

ТЕХНОКОМЕРЦ АД - Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

2023 ГОДИНА

Содржина

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

1. Општи податоци за друштвото

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

Основната дејност на друштвото е промет на резервни делови за товарни и патнички возила, за градежни, земјоделски и рударски машини, автомобилски гуми и сервисни услуги за товарни и моторни возила.

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

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

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

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

Бројот на вработените во друштвото со состојба на 31.12.2023 година изнесува 54 лица.

Технокомерц АД - Скопје во 2023 година го докажа своето ефективно и ефикасно работење преку постигнување на позитивни финасиски резултати и успеа да ја зајакне својата позиција на пазарот. Имено, без оглед што остварените вкупни приходи забележаа намалување од 6%, вкупните трошоци во споредба со 2022 година (532,548 илјади денари) изнесуваа 495,316 илјади денари и бележат намалување од 9 %. Процентуалното учество на набавната вредност во приходите од продажба изнесува 73 %.

Поради позитивниот финасиски резултат и пред се поради одличната ликвидност, Друштвото донесе одлука за награда и исплати бонус на сите вработени на износ од 20 илјади денари заради нивната лојалност и посветеност во работата.

Годишниот извештај за работењето на друштвото е во согласност со Законот за трговски друштва и Правилникот за водење на сметководство и е изготвен врз основа на концептот на набавна цена освен вложувањата расположливи за продажба, кои се искажани според нивната пазарна вредност базирана на последната тргувана цена на акциите на берзата.

2. Сметководствени политики и методи на вреднување

Во 2023 година нема промени во сметководствените политики и методи на вреднување на позициите во финансиските извештаи на Технокомерц АД.

3. Политика на управување со финансиските ризици

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

4. Акционерски капитал

Акционерскиот капитал на друштвото се состои од 22.000 обични акции со номинална вредност од 51,13 еур по акција од кои 19617 се акции на физички лица а 2383 се акции на Технокомерц АД .

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

5. Примања на членови на одбор на директори

Во текот на 2023 година на членовите на одборот на директори исплатено е вкупен износ од 28,351 илјади денари.

Горенаведениот износ се состои од следниве надоместоци:

Бруто плата на износ од 25,734 илјади денари , надоместоци на име на членови на одбор на директори на износ од 2,133 илјади денари, доход од осигурање 26 илјади денари, доход од капитал 290 илјади денари и друг доход од работа 168 илјади денари.

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

6. Дивиденда

Во тековна годината исплатена е дивиденда во вкупен износ од 950 илјади денари.

7. Финансиски резултати

Технокомерц АД - Скопје за деловната 2023 година оствари бруто добивка во износ од 8,615 илјади денари. Оперативната добивка достигна износ од 7,677 илјади денари, додека нето добивката по оданочување изнесува 2,158 илјади денари.

Вкупни приходи

Во деловната 2023 година Технокомерц АД оствари вкупни приходи во износ од 495,316 илјади денари и тие се за 6% намалени према приходите остварени во 2022 година.

Од вкупните приходи 98.1% се приходи остварени од основната дејност на друштвото.

Оперативни приходи

Оперативните приходи се намалени за 7% и достигнаа износ од 480,070 илјади денари.

Приходите од продажба на трговски стоки за 2023 година изнесуваа 204,197 илјади денари и во споредба од 2022 година забележа зголемување од 25 %.

Табела на оперативни приходи:

Приходи од продажба на производи и услуги	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Приходи од продажба на трговски стоки	163,716,316	204,196,830	125
Приходи од продажба на производи	1,588,998	170,242	11
Приходи од продажба на мало	243,108,176	273,594,959	113
Приходи од продажба во транзит	103,080,311	40,424	0
Приходи од продажба во странство	713,921		0
Приходи од наемнини	1,889,051	2,067,886	109
Вкупно :	514,096,773	480,070,341	93

Останати оперативни приходи

Останатите оперативни приходи за 2023 година изнесуваа 6,166 илјади денари и бележат опаѓање од 56% во споредба со 2022 година.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Останати оперативни приходи	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Добивки од продажба на средства	1,268,410	499,963	39
Приходи од вишоци	121,371	51,247	42
Прих.од наплат.отпиш.побар и отпис на обврски	117,696	283,705	241
Останати оперативни приходи	9,518,926	5,331,450	56
Вкупно :	11,026,403	6,166,365	56

Финансиски приходи

Финансиските приходи достигнаа износ од 9,079 илјади денари, Во структурата на финасиските приходи приходите од камати учествуваат со 88 %.

Финансиски приходи	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Приходи од камати		7,937,100	0
Приходи од курсни разлики	499,739	1,141,978	229
Вкупно :	499,739	9,079,078	1,817

Вкупни расходи

Вкупните расходи достигнаа износ од 486,403 илјади денари и тие се за 9% намалени во споредба со расходите остварени во 2022 година. Од вкупните расходи 98,33% се оперативни расходи, додека финасиските расходи изнесуваат 1,67% од вкупните расходи.

Оперативни расходи

Оперативните расходи забележаа намалување од 9 % споредено со 2022 година. Во структурата на оперативните расходи најголемо учество имаат набавната вредност на продадените стоки со 73.11% и трошоците на вработените со 13.94 % од оперативни расходи. Трошоците на вработените се намалени за 3 % во споредба со предходната година.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Оперативни расходи	и з н о с		индекс	структура	
	2022	2023		2022	2023
Промена на залихи на готови производи	-33,526	297,561	0	0.00	0.00
Набавна вредност на продадени стоки	399,786,729	349,862,522	88	75.84	73.11
Трошоци на сировини и материјали	11,406,343	10,596,438	93	2.16	2.21
Услуги со карактер на материјални трошоци	16,014,559	17,760,918	111	3.04	3.71
Останати трошоци од работењето	7,553,678	11,536,211	153	1.43	2.41
Трошоци за вработени	69,079,224	66,691,824	75	13.10	13.94
Амортизација	8,188,412	8,052,321	98	1.55	1.68
Вредносно усогласување на залихите	4,204,596	304,557	7	0.80	0.06
Останати оперативни расходи	10,943,842	13,443,192	81	2.08	2.81
Вкупно :	527,143,857	478,260,914	91	100	100

Останати оперативни расходи	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Загуба од продажба на мат.средства	764,560	276,114	36
Загуба од продажба на хартии од вредност	2,418,059	64,449	3
Кусоци на стоки	319,025	296,150	93
Отпис на побарување	133,132	2,939,086	2208
Дополнително одобрени работи	6,167,653	4,190,074	68
Останати расходи од работењето	1,141,413	5,690,250	499
Вкупно :	10,943,842	13,443,192	81

Останатите расходи бележат намалување на износ од 19% и во споредба 2022 година кога изнесуваа 10,944 илјади денари. Значајно е да се напомене дека најