14 од приложените финансиски извештаи, Друштвото има евидентирано земјиште во вкупна вредност од МКД 1.163.999 илјади, од кои МКД 1.130.270 илјади е евидентирана вредност при иницијално признавање на земјиштето, за кое Друштвото нема сопственост до 31 декември 2020 година. Ова не е во согласност со критериумите на МСС 1 и МСС 16 за признавање на средство. Согласно барањата на МСС 8, Друштвото требало да направи отпис на земјиштето на почетниот датум на споредбениот период (01 јануари 2020 година) и на 31 декември 2020 година во износ од МКД 1.130.270 илјади. Следствено, на 01 јануари 2020 година и 31 декември 2020 година сметководствената вредност на недвижности, постројки и опрема е преценета за МКД 1.130.270 илјади. Ревизорското мислење за финансиските извештаи за годината којашто завршува на 31 декември 2020 година, издадено на 19 април 2021 година, исто така вклучува мислење со резерва по оваа основа.

Во текот на 2021 година Друштвото легализира дел од земјиштето со површина од 108.801м², со што во сметководствената евиденција потребно е да се евидентира соодветен дел од иницијално признаениот износ на земјиштето, зголемен за дополнително настанатите трошоци за легализација во 2021 година, во износ од МКД 33.729 илјади. Земајќи во предвид дека постапката за легализација на преостанатиот дел од земјиштето сеуште не е завршена, не бевме во можност да обезбедиме соодветна ревизорска документација, за да ја потврдиме вкупната површина на земјиштето, како и соодветната вредност на легализираното земјиште, која согласно МСС 16 треба да биде евидентирана во финансиските извештаи на Друштвото на 31 декември 2021 година. Согласно обелоденувањата во белешка 14, на 31 декември 2021 година Друштвото во своите финансиски извештаи ја евидентира вредноста на целокупната површина на земјиштето, вклучувајќи го и делот врз кој Друштвото сеуште нема сопственост. Ова не е во согласност со критериумите на МСС 1 и МСС 16 за признавање на средство, и согласно барањата на МСС 8, Друштвото требало да направи отпис на соодветниот дел на земјиштето за кој на 31 декември 2021 година нема сопственост.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектите од прашањето опишано во пасусот во Основа за мислење со резерва, финансиските извештаи ја прикажуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Макстил АД - Скопје заклучно со 31 декември 2021 година, резултатите од работењето, како и паричните текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.



Извештај за останати правни и регулаторни барања

Годишниот извештај е подготвен од страна на Раководството во согласност со барањата на Законот за Трговски Друштва, член 384.

Раководството е одговорно за подготвувањето на Годишната сметка и Годишниот извештај на Макстил АД - Скопје, кои се одобрени од страна на Одборот на Директори на Макстил АД - Скопје.

Според барањата на Законот за Ревизија, известуваме дека историските информации прикажани во Годишниот извештај подготвен од страна на Раководството на Макстил АД - Скопје во согласност со член 384 од Законот за Трговски Друштва е конзистентен во сите материјални аспекти со финансиските информации прикажани во Годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Макстил АД - Скопје, на крајот на и за годината која завршува на 31 декември 2021 година. Сепак, според наше мислење, Годишниот извештај е материјално погрешен од истата причина наведена во пасусите во Основа за мислење со резерва.


Драган Давитков
Управител




Александра Кузмановска
Овластен ревизор

ПрајсвотерхаусКуперс РЕВИЗИЈА ДОО

20 април 2022 година
Скопје, Република Северна Македонија

Извештај за финансиската состојба


На 31 декември


Во изјави денари


	Белешка	2021	2020
Средства			
Недвижности, постројки и опрема	14	3.823.674	3.804.691
Нематеријални средства		669	489
Вложувања во придружени претпријатија	15	5.182	5.182
Вложувања во хартии од вредност	16	1.257	1.257
Вкупно постојани средства		3.830.782	3.811.619
Залихи	17	2.641.633	1.725.805
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	638.667	278.003
Дадени аванси		123.094	59.305
Парични средства и парични еквиваленти	19	137.932	209.823
Вкупно тековни средства		3.541.326	2.272.936
Вкупно средства		7.372.108	6.084.555
Капитал и обврски			
Акционерски капитал		3.948.195	3.948.195
Акумулирана загуба		(1.813.858)	(2.663.245)
Вкупно капитал и резерви		2.134.337	1.284.950
Обврски			
Обврски за кредити	22	1.014.439	151.051
Користи за вработените	23	25.527	23.029
Обврски за одложени приходи	25	17.276	7.535
Вкупно долгорочни обврски		1.057.242	181.615
Обврски за кредити	22	2.050.657	3.236.601
Обврски кон добавувачи и други обврски	24	1.196.894	781.724
Обврски за данок на добивка		88.432	6.831
Обврски за примени аванси		844.546	592.834
Вкупно тековни обврски		4.180.529	4.617.990
Вкупно обврски		5.237.771	4.799.605
Вкупно капитал и обврски		7.372.108	6.084.555

Придружните белешки од страна 5 до 39 се составен дел од овие финансиски извештаи.

Финансиските извештаи беа одобрени за издавање од одборот на директори на Макстил АД - Скопје на 20 април 2022 година и потпишани во нивно име од:


Марија Дуковска - Павловска
Генерален Директор


Петар Јанески
Директор на економика


Горан Алексовски
Директор на сектор за сметководство и финансии
(Овластен Сметководител со број на уверение
0105475)

Извештај за добивка и загуба и останата сеопфатна добивка

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2021	2020
Реализација	7	7.069.372	3.951.923
Трошоци на реализација	11	<u>(5.909.166)</u>	<u>(3.627.633)</u>
Бруто добивка		1.160.206	324.290
Останати приходи од дејноста	8	15.696	51.047
Административни расходи	11	(292.842)	(254.599)
Останати расходи од дејноста	9	<u>(8.933)</u>	<u>(6.261)</u>
Добивка од редовно работење		874.127	114.477
Приходи од финансирање		138.640	206
Расходи од финансирање		<u>(67.700)</u>	<u>(23.145)</u>
Нето расходи од финансирање	12	70.940	(22.939)
Добивка пред оданочување		945.067	91.538
Данок на добивка	13	<u>(95.680)</u>	<u>(9.194)</u>
Добивка за годината		<u>849.387</u>	<u>82.344</u>
Останата сеопфатна добивка за годината, нето од данок на добивка		*	*
Вкупна сеопфатна добивка за годината		<u>849.387</u>	<u>82.344</u>
Основна и разводнета заработка по акција (во денари)	21	58,08	5,63

Придружните белешки од страна 5 до 39 се составен дел од овие финансиски извештаи .

Извештај за промените во капиталот

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Акционерски капитал	Акумулирана загуба	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2020	3.948.195	(2.745.589)	1.202.606
Вкупна сеопфатна добивка за годината			
Добивка за годината	-	82.344	82.344
Вкупна сеопфатна добивка за годината	-	82.344	82.344
На 31 декември 2020	<u>3.948.195</u>	<u>(2.663.245)</u>	<u>1.284.950</u>
Состојба на 1 јануари 2021	3.948.195	(2.663.245)	1.284.950
Вкупна сеопфатна добивка за годината			
Добивка за годината	-	849.387	849.387
Вкупна сеопфатна добивка за годината	-	849.387	849.387
На 31 декември 2021	<u>3.948.195</u>	<u>(1.813.858)</u>	<u>2.134.337</u>

Придружните белешки од страна 5 до 39 се составен дел од овие финансиски извештаи.

Извештај за паричниот тек

За годината завршена на 31 декември

Во илјади денари

	Белешка	2021	2020
Парични текови од оперативни активности			
Добивка (загуба) пред оданочување		945.067	91.538
<i>Корекција за:</i>			
Амортизација на недвижности, постројки и опрема	14	311.449	300.652
Амортизација на нематеријални средства		140	37
Исправка на вредноста на залихите	11	15.823	10.303
Капитална загуба / (добивка) од продажба на недвижности, постројки и опрема		21.572	(17.949)
Исправка на сомнителни и спорни побарувања		-	-
Приходи од камати	12	-	(206)
Расходи од камати	12	44.504	37.896
Приходи од државна поддршка	25	(1.207)	(659)
		<u>1.337.348</u>	<u>421.612</u>
Промена кај залихите		(931.651)	225.138
Промена кај побарувањата од купувачите и другите побарувања		(360.664)	428.076
Промена кај обврските кон добавувачите и другите обврски		415.170	(661.389)
Промена на дадени аванси		(63.789)	(9.151)
Промена на приеми аванси		251.712	(183.868)
Промена во резервирања и користи за вработените		2.498	2.389
Готовина од оперативни активности		<u>650.624</u>	<u>222.807</u>
Платени камати		(44.504)	(37.896)
Платен данок на добивка		<u>(14.079)</u>	<u>(3.441)</u>
Нето парични текови од оперативни активности		<u><u>592.041</u></u>	<u><u>181.470</u></u>
Парични текови од инвестициони активности			
Набавка на недвижности, постројки и опрема		(352.005)	(258.639)
Приливи од продажба на недвижности, постројки и опрема		-	18.385
Набавка на нематеријални средства		(320)	(525)
Приеми државна поддршка	25	10.947	-
Налични камати		-	206
Нето парични текови користени во инвестициони активности		<u><u>(341.378)</u></u>	<u><u>(240.573)</u></u>
Парични текови од финансиски активности			
Приливи од кредити		6.736.749	4.496.887
Отплата на кредити		(7.058.902)	(4.239.053)
Нереализирани курсни разлики		(401)	(43)
Нето парични текови користени во финансиски активности		<u><u>(322.554)</u></u>	<u><u>257.791</u></u>
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства и паричниот еквивалент		(71.891)	198.688
Парични средства и паричен еквивалент на 1 јануари		<u>209.823</u>	<u>11.135</u>
Парични средства и паричен еквивалент на 31 декември	19	<u><u>137.932</u></u>	<u><u>209.823</u></u>

Придружните белешки од страна 5 до 39 се составен дел од овие финансиски извештаи.

Белешка кон финансиските извештаи

1. Општи информации

Макстил АД, Скопје (“Друштвото”) е акционерско друштво основано и инкорпорирано во Република Северна Македонија. Адресата на регистрираното седиште на Друштвото е:

ул. “16-та Македонска Бригада” бр. 18

1000 Скопје

Република Северна Македонија

Главна активност на Друштвото е преработка на старо железо и слаб во лим.

Акциите на Друштвото котираат на официјалниот пазар на Македонската Берза под ISIN MKSTIL101014.

1.1 Економско опкружување

Позитивниот тренд на опоравување на глобалната челична индустрија, зголемувањето на глобалната побарувачка на челик, а со тоа и зголемувањето на производниот аутпут во текот на минатата година го неутрализира намалувањето предизвикано од пандемијата во текот на почетниот период. Успешното справување со пандемијата во текот на втората половина од годината, вклучително и забрзаниот процес на вакцинација овозможува намалување на рестриktivните мерки и го поттикнаа уште повеќе позитивниот тренд на економско закрепнување. Исклучително високиот готовински тек генериран во 2021 на многу производители на челик им овозможи отплата на долговите и понатамошно продолжување со консолидацијата, подобрување на деловните операции преку нови инвестиции, кои ќе им обезбедат понатамошен стратешки раст, подобрувајќи ја нивната позиција за евентуални идни циклички движења, карактеристични за овој тип на индустрија. Сепак, предизвиците остануваат, воглавно поради нарушувањето на глобалниот ланец на набавка поради недостатокот на одредени сировини, острите ценови скокови на енергенсите, растечките цени на транспортот, како и неизвесноста предизвикана со тековната воена криза во Украина.

Макстил не остана надвор од овие текови и како компанија благодарение на добрата координација на деловните активности успеа во целост да одговори на зголемената побарувачка и одлично да ја ползува својата позиција на пазарите во регионот, Турција и Европска Унија.

Во наредниот период наш најголем предизвик останува справувањето со енергетската и кризата со транспорт и логистика, како и евентуалните ефекти коишто би ги предизвикала најновата состојба во Украина. Нашата компанија се соочува со досега невиден пораст на цените на електричната енергија и природниот гас, што на долг рок може несполдно да се одрази, не само врз текот на нашето работење туку на економијата на нашата земја во целина.

Компанијата и покрај предизвиците ги превзема сите неопходни активности во насока на остварување на поставените цели, а во фокусот и понатаму остануваат вработените, подобрувањето на работните услови, како и зголемување на нивната безбедност. Во текот на целата година компанијата продолжува со создавање на позитивни промени во пошироката општествена заедница преку поддршка на проектот од општествен интерес од доменот на јавното здравство, образованието, и спортот. Компанијата како активен поддржувач на концептот на циркуларната економија во 2021 беше вклучена во комплексниот истражувачки и иновативен проект, „Cinderela“ базиран на можностите за намалување на урбаниот индустриски отпад, и употреба на секундарните сировини во различни индустрии.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. Основа за изготвување

(а) Извештај за усогласеност

Овие финансиски извештаи, во сите материјални износи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (објавен во Службен весник на РМ бр. 28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 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, 290/20 и 215/21) и Правилникот за водење сметководство (Издадени во Службен весник на РМ бр. 159/2009, 164/2010 и 107/2011), каде што беа објавени Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ), од МСФИ 1 до МСФИ 8, Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) од МСС 1 до МСС 41, толкувањата на Комисијата за толкување на меѓународно финансиско известување (КТМФИ) од КТМФИ 1 до КТМФИ 17 и толкувањата на постојниот комитет за толкување ПКТ од ПКТ 7 до ПКТ 32, кои беа издадени. МСФИ 9, МСФИ 10, МСФИ 11, МСФИ 12, МСФИ 13, МСФИ 15, МСФИ 16, МСФИ 17, КТМФИ 18, КТМФИ 19, КТМФИ 20, КТМФИ 21, КТМФИ 22 и КТМФИ 23 не се вклучени во Правилникот за водење сметководство и истите не се применети од страна на Друштвото. МСФИ (вклучувајќи го и МСФИ 1), беа првично објавени во Службен весник во 1997 година и оттогаш беа неколку пати ажурирани. Последното ажурирање беше во декември 2010 година.

Друштвото ги применува сите релевантни стандарди, измени и толкувања кои се објавени во Службен весник.

(б) Основи за мерење

Финансиските извештаи се изготвени според историски вредности освен за финансиските средства расположливи за продажба, кои што се мерат по објективна вредност.

Методите кои се користат за мерење на објективните вредности се објаснети подолу во белешка 4.

(в) Функционална и известувачка валута

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари ("денари" или "МКД") која е функционална валута на Друштвото. Финансиските информации се прикажани во илјади македонски денари, освен доколку поинаку не е наведено.

(г) Користење на проценки и расудувања

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија изискува од менаџментот да прави расудувања, проценки и претпоставки кои влијаат на примената на политиките и прикажаните износи на средствата, обврските, приходите и расходите. Реалните состојби може да се разликуваат од овие проценки.

Проценките и основните претпоставки постојано се прегледуваат. Измените на сметководствените проценки се признаваат во периодот во кој е извршена измена на проценката и во идните периоди доколку измената влијае на идниот период.

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(г) Користење на проценки и расудувања (продолжение)

Информации во врска со расудувањата направени од менаџментот и критичните проценки во примената на Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија кои имаат значајно влијание на финансиските извештаи се прикажани во следниве белешки:

- Белешка 18 - Побарувања од купувачи и други побарувања
- Белешка 28 - Потенцијални обврски

(д) Континуитет на работењето

Финансиските извештаи се изготвени на претпоставката на континуитет на работењето, што подразбира дека Друштвото ќе продолжи со работењето во блиска иднина.

Друштвото се потпира на групата Дуферко, за постојните договори за производство и за финансиска поддршка. Без ваквата поддршка Друштвото не би можело да ги подмирува своите тековни обврски и континуирано да ги извршува своите тековни активности и би требало да најде алтернативни добавувачи и потрошувачи за своите производи. Претходното искуство, а имајќи го во предвид и моментното економско опкружување, укажува дека тоа би било тешко.

За годината завршена на 31 декември 2021 година Друштвото оствари добивка во износ од МКД 849.387 илјади денари. На 31 декември 2021, тековните обврски на Друштвото ги надминуваат тековните средства за МКД 639.203 илјади. Би требало да се изгласи дека во тековните обврски е вклучен краткорочен кредит од поврзани страни - Дуферко Скоп СА во износ од МКД 168.267 илјади и обврски кон поврзани страни од Дуферко Групата, во износ од МКД 826.787 илјади. За годината завршена на 31 декември 2021, Друштвото има остварено позитивни парични текови од оперативни активности во износ од МКД 592.041 илјади. Повеќе информации во врска со плановите и ликвидноста на Друштвото се обезбодени во белешка 5 (б).

Во однос на своето работење, Друштвото ја следи својата ефикасност и има направено инвестиции во нови технологии кои ќе му овозможат да има поголема флексибилност во портфолиото на производи и, истовремено, да ги намали трошоците за производство.

Врз основа на пет-годишниот бизнис план, Раководството очекува понатамошно подобрување на финансиските перформанси како резултат на зголемени продажби и зголемување на продажните цени, кои се очекува да се појават како одговор на промените во европските и глобалните пазари. Друштвото има мала предност во однос на своите конкуренти, поради неговата способност да ги исполни нарачките на клиентите за производи со специфични димензии и количини, кои останатите компании не се спремни да ги прифатат.

Заради постојењето на погоре идентификуваните ризици како и зависноста во однос на Дуферко Групацјата, Друштвото обезбеди Писмо за Поддршка од Дуферко Групацјата со дата 19 април 2022 година, со кое се потврдуваат следните ставки во врска со обезбедување на принципот на континуитет со датумот на издавање на писмото како и во период од најмалку 12 месеци од датумот на Балансот на Состојба:

- намерата и можноста на Дуферко Групацјата да продолжи со обезбедување продажни договори кон Друштвото;
- не постоење на намера да се зјтвори Друштвото ниту оперативните активности на истото;
- конфирмација дека Дуферко Групацјата има намера и можност да обезбеди финансиска поддршка за Друштвото;

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(д) Континуитет на работењето (продолжение)

Земајќи ги во предвид сите погоре наведени фактори Друштвото оценува дека не е изложено на значаен ризик во продолжување на своите оперативни активности, со што се обезбедува принципот на континуитет при изготвувањето на овие финансиски извештаи.

3. Значајни сметководствени политики

Сметководствените политики наведени подолу се конзистентно применети за сите периоди презентирани во овие финансиски извештаи.

(в) Странска валута

(i) Трансакции во странска валута

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Монетарните средства и обврски искажани во странска валута на денот на известувањето се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на тој датум.

Печалбите и загубите на монетарните средства и обврски претставуваат разлика помеѓу амортизираната набавна вредност во денари на почетокот на периодот, коригирана за ефективната камата и плаќањата во текот на периодот, и амортизираната набавна вредност во странска валута искажана во денари според курсот важечки на крајот на периодот. Курсните разлики кои произлегуваат од превреднување се признаени во извештајот за сеопфатна добивка.

(б) Финансиски инструменти

(i) Недеривативни финансиски средства

Друштвото почетно ги признава заемите и побарувањата на денот кога тие се настанати. Сите останати финансиски средства почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвото ги депризнава финансиските средства кога ги губи правата од договорот за паричните текови од средството, или кога ги пренесува правата на паричните текови од финансиското средство со трансакција во која се пренесени суштински сите ризици и награди од сопственоста на финансиското средство на друг. Секој остаток од пренесените финансиски средства кој е креиран или задржан од Друштвото се признава како посебно средство или обврска. Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во извештајот за финансиска состојба кога, и само кога, Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

Не-деривативните финансиски средства ги вклучуваат вложувањата во сопственички инструменти, побарувањата од купувачи и други побарувања и парични средства и парични еквиваленти.

Земји и побарувања

Земите и побарувањата се финансиски средства со фиксни или предвидливи плаќања кои не котираат на активен пазар. Ваквите средства почетно се признаени по објективната вредност плус трансакциските трошоци кои директно се припишуваат на стекнувањето на финансиското средство. Последователно на почетното признавање, заемите и побарувањата се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата, намалена за загубите поради обезбедување.

Земите и побарувањата ги вклучуваат побарувањата од купувачи и други побарувања.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајна сметководствени политики (продолжение)

(б) Финансиски инструменти (продолжение)

Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства и парични еквиваленти се состојат од парични средства на жиро сметка, благајна и краткорочни депозити во банки со оригинален рок на достасаност не подолг од три месеци.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативни финансиски средства одредени како расположливи за продажба кои не се класификувани во претходните категории. Вложувањата на Друштвото во сопственички хартии од вредност се класификуваат како финансиски средства расположливи за продажба. Последователно на почетното признавање, тие се мерат според објективна вредност и промените кои произлегуваат, освен исправката на вредноста (види белешка 3 (г) (i)), се признаваат во останата сеопфатна добивка и се презентирани во резерва за објективна вредност во капиталот. Кога вложувањето се депривира, кумулативната добивка или загуба во останата сеопфатна добивка се пренесува во добивка или загуба.

(ii) *Недеривативни финансиски обврски*

Финансиските обврски почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот. Друштвото ги депривира финансиските обврски кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во извештајот за финансиска состојба кога, и само кога, Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

Не-деривативните финансиски обврски на Друштвото вклучуваат обврски по кредити и обврски кои добавувачи и други обврски. Ваквите финансиски обврски почетно се признаени по објективна вредност плус трансакционите трошоци. Последователно на почетното признавање овие финансиски обврски се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата.

(iii) *Акционерски капитал*

Обични акции

Обичните акции се класификуваат како капитал. Дополнителните трошоци доколку има кои се директно поврзани со емисија на обични акции се признаваат како одбивка од капиталот, нето, од даночните ефекти.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(в) Недвижност, постројки и опрема

(i) Признавање и мерење

Недвижностите, постројките и опремата се мерат според набавната вредност, која ги вклучува капитализираните трошоци за позајмување, намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

Кога делови од ставките на недвижностите, постројките и опремата имаат различен корисен век, тие се евидентираат како одделни ставки (главни компоненти) на недвижностите, постројките и опремата. Секоја добивка или загуба од продажба на недвижностите, постројките и опремата се признава во добивката или загубата.

(ii) Последователни издатоци

Последователните издатоци се капитализираат само доколку е веројатно дека Друштвото ќе има идни економски користи како резултат на тие издатоци. Тековните издатоци за секојдневно одржување на недвижностите, постројките и опремата се признаваат како трошок во моментот на настанување.

(iii) Амортизација

Амортизацијата се прикажува во извештајот добивка и загуба и останата сопствена добивка, а се обезбедува по пропорционален метода на начин да се отпише набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата во текот на нивниот проценет корисен век. Земјата не се амортизира.

Проценетите годишни стапки на амортизација, врз основа на проценетиот корисен век за тековниот и споредбените периоди се како што следи:

	2021	2020
	%	%
Згради	2,5 - 3	2,5 - 3
Опрема	5 - 37,5	5 - 37,5

Методите на амортизација, проценетиот корисен век како и резидуалната вредност на средствата се проценуваат на секоја дата на известување.

(г) Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтвер. Нематеријалните средства се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за исправката на вредноста. Набавната вредност претставува фактурна вредност на набавените нематеријални средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното право на користење. Амортизацијата на нематеријалните средства се врши во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на нематеријалните средства.

(д) Залихи

Залихите се искажуваат по пониската од цената на чинење и нето реализациона вредност. Потрошокот на залихите се евидентира според принципот на просечни цени и ги вклучува трошоците настанати за нивна набавка, производство или трошоци на конверзија и останати трошоци направени за доведување на залихите до постојната состојба и локација.

Нето реализационата вредност е проценета продажна цена во нормални услови на делување, намалена за проценетите трошоци за доработка и продажба.

Материјалите (старо железо и слабови) кои се примени со цел за преработка, се евидентираат вонбилансно, бидејќи Друштвото не сноси никакви ризици или награди од овие материјали.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(f) Обезвреднување на средствата

(i) Недебитивни финансиски средства

На секој датум на известување финансиското средство се проценува за да се утврди дали има некој објективен доказ дека е обезвреднето. Финансиското средство се смета обезвреднето доколку постои објективен доказ дека се има случено настан на загуба после почетното признавање на средството, и дека настанот има негативен ефект на проценетите идни парични текови од тоа средство кои што можат да се проценат веродостојно.

Како објективен доказ дека финансиските средства (вклучувајќи ги сопственичките хартии од вредност) се обезвреднети може да биде неисполнување на обврските или доцнење со плаќањата од страна на должникот, реструктурирање на износ од страна на Друштвото според услови кои Друштвото инаку не ги одобрува, индикација дека должникот или издавачот банкротирал. Дополнително за вложувања во сопственички инструменти, значително или долготрајно намалување на објективната вредност под набавната вредност е објективен доказ за обезвреднување.

Побарувања

Друштвото го разгледува доказот за обезвреднување на побарувањата на поединечно и на колективно ниво. Сите индивидуално значајни побарувања се проценуваат за поединечно обезвреднување. Сите индивидуално значајни побарувања за кои се смета дека не се поединечно обезвреднети, се проценуваат колективно за било какво обезвреднување кое настанало, но сепак не е идентификувано. Побарувањата кои не се индивидуално значајни колективно се проценуваат за обезвреднување со групирање на побарувањата со слични карактеристики на ризик.

Во проценување на колективното обезвреднување, Друштвото ги користи историските трендови на веројатноста од неисполнување на обврските, времето на надоместувањата и износот на настанатата загуба, коригирани за проценката на раководството на Друштвото за тоа дали тековните економски и кредитни услови се такви што вистинските загуби веројатно би биле поголеми или помали од предложените историски трендови.

Загуба поради обезвреднување на финансиските средства мерени по амортизирана набавна вредност се пресметува како разлика помеѓу сметководствената вредност и сегашната вредност на очекуваните идни парични текови, дисконтирани со оригиналната ефективна каматна стапка на средството. Загубите поради обезвреднувањето се признаваат во добивката или загубата и се рефлектирани во сметката за исправка на вредноста на побарувањата. Каматата на обезвреднетите средства продолжува да се признава. Кога последователен настан предизвика намалување на износот на загубата поради обезвреднување, намалувањето на загубата поради обезвреднување се анулира преку добивката или загубата.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(f) Обезвреднување на средствата (продолжение)

(ii) *Не-финансиски средства*

Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, освен за залихите се проценува на секој датум на известување за да се утврди дали постои било каква индикација според која некое средство може да биде обезвреднето. Доколку таква индикација постои, тогаш се проценува надоместливиот износ на средството. Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместлив износ.

Надоместливиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголема од неговата употребна вредност и неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството или единицата која генерира пари. За целите на тестирање на загубите поради обезвреднување, средствата кои не можат да се тестираат индивидуално се групирани заедно во најмалата група на средства којашто генерира парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или единица која генерира пари.

Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместлив износ. Загубите поради обезвреднување се признаваат во добивката или загубата. Загубите поради обезвреднување признавани во однос на единиците кои генерираат пари се распределуваат да ја намалат сметководствената вредност на средствата во единиците кои генерираат пари (група на единици) на пропорционална основа.

Загубата поради обезвреднување признавана во претходни периоди се проценува на секој датум на известување за било каква индикација дека загубата се намалила или повеќе не постои. Загубата поради обезвреднување се анулира доколку постои промена во проценките користени за утврдување на надоместливиот износ. Загубата поради обезвреднување се анулира само до износот до кој сметководствената вредност на средството не ја надминува сметководствената вредност која би била определена, нето од амортизацијата, доколку не била признаена загуба поради обезвреднување на средствата.

(e) Користи за вработените

(i) *Планови за дефинирани придонеси*

Друштвото придонесува за пензискиот фонд на своите вработени со уплата на придонеси во согласност со националното законодавство. Придонесите, кои се пресметуваат врз основа на платите, се уплатуваат до националните организации задолжени за исплата на пензии. Друштвото нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани придонеси.

Обврските за придонеси согласно дефинираните планови за придонеси се признаваат во добивката или загубата како трошоци за придонеси на вработени во периодот во кој настануваат.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(е) Користи за вработените (продолжение)

(ii) *Планови за дефинирани користи*

Согласно националното законодавство во моментот на заминување во пензија Друштвото плаќа отпремници при пензионирање на своите вработени во согласност со националното законодавство. Износот на отпремнина за пензионирање изнесува две просечни месечни плати на Друштвото. Друштвото нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани користи.

План за дефинирани користи претставува план за користи по завршување на вработувањето и истиот е различен од плановите за дефинирани придонеси. Нето обврската на Друштвото во однос на плановите за дефинирани користи се пресметува со проценување на износот на идни користи кои вработените ги стекнале како надомест за нивната служба во тековниот и минатиот период; тие користи се дисконтирани за да се утврди нивната сегашна вредност. Друштвото утврдува нето расход од камата на обврска за дефинирани користи за периодот со примена на дисконтна стапка која се користи да се измери обврската за дефинирани користи на почетокот на годишниот период до нето обврска за дефинирани користи.

Друштвото признава добивка и загуба како резултат на исплата на план за дефинирани користи во моментот на реализација. Добивката или загубата како резултат на исплатата на планот за дефинирани користи претставува разликата помеѓу сегашната вредност на обврската за планот за дефинирани користи исплатена согласно определениот датум на исплата и износот на исплатата вклучувајќи ги сите плаќања во врска со конкретната исплата направени директно од страна на Друштвото.

(iii) *Останати долгорочни користи за вработените*

Во согласност со македонската законската регулатива Друштвото исплаќа јубилејни награди во согласност со критериумите утврдени во Општиот колективен договор со приватниот сектор од областа на стопанството. Друштвото искажува нето обврска за долгорочни користи на вработените за јубилејни награди. Овие користи на вработените се дисконтираат за да се утврди нивната сегашна вредност.

(iv) *Краткорочни користи за вработените*

Краткорочните користи за вработените се мерат на недисконтирана основа и се признаваат како расход кога соодветната услуга ќе се добие.

Друштвото признава резервирање за износот кој што се очекува да биде исплатен како бонус или како удел во добивката доколку Друштвото има сегашна правна или изведена обврска да врши такви исплати како резултат на услуги дадени во минатиот период и доколку обврската може да се процени веродостојно.

(ж) *Резервирања*

Резервирање се признава во извештајот на финансиска состојба кога Друштвото има сегашна законска или изведена обврска како резултат на минат настан, веројатно е дека ќе се бара одлив на ресурси кои содржат економски користи за подмирување на обврската и може да се направи веродостојна проценка за износот на обврската. Доколку ефектот е материјален, резервирањата се утврдуваат со дисконтирање на очекуваните идни парични текови користејќи дисконтна стапка пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки на временската вредност и оние ризици, специфични за обврската. Ослободувањето на дисконтот се признава како расход од финансирање.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(з) Државни поддршки

Државната поддршка е помош од страна на државата во форма на пренос на ресурси на Друштвото. Државните поддршки не се признаваат додека нема разумна сигурност дека Друштвото ќе ги исполни условите кои се наведени во договорите за поддршка како и сигурност дека поддршките ќе бидат примени.

Државните поддршки се признаваат во добивката или загубата на системска основа во периодите во кои Друштвото ги признава како расход поврзаните трошоци кои поддршките треба да ги надоместат. Иницијално, се признавање на средството за кое е добиена државна поддршка Друштвото признава 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 системска основа пропорционално распоредени низ животниот век на средството кое е предмет на одобрени средствата од државната поддршка.

(в) Признавање на приходи

(i) Продажба на производи

Приходот од продажба на производи, се мери по објективна вредност на примените средства или побарувања, намален за враќањата на производите, трговски попусти и количинските работи. Приходот се признава кога значителните ризици и ползности од сопственоста се пренесени на купувачот и не постојат значителни неизвесности околу наплатата, поврзаните трошоци или можното враќање на производите како и континуирана involviranost на менаџментот со производите и износот на приходот може да се измери веродостојно. Пренесувањето на ризиците и ползностите зависат од индивидуалните услови на продажба.

(ii) Извршени услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во извештајот за сопствена добивка до степенот на завршеност на услугите на денот на извештајот на финансиска состојба. Степенот на завршеност се определува според евиденциите за извршената работа.

(и) Исплати за наем

Исплатите по основа на оперативен наем се признаени во добивката или загубата по пропорционална метода во текот на времетраењето на наемот. Стимулансите добиени од оперативен наем се признаени како составен дел од вкупните трошоци за наемнини, според условите на наемот.

Минималните плаќања за финансиски наем се распределени на расход од финансирање и намалување на неподмирена обврска. Расходот од финансирање е распределен на секој период во текот на времетраењето на наемот на таков начин што генерира константна периодична каматна стапка на преостанатото салдо на обврската.

На почетокот на договорот, Друштвото утврдува дали таквиот договор е или содржи наем. Тоа би било случај доколку се исполнети следните два критериуми:

- 1) исполнувањето на договорот зависи од употребата на тоа специфично средство, и
- 2) договорот содржи право на употреба на средството.

На почетокот или при повторното оценување на договорот, Друштвото ги одаелува исплатите и другите надоместоци предвидени во договорот за исплати на наемот и исплати за другите елементи врз основа на нивните релативни објективни вредности.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(ј) Приходи и расходи од финансирање

Приходите од финансирање вклучуваат приходи од вложувања (вклучувајќи ги и финансиските средства расположливи за продажба). Приходите од камати се признаваат во добивката или загубата и се пресметуваат со примена на методот на ефективна камата.

Расходите од финансирање вклучуваат расходи од камата од земен кредити и загуба поради обезвреднување на финансиските средства. Трошоците за позајмување се признаваат во добивката или загубата со користење на методот на ефективна камата, освен за трошоците за позајмување кои директно се припишуваат на набавка или изградба на средство кое се квалификува, и се капитализираат како дел од набавната вредност на тоа средство до денот кога средството е spremно за неговата употреба или продажба.

Позитивните и негативните курсни разлики се прикажуваат на нето основа.

(к) Данок на добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во добивката или загубата, освен кога се однесува за ставки коишто се однесени директно во капиталот и соодветниот данок од добивка се признава во капиталот.

Тековниот данок од добивка е очекувана даночна обврска од добивката пред оданочување за годината, применувајќи ја важечката даночна стапка од 10% на денот на извештајот за финансисвната состојба и корекции на даночната обврска која се однесува на претходни години.

Законот за данок на добивка беше изменет и стапи на сила почнувајќи од 1 јануари 2019 година, и важи фискалната година 2019 и поватаму. Главни промените се однесуваат на проширување на категоријата на даночно непризнати трошоци, промени во даночниот третман на амортизацијата и промени во одредбите за трансферни цени. Трошоците за амортизација, се даночно признати трошоци, доколку трошокот е пресметан согласно законски пропишаните амортизациони стапки и правила. Овие стапки и правила се дефинирани во Правилникот за амортизација којшто беше донесен на крајот на 2019 година, со примена од 1 јануари 2019 година. Пресметаниот трошок за амортизација над даночно признатиот трошок се третира како непризнат трошок во Даночниот биланс.

Одложениот данок произлегува од времените разлики помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските за потребите на финансиското известување и вредноста на истите за даночни цели. Одложениот данок се мери со примена на даночните стапки кои се очекува да се применат кога ќе се реализираат времените разлики врз основа на законите кои се усвоени или значајно усвоени на денот на известувањето.

Одложено даночно средство се признава за неискористени даночни загуби, неискористен даночен кредит и одбитни временни разлики до износот за кој е веројатно дека ќе има оданочив приход во иднина наспроти кој средството би се искористило. Одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се намалува до степенот до кој всае не е веројатно дека овие даночни приходи ќе се реализираат. Секое ваиво намалување треба да се анулира до степенот до кој станува веројатно дека ќе биде расположлива доволна оданочива добивка. Непризнаено одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се признава до степенот до кој е веројатно дека идните даночни приходи на товар на кои може да се искористи тоа средство ќе бидат доволни.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(а) Заработка по акција

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработка по акција е направена со поделба на нето добивката 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 добивката 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.

(б) Оперативни сегменти

Оперативен сегмент е компонента на Друштвото вклучена во деловни активности од кои може да заработува приходи и да прави расходи, вклучувајќи приходи и расходи поврзани со трансакции со било кои компоненти на Друштвото. Оперативните резултати на оперативните сегменти на Друштвото редовно се прегледуваат од страна на одборот на директори на Друштвото со цел за донесување на одлуки во врска со алокација на ресурсите на сегментот и оценување на нивната успешност, и за кои се расположливи дискрециони финансиски информации. Друштвото има само еден известувачки сегмент.

4. Утврдување на објективна вредност

Голям број сметководствени политики и обелоденувања на Друштвото изискуваат утврдување на објективната вредност, како за финансиските, така и за не-финансиските средства и обврски. Објективните вредности се потребни за мерење и/или обелоденување врз основа на следните методи. Оваму каде е применливо, во белешките кои се однесуваат на специфичните средства или обврски, обелоденета е подетална информација за претпоставките направени во утврдувањето на објективната вредност.

(i) Вложувања во хартии од вредност

Објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на пазар на хартии од вредност на денот на известување.

(ii) Побарувања од купувачи и други побарувања

Објективната вредност на побарувањата од купувачи и другите побарувања се пресметува како сегашна вредност на идните парични текови, дисконтирани со пазарната каматна стапка на денот на периодот на известување.

(iii) Не-деривативни финансиски обврски

Објективната вредност, која се утврдува за потребите на обелоденување во финансиските извештаи, се пресметува врз основа на сегашната вредност на идните парични текови на главницата и каматата, дисконтирани со пазарната каматна стапка на денот на периодот на известување.

Белешки кон финансиските извештаи

5. Управување со финансиски ризици

Преглед

Друштвото е изложено на следните ризици од користењето на финансиски инструменти:

- Кредитен ризик
- Ризик на ликвидност
- Пазарен ризик

Оваа белешка дава информација за изложеноста на Друштвото на секој од погоре споменатите ризици, за целите, политиките и процесите на Друштвото за мерење и управување со ризиците како и управувањето со капиталот на Друштвото. Понатамошни квантитативни обелоденувања се прикажани во овие финансиски извештаи.

Одборот на директори е одговорен за воспоставување и примена на рамката за управување со ризици.

Рамката за управување со ризици е воспоставена со цел идентификување и анализа на ризиците со кои Друштвото се соочува, поставување на соодветни лимити на ризиците, како и контрола и следење на ризиците и придржување на лимитите.

(a) Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и првично произлегува од побарувањата кои Друштвото ги има од купувачите, како и од вложените средства во банки, т.е. депозитите во банки, паричните средства и паричниот еквивалент.

(i) Побарувања од купувачи и други побарувања

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од индивидуалните карактеристики на секој купувач.

Друштвото остварува продажба на големо која што во најголем дел се извршува на познати големи купувачи со кои што има воспоставено повеќегодишна соработка со вообичаени рокови на плаќање од 30 до 60 дена. Кога се работи за нови купувачи плаќањето е авансно.

Раководството има воспоставено кредитна политика според која кредитната способност на секој нов купувач се анализира индивидуално, а потоа се нудат условите на плаќање и испорака. Друштвото утврдува резервирања за загуби кои претставуваат негова проценка за настанатите загуби во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања. Оваа резервација ја сочинуваат специфични делови на загубата кои се однесуваат на поодделно значителна изложеност.

(ii) Парични средства и парични еквиваленти

Друштвото ја намалува кредитната изложеност преку депонирање на паричните средства во рекомирани локални банки. Друштвото континуирано ја следи својата кредитна изложеност како и успешноста на работењето на банките.

Белешки кон финансиските извештаи

5. **Управување со финансиски ризици (продолжение)**

(б) **Ризик на ликвидност**

Ризик на ликвидност е ризик дека Друштвото нема да биде способно да ги исполни своите финансиски обврски во рамките на нивната достасаност.

За годината завршена на 31 декември 2021 година Друштвото оствари добивка во износ од МКД 849.387 илјади денари. На 31 декември 2021, тековните обврски на Друштвото ги надминуваат тековните средства за МКД 639.203 илјади. Би требало да се нагласи дека во тековните обврски е вклучен краткорочен кредит од поврзани страни - Дуферко Скоп СА во износ од МКД 168.267 илјади и обврски кон поврзани страни од Дуферко Групата, во износ од МКД 826.787 илјади. За годината завршена на 31 декември 2021, Друштвото има остварено позитивни парични текови од оперативни активности во износ од МКД 592.041 илјади.

Друштвото има на располагање неколку кредитни линии за модернизација и проширување на постројките и опремата. Друштвото редовно ги подмирува своите обврски кон банките. На 31 декември 2021 година, Друштвото има на располагање средства од револвинг рамковни кредити во износ од МКД 286.666 илјади кои се предмет на претходно одобрување и дополнителни одобрен, но неповлечени кредити во износ од МКД 22.736 илјади.

Друштвото изготвува месечни планови за готовинските текови и ја следи нивната имплементација на дневна основа. Во текот на годината, Друштвото не се соочи со тешкотии во остварувањето на своите планови за готовински текови. Доколку се потребни дополнителни средства, Друштвото може да побара финансиска поддршка од Дуферко групата.

Пристапот на Друштвото при управувањето со ликвидноста е да се осигура колку што е можно, секогаш да има доволно готовина за да ги исплати своите достасани обврски. Друштвото секогаш се осигурува дека има доволно готовина на располагање за подмирување на достасаните обврски, вклучувајќи ја и исплатата на кредитите и други финансиски обврски. Ова ги исклучува потенцијалните влијанија на непредвидливи ситуации, како природни катастрофи или политички турбуленции во регионот.

(в) **Пазарен ризик**

Пазарен ризик е ризик дека промените на пазарните цени, како и промените во девизните курсеви и каматните стапки ќе влијаат на приходите на Друштвото или на вредноста на поседуваните финансиски инструменти. Целта на управувањето со пазарен ризик е да ја управува и контролира изложеноста на Групата во прифатливи параметри и истовремено да се оптимизира поврзот.

(г) **Валутен ризик**

Друштвото се изложува на валутен ризик при набавки, продажби и добиени кредити кои се деноминирани во валута различна од МКД. Девизните средства со кои што работи Друштвото се ЕУР и УСД.

Трендот на ЕУР во текот на 2021 година е релативно стабилен и Друштвото очекува дека овој тренд да продолжи и во иднина. Обемот на трансакции кои Друштвото ги врши во УСД е релативно помало учество и евентуалните флукуации на курсот на УСД во текот на годината, не би имале значително влијание на резултатот на Друштвото.

(д) **Ризик на каматна стапка**

Друштвото поседува финансиски обврски со фиксна каматна стапка кои ги сочинуваат обврски за кредити.

Друштвото поседува финансиски средства со фиксна каматна стапка, кои ги сочинуваат паричните средства и паричниот еквивалент. Паричните средства и паричниот еквивалент се со пазарни каматни стапки кои во моментот се ниски, и евентуалните промени во каматните стапки нема да имаат значаен ефект на финансискиот резултат на Друштвото.

Белешки кон финансиските извештаи

5. Управување со финансиски ризици (продолжение)

(г) Управување со капиталот

Политика на раководството на Друштвото е да одржи стабилност на капиталот на Друштвото за да ги одржи довербата на добавувачите и пазарот и да го поддржи идниот развој на бизнисот. Раководството на Друштвото го следи враќањето на капиталот, што Друштвото го дефинира како однос помеѓу добивката од редовното работење и вкупниот капитал на сопствениците.

Во текот на годината немаше промени во пристапот на Друштвото за управување со капиталот.

Друштвото не е изложено на надворешни влијанија за промени на капиталот.

6. Оперативни сегменти

Друштвото има еден известувачки сегмент.

Производи, услуги и големи клиенти

Основна дејност на Друштвото е преработката на старо железо и слаб во лим. Приходот на Друштвото се состои од приходи од услуги од преработка на старо железо и слаб во лим и приходи од продажба на лим. Раководството на Друштвото смета дека преработката на старо железо и слаб во лим и производството на лим претставуваат еден сегмент и сите износи кои се вклучени во овие финансиски извештаи претставуваат дел од тој сегмент.

Од вкупните приходи, 39 % односно МКД 2.736.047 илјади претставуваат приходи од продажби извршени кон Групата Дуферко (2020: 57%, односно МКД 2.258.033 илјади).

Белешки кон финансиските извештаи

6. Оперативни сегменти (продолжение)

Географски области

Во презентирање на информациите врз основа на географски области, приходите се засноваат на географската локација на купувачите додека презентацијата на средствата се заснова на географската локација на средствата.

(i) Приходи

Во илјади денари	2021	2020
Република Северна Македонија	845.050	769.544
Странски земји		
Швајцарија	2.741.861	2.254.710
Србија	817.987	382.846
Романија	343.992	170.104
Турција	1.109.017	159.127
Бугарија	624.296	113.041
Албанија	108.241	56.119
Косово	44.466	28.334
Хрватска	159.048	8.147
Грција	24.361	3.512
Австрија	40.235	1.832
Германија	14.740	1.596
Италија	-	1.239
Република Чешка	70.803	931
Босна и Херцеговина	5.479	841
Словачка	83.735	-
Унгарија	22.395	-
Обединети Арапски Емирати	13.666	-
Вкупно	<u>7.069.372</u>	<u>3.951.923</u>

(ii) Недвижности, постројки и опрема

Во илјади денари	2021	2020
Република Северна Македонија	<u>3.823.674</u>	<u>3.804.691</u>
Вкупно	<u>3.823.674</u>	<u>3.804.691</u>

7. Реализација

Во илјади денари	2021	2020
Продајби на производи	4.307.384	1.687.377
Услуги	2.761.988	2.264.546
Вкупно	<u>7.069.372</u>	<u>3.951.923</u>

Белешки кон финансиските извештај

8. Останати приходи од дејноста

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Наплатени штети	11.711	16.142
Продажба на недвижности, постројки и опрема	-	18.385
Останато	3.985	16.520
Вкупно	15.696	51.047

Во категоријата останато се опфатени приходи од поврат на придонеси по основ на субвенционирање на придонесите од задолжително социјално осигурување поради зголемување на платата, дадени градежни објекти под изем, рабат.

9. Останати расходи од дејноста

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Платени штети и рекламации	2.955	755
Останато	5.978	5.506
Вкупно	8.933	6.261

Останатите оперативни трошоци главно се состојат од: одржување на возила, административни трошоци, трошоци за обезбедување и останати трошоци.

10. Трошоци за вработени

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Нето плати и даноци	481.609	387.951
Придонеси од плати	202.487	181.666
Трошоци поврзани со дефинирани планови за користи и останати долгорочни користи за вработените	4.047	5.035
Останати трошоци за вработените	86.581	68.137
Вкупно	774.724	642.789

Останатите трошоци на вработените претставуваат трошоци за хранарина, бонуси, превоз, регрес за годишен одмор, отпремнини за технолошки вишок и слично.

Белешки кон финансиските извештај

11. Расходи според природа

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Употребено старо железо	1.428.125	171.951
Трошоци за залихи признаени како расход	1.567.931	1.040.690
Потрошена енергија	1.774.139	740.699
Трошоци за вработени (види белешка 10)	774.724	642.789
Амортизација на недвижности, постројки и опрема	311.589	300.689
Употребени резервни делови	205.005	161.066
Трошоци за одржување и поправки	165.435	125.463
Транспортни трошоци	116.746	57.299
Сведување на нето реализациона вредност на залихи	15.823	10.303
Трошоци за осигурување	35.731	31.871
Промена на вредноста на залихите	(426.040)	399.528
Трошоци за испитување на квалитет на материјали и сертификати за контрола на квалитет	81.792	65.484
Останато	151.008	134.400
Вкупно трошоци на реализација и административни расходи	<u>6.202.008</u>	<u>3.882.232</u>

Останатите расходи според природа претставуваат трошоци за интелектуални услуги, заштитни средства при работа, банкарски услуги, софтверски услуги.

Белешки кон финансиските извештај

12. Нето расходи од финансирање

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Приходи од камати	-	206
Останати приходи од финансирање	138.640	-
Приходи од финансирање	<u>138.640</u>	<u>206</u>
Расходи од камати	(44.504)	(37.896)
Расходи од исправка на побарувања	-	-
Нето позитивни курсни разлики	(23.196)	14.751
Расходи од финансирање	<u>(67.700)</u>	<u>(23.145)</u>
Нето расходи од финансирање	<u>70.940</u>	<u>(22.939)</u>

Капитализирани трошоци за позајмување

За годината завршена на 31 декември 2021 Друштвото има трошоци за позајмувања во износ од 36 илјади, кои се капитализирани како дел од набавната вредност на недвижности, постројки и опрема (2020: 347 илјади).

13. Данок на добивка во билансот на успех

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Трошоци за тековен данок		
Тековна година	<u>95.680</u>	<u>9.194</u>
Вкупно	<u>95.680</u>	<u>9.194</u>
Данок на добивка	<u>95.680</u>	<u>9.194</u>

Усогласување на ефективната даночна стапка

<i>Во илјади денари</i>	2021	2021	2020	2020
Добивка пред оданочување		<u>945.067</u>		<u>91.538</u>
Данок по законска каматна стапка	10%	94.507	10%	9.154
Даночен ефект на:				
Расходи непризнаени за даночни цели	2,71%	2.563	1,35%	1.238
Даночно олеснување	(1,47%)	(1.390)	(1,3%)	(1.198)
	<u>11,24%</u>	<u>95.680</u>	<u>10,05%</u>	<u>9.194</u>

Белешки кон финансиските извештаи

14. Недвижности, постројки и опрема

<i>Во илјади денари</i>	Земјиште	Згради	Опрема	Средства		Вкупно
				Останати во подготовка	средства	
Набавна вредност						
На 1 јануари 2020	1.130.270	2.717.360	8.106.406	6.618	85.621	12.046.275
Зголемувања	-	-	-	-	258.639	258.639
Трансфер	-	38.505	270.832	-	(309.337)	-
Намалувања	-	(27.436)	(175.811)	-	-	(203.247)
На 31 декември 2020	1.130.270	2.728.429	8.201.427	6.618	34.923	12.101.667
На 1 јануари 2021	1.130.270	2.728.429	8.201.427	6.618	34.923	12.101.667
Зголемувања	33.729	-	-	-	318.276	352.005
Трансфер	-	22.869	192.532	-	(215.401)	-
Намалувања	-	-	(113.915)	-	-	(113.915)
На 31 декември 2021	1.163.999	2.751.298	8.280.044	6.618	137.798	12.339.757
Исправка на вредности						
На 1 јануари 2020	-	1.773.710	6.419.451	5.976	-	8.199.137
Амортизација за периодот	-	56.298	244.354	-	-	300.652
Намалувања	-	(27.345)	(175.468)	-	-	(202.813)
На 31 декември 2020	-	1.802.663	6.488.337	5.976	-	8.296.976
На 1 јануари 2021	-	1.802.663	6.488.337	5.976	-	8.296.976
Амортизација за периодот	-	53.577	257.872	-	-	311.449
Намалувања	-	-	(92.342)	-	-	(92.342)
На 31 декември 2021	-	1.856.240	6.653.867	5.976	-	8.516.083
Неоптишана вредност						
На 1 јануари 2020	1.130.270	943.650	1.686.955	642	85.621	3.847.138
На 31 декември 2020	1.130.270	925.766	1.713.090	642	34.923	3.804.691
На 1 јануари 2021	1.130.270	925.766	1.713.090	642	34.923	3.804.691
На 31 декември 2021	1.163.999	895.058	1.626.177	642	137.798	3.823.674

Сопственост над земјиштето

Согласно одлуката на Агенцијата за приватизација на Република Македонија почетните биланси на состојба на 10 правни лица кои произлегоа од Рудници и Железарница "Скопје" - РЖ Скопје беа конечно изготвени со состојба на 30 април 1997 година. Во почетниот биланс на состојба делот од земјиштето кое му припадна на Макстил АД беше пресметан како процент од средствата на Макстил АД во вкупните средства на Рудници и Железарница "Скопје" и земјиштето во износ од МКД 1.130.270 илјади беше признаено во недвижности, постројки и опрема. Друштвото нема документ за сопственост над ова земјиште.

Во 2021 година, Друштвото се стекна со право на сопственост на 108.801 м² градежно земјиште, кое беше откупено од Р. Северна Македонија во соодветна поставка согласно одредбите од Законот за градежно земјиште, и истото е запишано во имотен лист број 47661 за КО Гази Баба. Истовремено Друштвото се стекна со право на сопственост на 4634 м² градежно земјиште, кое беше приватизирано во соодветна поставка согласно одредбите од Законот за приватизација и закуп на градежно земјиште во државна сопственост, и истото е запишано во имотен лист број 47905 за КО Гази Баба.

Белешки кон финансиските извештаи

14. Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

Обезбедување

Недвижности, постројки и опрема со сегашна вредност од МКД 1.352.196 илјади (2020: МКД 2.559.110 илјади) на 31 декември 2021 година се дадени под хипотека како обезбедување за земен кредити од банки (види белешка 22).

Недвижности, постројки и опрема во подготовка

Во илјади денари	2021	2020
Набавна вредност		
Капитални инвестиции - Валавница	60.288	30.865
Нова опрема за ЗЕП во делот на Конти Лив	6.633	-
Cinderela проект	2.364	-
Мерки за зголемување на безбедност Челичана	9.885	-
Мерки за зголемување на безбедност Валавница	11.161	-
Останато	47.467	4.056
Вкупно недвижности, постројки и опрема во подготовка	137.798	34.921

15. Вложувања во придружени претпријатија

Друштвото има вложувања во следните придружени претпријатија:

	Сопственост	
	2021	2020
РЖ Економика АД, Скопје	20,1%	20,1%

Сумарна финансиска информација за вложувања во придружени претпријатија, неприлагодени за процентот на сопственост кој го има Друштвото:

Во илјади денари	Средства	Обврски	Капитал	Реализација	Добивка/ (загуба)
2021					
РЖ Економика АД, Скопје	171.588	1.146	170.442	12.806	(2.659)
	<u>171.588</u>	<u>1.146</u>	<u>170.442</u>	<u>12.806</u>	<u>(2.659)</u>
2020					
РЖ Економика АД, Скопје	174.189	1.088	173.101	13.049	(2.910)
	<u>174.189</u>	<u>1.088</u>	<u>173.101</u>	<u>13.049</u>	<u>(2.910)</u>

Вложувањата во придружени претпријатија во овие финансиски извештаи се евидентирани по набавна вредност.

Белешки кон финансиските извештаи

16. Останати вложувања

Расположливи за продажба

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
<i>Нетековни вложувања</i>		
Вложувања во хартии од вредност расположливи-за-продажба		
Котирани	1.257	1.257
Вкупно	<u>1.257</u>	<u>1.257</u>

17. Залихи

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Материјали и ситен инвентар	1.457.622	967.835
Производство во тек	853.228	507.351
Готови производи	330.783	250.619
Вкупно	<u>2.641.633</u>	<u>1.725.805</u>

Во 2021 година, сведувањето на залихата на материјали и резервни делови до нивната нето реализациона вредност изнесува МКД 15.823 илјади (2020: 10.303 илјади). Износот е вклучен во трошоците за реализација во извештајот за добивка и загуба и останата сеопфатна добивка.

На 31 декември 2021 година Друштвото има дадено залихи во износ од МКД 555.497 илјади (31 декември 2020 година: МКД 555.679 илјади) како залог за кредити (види белешка 22).

18. Побарувања од купувачи и други побарувања

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Побарувања од поврзани страни	258.187	37.647
Побарувања од останати купувачи	201.909	127.419
Побарувања за данок на додадена вредност	175.166	108.264
Останато	3.405	4.673
Вкупно	<u>638.667</u>	<u>278.003</u>
Финансиски средства	460.096	165.066
Не-финансиски средства	178.571	112.937
Вкупно	<u>638.667</u>	<u>278.003</u>

Изложеноста на Друштвото на кредитен и валутен ризик и на загуби од обезвреднување во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања е обелоденета во белешка 26.

Белешки кон финансиските извештаи

19. Парични средства и парични еквиваленти

Во илјади денари	2021	2020
Парични средства по видување во банки	137.924	209.787
Благајна	8	36
Вкупно	<u>137.932</u>	<u>209.823</u>

Изложеноста на Друштвото на каматен ризик и анализата на сензитивност на финансиските средства и обврски е обелоденета во белешка 26.

20. Капитал и резерви

Акционерски капитал

Во број на акции	Обични акции	
	2021	2020
Издадени на 1 јануари	14.622.943	14.622.943
Издадени на 31 декември - целосно платени	<u>14.622.943</u>	<u>14.622.943</u>

Следните акционери имаат сопственост која надминува 5% од издадените акции со право на глас:

	% од акциите со право на глас	
	2021	2020
Duferco Skor SA	81,8	81,8

Поради ликвидацијата на компанијата Дуферко Скоп Инвестмент Лимитед, Лихтенштајн (Duferco Skor Investment Limited, Liechtenstein) во 2020 година, која што поседува 9.125.081 обични акции во Макстил АД Скопје, истите се пренесени на основачот на наведената компанија, Дуферко Скоп (Кипар) Лимитед (Duferco Skor (Cyprus) Limited), компанија во целосна сопственост на Дуферко Интернационал Трејдинг Холдинг, Луксембург (Duferco International Trading Holding, Luxembourg, DITH).

Согласно информациите добиени од Групијата Дуферко Интернационал Трејдинг Холдинг, акционерот во Макстил АД Скопје, Дуферко Скоп (Кипар) изврши промена на седиштето и називот на компанијата. Новиот назив на компанијата е "Дуферко Скоп СА", додека новото седиште на компанијата е "Виа Багути бр.9, 6900, Лугано, Швајцарија".

Горенаведените промени се запишани во Централниот депозитар за хартии од вредност на Р. Северна Македонија на ден 16.11.2021.

На 31 декември 2021 овластениот капитал на Друштвото се состоеше од 14.622.943 обични акции (2020: 14.622.943). Сите акции имаат номинална вредност од 5,11 евра. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда, во зависност од остварената нето добивка, и имаат право на глас на Собранието на акционери на Друштвото за еквивалент од 1 акција и на сразмерно учество во поделбата на остатокот на стечајната, односно ликвидационата маса.

Дивиденди

По датумот на извештајот на финансиска состојба, не беа предложени дивиденди од Одборот на директори.

Белешки кон финансиските извештаи

21. Заработка по акција

Основна заработка по акција

Пресметката на основната заработка по акција за 2021 година е направена врз основа на добивката за периодот која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од МКД 849.387 илјади (2020: добивка во износ од МКД 82.344 илјади) и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината завршена на 31 декември 2021 од 14.622.943 (2020: 14.622.943), пресметано како што следува:

Нето добивка расположива за имателите на обични акции

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Добивка за периодот	849.387	82.344
Нето добивка расположива за имателите на обични акции	<u>849.387</u>	<u>82.344</u>

Просечен број на обични акции

<i>Во број на акции</i>	2021	2020
Издадени обични акции на 1 јануари	14.622.943	14.622.943
Просечен број на обични акции на 31 декември	<u>14.622.943</u>	<u>14.622.943</u>

Разводната заработка по акција

Пресметката на разводната заработка по акција за 2021 година е направена врз основа на добивката за периодот која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од МКД 849.387 илјади (2020: добивката во износ од МКД 82.344 илјади) и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината завршена на 31 декември 2021 година од 14.622.943 (2020: 14.622.943), пресметано како што следува:

Нето добивка расположива за имателите на обични акции

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Добивка за периодот	849.387	82.344
Нето добивка расположива за имателите на обични акции	<u>849.387</u>	<u>82.344</u>

Просечен број на обични акции

<i>Во број на акции</i>	2021	2020
Издадени обични акции на 1 јануари	14.622.943	14.622.943
Просечен број на обични акции на 31 декември	<u>14.622.943</u>	<u>14.622.943</u>

Основна и разводната заработка по акција (во денари)	58,09	5,63
--	-------	------

Белешки кои финансиските извештаи

22. Обврски за кредити

Оваа белешка обезбедува информации за договорните услови за каматносни кредити и позајмици кои ги има земено Друштвото, кои се мерат според амортизирана вредност. За повеќе информации во однос на изложеноста на Друштвото на ризиците на каматна стапка, странски валута и ликвидност види белешка 26.

Во илјади денари	2021	2020
Нетековни обврски		
Необезбеден кредит од Дуферко Скоп СА	841.324	-
Обезбедени кредити од банки	173.115	151.051
Вкупно	<u>1.014.439</u>	<u>151.051</u>
Тековни обврски		
Необезбеден кредит од Дуферко Скоп СА	168.265	1.684.225
Обезбедени кредити од банки	1.756.715	1.391.149
Тековна достапност на обезбедени кредити од банки	125.677	161.227
Вкупно	<u>2.050.657</u>	<u>3.236.601</u>

Услови и отплата на обврските

Условите за отплата на обврските за кредити кои на крајот на годината беа како што следи:

Во илјади денари	Валута	Номинална каматна стапка	Година на достасување	31 декември	31 декември
				2021	2020
				Сметко- водствена вредност	Сметко- водствена вредност
Необезбеден кредит од Дуферко Скоп СА	МКД	1,50%	2030	1.009.589	1.684.225
Обезбедени кредити од банки	ЕУР	2,50%	2022	1.264.715	1.052.999
Обезбедени кредити од банки	ЕУР	2,50%	2025	147.905	-
Обезбедени кредити од банки	ЕУР	2,50%	2024	55.464	79.321
Обезбедени кредити од банки	МКД	3,20%	2024	492.000	185.000
Обезбедени кредити од банки	МКД	3,71%	2021	-	152.748
Обезбедени кредити од банки	ЕУР	2,50%	2021	-	65.786
Обезбедени кредити од банки	ЕУР	2,50%	2023	95.423	167.573
Вкупно				<u>3.065.096</u>	<u>3.387.652</u>

Белешки кон финансиските извештаи

22. Обврски за кредити (продолжение)

Друштвото склучи договор за регулирање и реструктурирање на долг во износ од 1.684.486 илјди со Дуферко Скоп СА. Долгот потекнува од периодот на поделбата и приватизацијата на поранешната ПОС Рудници и Железарница Скопје, и истиот е евидентиран во билансите од основањето на друштвото во 1997 година.

Согласно Договорот, долгот се трансформираше од "долг платлив на повик" во "долг платлив на десет еднакви годишни ануитети". Дополнително, доверителот Дуферко Скоп СА прифати: да одобри дисконт за секое предвремено плаќање во износ од 4% годишно, со секое предвремено плаќање да се затвора ануитетот што доспева најкасно, со цел максимизирање на ефектите од одобренниот дисконт. Исто така, Дуферко Скоп СА се согласи да не пресметува и наплаќа камата на долгот заклучно со 31.12.2021 година, додека за периодот од 01.01.2022 година, каматата ќе се пресметува по следната формула: 12 месечен ЕУРИБОР, зголемен за маргина од 2% на годишно ниво.

Согласно наведеното, по претходно исполнети услови од Договорот, на ден 29.12.2021 година Макстил изврши плаќање на износ од 8.672 илјади евра, со што беа отплатени 4 ануитети, односно ануитетот што достасува за плаќање на ден 31.12.2021 година, како и ануитетите што достасуваат за плаќање на 31.12.2028, 31.12.2029 и 31.12.2030 година.

На 31 декември 2021 година, Друштвото има на располагање средства од револвинг рамковни кредити во износ од МКД 286.666 илјади кои се предмет на претходно одобрување и дополнителни одобрени, но неповлечени кредити во износ од МКД 22.736 илјади.

Обезбедување

Обезбедените кредити на Друштвото на 31.12.2021 година се обезбедени со хипотека над недвижности, постројки и опрема со сегашна вредност од МКД 1.352.196 илјади (2020: МКД 2.559.110 илјади) (види белешка 14) како и залози со сегашна вредност од МКД 555.497 илјади (2020: МКД 555.679 илјади) (види белешка 17).

Белешки кон финансиските извештаи

23. Користи за вработените

Обврски за дефинирани користи

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Сегашна вредност на обврската	10.772	10.160
Вкупно	<u>10.772</u>	<u>10.160</u>

Во согласност со националното законодавство во моментот на заминување во пензија Друштвото плаќа отпремнина при пензионирање на своите вработени.

Останати користи за вработените

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Сегашна вредност на обврската	14.755	12.869
	<u>14.755</u>	<u>12.869</u>

Резервирањата за користи од вработените се состојат од резервирања за отпремнини, јубилејни награди и награди за вработените согласно програмата за успешност.

24. Обврски кон добавувачи и други обврски

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Обврски кон добавувачи	855.371	497.204
Обврски кон поврзани страни (белешка 29)	226.472	202.211
Обврски кон вработени	96.302	63.972
Останато	18.749	18.337
Вкупно	<u>1.196.894</u>	<u>781.724</u>
Финансиски обврски	1.081.843	699.415
Нефинансиски обврски	115.051	82.309
Вкупно	<u>1.196.894</u>	<u>781.724</u>

Изложеноста на Друштвото на валутен ризик и ризик на ликвидност во однос на обврски кон добавувачи и други обврски е обелоденета во белешка 26.

Други одложени приходи од државна поддршка

25. Долгорочни обврски за одложени приходи

Во 2021 година, Друштвото има добиена државна поддршка во износ од МКД 10.947 илјади, како поддршка за пораст на капитални инвестиции и приходи, врз основа на соодветно исполнети услови за добивање на истата. Средствата добиени од државата за финансиска поддршка се признаваат во извештајот за сопствена добивка како приход.

Долгорочни обврски за одложени приходи

<i>Во илјади денари</i>	<i>Белешка</i>	2021	2020
Почетно салдо		7.535	8.194
Приход еднаков на амортизацијата на средствата за кои е добиена државната поддршка		(1.207)	(659)
Примени државна поддршка		10.947	-
Крајно салдо		<u>17.276</u>	<u>7.535</u>

Долгорочните обврски за одложени приходи се однесуваат на приходи еднакви на тековната амортизација на материјалните средства, за кои е добиена државната поддршка.

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти

(a) Кредитен ризик

(i) Изложеност на кредитен ризик

Неотпишаната вредност на финансиските средства ја претставува максималната изложеност на кредитен ризик. Максималната изложеност на кредитен ризик на денот на извештајот на финансиска состојба е:

Во илјади денари	Белешка	Неотпишана вредност	
		2021	2020
Вложувања во хартии од вредност расположливи-за-продажба	16	1.257	1.257
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	460.096	165.066
Парични средства и парични еквиваленти	19	137.932	209.787
Вкупно		<u>599.285</u>	<u>376.110</u>

(ii) Исправка на побарувања

Старосната структура на побарувањата од купувачи и побарувањата од поврзани страни на денот на извештајот на финансиска состојба е:

Во илјади денари	Бруто		Исправка	
	2021	2021	2020	2020
Достасани од 0-1 месец	418.098	-	149.898	-
Достасани од 1-3 месеци	27.519	-	13.306	-
Достасани од 3-6 месеци	1.817	-	767	-
Достасани од 6-12 месеци	11.817	-	614	-
Достасани над една година	10.036	(9.191)	9.671	(9.191)
Вкупно	<u>469.287</u>	<u>(9.191)</u>	<u>174.256</u>	<u>(9.191)</u>

Друштвото смета дека побарувањата со сегашна вредност од МКД 845 илјади кон се над една година и за кои не е призната исправка (2020: МКД 480 илјади) се наплатливи во целост. Од салдото заклучно со 31 декември 2021 година, МКД 258.187 илјади се побарувања од подружниците на основното матично претпријатие. Останатите побарувања од купувачи кои се достасани над една година, Друштвото смета дека се наплатливи, врз основа на минато искуство и анализа на кредитниот ризик на клиентот.

Сметките за исправка на сомнителни и спорни побарувања се користат за евидентирање на исправката на вредност на сомнителни и спорни побарувања освен во случаите кога Друштвото смета дека побарувањата не можат да се наплатат и истите целосно се отпишуваат.

Движењето на исправката на вредноста за сомнителни и спорни побарувања во текот на годината е:

Во илјади денари	2021	2020
Состојба на 1 јануари	9.191	9.191
Отпис на побарувања од купувачи	-	-
Состојба на 31 декември	<u>9.191</u>	<u>9.191</u>

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти (продолжение)

(6) Ризик на ликвидност

Следната табела ја прикажува договорената достапаност на финансиските обврски:

31 декември 2021

Во илјади денари	Сметко- водствена вредност	Догово- рени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Обезбедени кредити од банки	2.055.507	(2.114.530)	(1.371.322)	(565.431)	(96.232)	(81.545)	-
Необезбеден кредит од подружница на основното матично претпријатие	1.009.589	(1.108.024)	-	(190.981)	(188.457)	(550.225)	(178.361)
Обврски кон добавувачи и други обврски	1.081.843	(1.081.843)	(1.081.843)	-	-	-	-
Вкупно	4.146.939	(4.304.397)	(2.453.165)	(756.412)	(284.689)	(631.770)	(178.361)

31 декември 2020

Во илјади денари	Сметко- водствена вредност	Договорени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Обезбедени кредити од банки	1.703.427	(1.745.324)	(1.319.783)	(271.088)	(98.155)	(56.298)	-
Необезбеден кредит од подружница на основното матично претпријатие	1.684.225	(1.684.225)	(1.684.225)	-	-	-	-
Обврски кон добавувачи и други обврски	699.415	(699.415)	(699.415)	-	-	-	-
Вкупно	4.087.067	(4.128.964)	(3.703.423)	(271.088)	(98.155)	(56.298)	-

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти (продолжение)

(в) Валутен ризик

(i) Изложеност на валутен ризик

Следната табела ја прикажува изложеноста на Друштвото на валутен ризик:

Во илјади денари	31 декември 2021				31 декември 2020			
	МКД	ЕУР	УСД	Останато	МКД	ЕУР	УСД	Останато
Побарувања од купувачи и побарувања од поврзани страни	142.048	312.135	5.913	-	116.212	48.817	37	-
Парични средства и парични еквиваленти	50.404	21.894	65.634	-	186.546	21.951	1.290	-
Обезбедени кредити од банки	(546.911)	(1.379.472)	(129.124)	-	(337.748)	(1.365.679)	-	-
Необезбеден кредит од подружница на основното матично претпријатие	-	(1.009.589)	-	-	(1.684.225)	-	-	-
Обврски кон добавувачи и обврски кон поврзани страни	(712.457)	(213.510)	(154.336)	(1.540)	(408.976)	(217.596)	(71.388)	(1.455)
Вкупна изложеност на извештај на финансиска состојба	(1.066.916)	(2.268.542)	(211.913)	(1.540)	(2.128.191)	(1.512.507)	(70.061)	(1.455)

Следните девизни курсеви беа применети во текот на годината:

	Просечен курс		Курс на денот на извештајот на финансиска состојба	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР 1	61,63	61,67	61,63	61,69
УСД 1	52,21	54,13	54,37	50,24

(ii) *Анализа на сензитивност*

1% зајакнување на денарот во однос на следните валути на 31 декември би ја зголемило/(намалкло) добивката или загубата за годината за износите прикажани подолу. Оваа анализа подразбира дека сите други варијабли, особено каматните стапки, остануваат непроменети. Анализата е подготвена на ист начин и за 2021 година.

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти (продолжение)

(в) Валутен ризик (продолжение)

(ii) *Анализа на сензитивност (продолжение)*

<i>Ефект во илјади денари</i>	<i>Добиток или (загуба)</i>
31 декември 2021	
ЕУР	22.685
УСД	2.119
31 декември 2020	
ЕУР	15.125
УСД	701

1% ослабување на денарот во однос на погоре наведените валути на 31 декември ќе има ист но спротивен ефект на погоре наведените валути за износите наведени погоре, во услови кога сите други варијабли остануваат непроменети.

(г) Ризик на каматна стапка

Профил

На денот на извештајот на финансиска состојба профилот на ризикот на каматна стапка на каматноносните финансиски инструменти на Друштвото е:

<i>Во илјади денари</i>	<i>Неотпишана вредност</i>	
	2021	2020
Инструменти со фиксна каматна стапка		
Финансиски средства	137.932	209.787
Финансиски обврски	(2.055.507)	(1.703.427)
Вкупно	<u>(1.917.575)</u>	<u>(1.493.640)</u>

Анализа на сензитивност на објективната вредност за инструменти со фиксна каматна стапка

Друштвото не поседува финансиски средства и обврски кои се искажуваат по објективна вредност низ добивката или загубата. Следствено, промена во каматните стапки на денот на известување нема значајно влијание на добивката или загубата.

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти (продолжение)

(д) Објективна вредност

(i) *Објективна вредност наспроти неотпишана вредност*

Објективната вредност на финансиските средства и обврски, како и нивната неотпишана вредност прикажана во извештајот на финансиска состојба, се како што следи:

Во илјади денари	Белешка	2021		2020	
		Сегашна вредност	Објективна вредност	Сегашна вредност	Објективна вредност
Вложувања во хартии од вредност расположливи-за-продажба	16	1.257	1.257	1.257	1.257
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	460.096	460.096	165.066	165.066
Парични средства и парични еквиваленти	19	137.932	137.932	209.787	209.787
Необезбеден кредит од подружница на основното матично претпријатие	22	(168.265)	(168.265)	(1.684.225)	(1.684.225)
Обезбедени кредити од банки	22	(1.882.392)	(1.882.392)	(1.552.376)	(1.552.376)
Обврски кон добавувачи и други обврски	24	(1.081.843)	(1.081.843)	(699.415)	(699.415)
Вкупно		<u>(2.533.215)</u>	<u>(2.533.215)</u>	<u>(3.559.906)</u>	<u>(3.559.906)</u>

Основата за утврдување на објективната вредност е обелоденета во белешка 4.

27. Преземени обврски

На 31 декември 2021 година Друштвото има склучено договори за набавка на недвижности, постројки и опрема во вредност од МКД 37.549 илјади (2020: МКД 27.559 илјади).

Белешки кон финансиските извештаи

28. Потенцијални обврски

Друштвото е тужено во повеќе правни спорови. Потенцијалните обврски во износ од МКД 24.465 илјади претставуваат правни спорови во кои Макстил АД е тужен.

Во 2018 година по основ на прекршочна постапка покрената од Државниот инспекторат за животна средина, Основниот Суд Скопје 1 - Скопје донесе пресуда со која што на Друштвото му се изрече единствена прекршочна санкција во износ од МКД 2.215 илјади за правното лице и МКД 664 илјади за одговорното лице, како и дополнителна санкција – привремена забрана за вршење на дејност – производство и трговија со производи за црна металургија во траење од една година, по правосилноста на пресудата. На ден 20.01.2021 година до Друштвото беше доставено Решение на Апелациониот суд Скопје, согласно кое што жалбата на Друштвото е уважена, Пресудата на Основниот суд Скопје е укината, и предметот е вратен пред Основниот Суд Скопје на повторно разгледување и одлучување. Апелациониот суд Скопје ги прифати жалбените наводи на Друштвото.

Со пресудата од 03.03.2022 година на Основниот кривичен суд Скопје, обвинетите правно лице - Друштвото и одговорното лице од Друштвото се ослободени од одговорност.

29. Поврзани страни

Матично и основно матично претпријатие

Матичното претпријатие на Друштвото е Duferco Skop SA. Основно матично претпријатие на Групата е Duferco International Trading Holding SA, Luxembourg.

Трансакции со поврзани страни

Друштвото ги има остварено следните трансакции со поврзани страни:

(i) *Продажба на стоки и услуги*

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Продажба на стоки и услуги:		
Подружници на основното матично претпријатие	<u>2.736.047</u>	<u>2.258.033</u>
Вкупно	<u>2.736.047</u>	<u>2.258.033</u>

(ii) *Набавка на стоки, услуги и недвижности, постројки и опрема*

<i>Во илјади денари</i>	2021	2020
Подружници на основното матично претпријатие	597.721	344.910
Придружено друштво	<u>5.123</u>	<u>7.753</u>
Вкупно	<u>602.844</u>	<u>352.663</u>

Белешки кон финансиските извештаи

29. Поврзани страни (продолжение)

(iii) Надомести на клучниот менаџерски персонал
Во илјади денари

	2021	2020
Краткорочни користи за вработените	61.185	47.416
Вкупно	<u>61.185</u>	<u>47.416</u>

Вкупните надомести се вклучени во Трошоци за вработени (види белешка 10).

(iv) Салда на крајот на годината кои произлегуваат од продажби/набавки на стоки/
услуги/недвижности, постројки и опрема

Побарувања од поврзани страни (види белешка 18):

Во илјади денари	2021	2020
Подружници на основното матично претпријатие	258.187	37.647
Вкупно	<u>258.187</u>	<u>37.647</u>

Обврски кон поврзани страни (види белешка 24):

Во илјади денари	2021	2020
Подружници на основното матично претпријатие	224.039	199.142
Придружено друштво	2.433	3.069
Вкупно	<u>226.472</u>	<u>202.211</u>

Обврски за примени аванси од поврзани страни:

Во илјади денари	2021	2020
Подружници на основното матично претпријатие	602.748	541.466
Вкупно	<u>602.748</u>	<u>541.466</u>

(v) Кредити од поврзани страни

Кредити од подружницата на основното матично претпријатие (види белешка 22).

Во илјади денари	2021	2020
На 1 јануари	1.684.225	1.684.225
На 31 декември	<u>1.009.589</u>	<u>1.684.225</u>

Белешки кон финансиските извештаи

30. Последователни настани

По датумот на составување на извештајот за финансиската состојба не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Макстил АД Скопје

Годишна сметка

За годината завршена на 31 декември 2021 година
Со извештај на независниот ревизор

ЕМБС: 05166250

Целосно име: МАКСТИЛ Акционерско друштво за производство и трговија со производи за

црна металургија Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2021

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)	3.830.782.213,00			3.811.617.363,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	669.045,00			488.452,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	429.491,00			488.452,00
7	-- Нематеријални средства во подготовка	239.554,00			
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	3.823.674.638,00			3.804.690.381,00

10	-- Недвижности (011+012)	2.070.428.184,00			2.067.407.001,00
11	-- Земјиште	1.163.999.425,00			1.130.270.115,00
12	-- Градежни објекти	906.428.759,00			937.136.886,00
13	-- Постројки и опрема	1.614.808.808,00			1.701.722.299,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	44.949.875,00			2.079.030,00
18	-- Материјални средства во подготовка	92.847.797,00			32.842.077,00
19	-- Останати материјални средства	639.974,00			639.974,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	6.438.530,00			6.438.530,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	6.438.530,00			6.438.530,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	3.514.446.344,00			2.245.501.186,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	2.641.633.133,00			1.725.808.407,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	1.064.980.574,00			602.544.671,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	392.641.128,00			365.292.621,00
40	-- Залихи на недовршени производи и полупроизводи	853.228.236,00			507.351.768,00
41	-- Залихи на готови производи	330.783.195,00			250.619.347,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	734.881.527,00			309.869.271,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	258.186.633,00			37.648.783,00
47	-- Побарувања од купувачи	201.909.639,00			127.420.074,00

48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	96.214.242,00			31.862.154,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акции и за останати давачки кон државата (преглати)	175.165.573,00			108.264.379,00
50	-- Побарувања од вработените	3.405.440,00			4.673.881,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	137.931.684,00			209.823.508,00
60	-- Парични средства	137.931.684,00			209.823.508,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	26.879.669,00			27.443.626,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	7.372.108.226,00			6.084.562.175,00
64	-- В. ВОНЕБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	1.052.688.223,00			1.121.640.438,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	2.134.339.936,00			1.284.952.746,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	4.431.095.077,00			4.431.095.077,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	3.146.142.331,00			3.228.492.949,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	849.387.190,00			82.350.618,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+085)	5.220.450.534,00			4.779.773.964,00
82	-- I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	25.527.405,00			23.029.471,00
83	-- Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	25.527.405,00			23.029.471,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	1.014.439.238,00			151.050.831,00
	-- Обврски по заеми и кредити спрема				

89	поврзани друштва	841.324.347,00				
90	-- Обврски по заеми и кредити	173.114.891,00				151.050.831,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 108)	4.180.483.891,00				4.605.693.662,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	829.220.432,00				743.677.248,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	855.371.202,00				497.203.290,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	241.795.300,00				51.371.479,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	31.846.544,00				18.177.980,00
100	-- Обврски кон вработените	64.413.255,00				33.494.734,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	168.264.869,00				1.684.225.494,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	1.882.391.585,00				1.552.374.910,00
108	-- Останати краткорочни обврски	107.180.704,00				25.168.527,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	17.317.756,00				19.835.465,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	7.372.108.226,00				6.084.562.175,00
112	-- B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	1.052.688.223,00				1.121.640.438,00

Биланс на успех

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

			за тековна година	
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	7.139.778.929,00		4.034.561.248,00
202	-- Приходи од продажба	7.069.519.865,00		3.953.827.971,00
203	-- Останати приходи	50.969.444,00		67.224.082,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	757.971.115,00		1.157.497.904,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	1.184.011.431,00		757.971.115,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	19.289.620,00		13.509.195,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	6.691.693.081,00		3.520.548.809,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	4.963.041.659,00		2.123.763.424,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	31.447.400,00		4.147.390,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	459.399.688,00		332.015.882,00
212	-- Останати трошоци од работењето	85.379.487,00		79.010.823,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	790.461.855,00		646.586.829,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	452.747.106,00		380.705.338,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	39.423.858,00		31.871.897,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	202.487.523,00		170.861.705,00
217	-- Останати трошоци за вработените	95.803.368,00		63.147.889,00

218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	311.588.671,00			300.689.016,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	15.822.677,00			10.302.726,00
221	-- Резервиранија за трошоци и ризици	4.046.893,00			17.335.222,00
222	-- Останати расходи од работењето	30.504.751,00			6.697.497,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	177.649.678,00			35.903.577,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	150.720.972,00			23.310.949,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	12.081.402,00			23.310.949,00
228	-- Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	138.639.570,00			
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва				206.432,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	26.928.706,00			12.386.196,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+238+240+241+242+243)	106.708.850,00			58.845.035,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	17.815.178,00			11.393.113,00
237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	1.694.811,00			140.744,00
238	-- Останати финансиски расходи од поврзани друштва	16.120.367,00			11.252.369,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	44.503.687,00			37.896.250,00

240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неловрани друштва	44.389.985,00			9.555.672,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	945.066.992,00			91.544.192,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	945.066.992,00			91.544.192,00
252	-- Данок на добивка	95.679.802,00			9.193.574,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	849.387.190,00			82.350.618,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	975,00			955,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
269	-- Добивка за годината	849.387.190,00			82.350.618,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+288) или (286-270)	849.387.190,00			82.350.618,00

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)	429.491,00			488.452,00
609	-- Земјишта	1.163.999.425,00			1.130.270.115,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење	906.428.759,00			937.136.886,00

615	Дејност (< или = АОП 012 од БС) -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	13.797.677,00			9.661.292,00
619	-- Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично (< или = АОП 019 од БС)	639.974,00			639.974,00
624	-- Подобрување на земјиштето (< или = АОП 018 од БС)	1.421.091,00			
626	-- Поборувања 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)	192.991.962,00			120.639.301,00
630	-- Поборувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати поборувања од сита 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 082 од БС)	627.329.603,00			228.826.204,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 085 од БС)	4.431.095.077,00			4.431.095.077,00
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 086+АОП 104+АОП 107 од БС)	1.882.391.585,00			1.552.374.910,00
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	727.709.558,00			415.700.894,00

638	<p>јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)</p> <p>-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФТИОСМ, 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)</p>	18.748.708,00			18.337.473,00
639	<p>-- 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)</p>	1.926.386.934,00			1.292.252.017,00
643	<p>-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)</p>	810.924.550,00			760.194.439,00
644	<p>-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)</p>	6.224.322.322,00			3.182.381.657,00
645	<p>-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)</p>	1.387.006.044,00			298.535.558,00
647	<p>-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)</p>	147.946,00			1.902.515,00
650	<p>-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)</p>				18.385.110,00
657	<p>-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)</p>	1.206.547,00			658.529,00
660	<p>-- Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)</p>	1.548.959,00			2.645.270,00
661	<p>-- Останати приходи од работењето (< или =</p>	25.715.411,00			32.293.098,00

АОП 203 од БУ)					
662	-- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капарии, отсталнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	2.297.523,00			794.974,00
663	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	2.376.649,00			877.076,00
664	-- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	17.824.355,00			11.570.025,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги	6.340.914.215,00			3.974.773.243,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	2.830.148.034,00			1.099.927.241,00
669	-- Отрева, гориво и мазира (< или = АОП 208 од БУ)	28.851.105,00			25.623.891,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	3.380.149,00			2.843.520,00
672	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	17.703.071,00			13.468.243,00
673	-- Униформин-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	15.974.568,00			17.246.149,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	98.497.142,00			74.773.106,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	1.439.909.634,00			441.540.963,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	334.229.471,00			299.157.513,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	205.004.711,00			161.066.646,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автомобили (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	5.318.342,00			5.362.301,00

680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	11.067.443,00			4.922.976,00
681	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	88.842.401,00			35.361.622,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	436.726,00			382.905,00
683	-- ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	376.124,00			
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	4.623.333,00			4.925.419,00
691	-- Вквалуирани надомести за време на боледување	5.940.868,00			5.333.466,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	1.018.204,00			1.899.529,00
693	-- Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	1.293.371,00			953.624,00
694	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	381.852,00			745.741,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	30.448.781,00			11.602.621,00
696	-- Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	3.142.125,00			1.890.388,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	381.238,00			294.143,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	145.000,00			528.679,00
703	-- Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	6.007.935,00			2.282.000,00

704	-- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	39.455.422,00			32.111.430,00
705	-- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	4.685.151,00			6.767.661,00
706	-- Надомести на ангажирана работна сила преку агенциите за привремени вработувања (< или = АОП 217 од БУ)	6.000,00			14.000,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	315.000,00			60.000,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	800.000,00			100.000,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	5.308.498,00			3.403.546,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	28.269.597,00			27.965.974,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	4.144.392,00			4.542.168,00
712	-- Данци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	7.276.025,00			6.529.759,00
713	-- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	14.810.909,00			10.804.011,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	526.344,00			516.855,00
716	-- Надоместоци на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	813.067,00			512.508,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	30.376.169,00			32.069.014,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	9.840,00			

719	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	0,00			230.048,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	986,00			967,00

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
2190	- 24.52 - Леене на челик	7.317.428.607,00			

Потпишано од:

Nikolina Kostandinovska

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

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

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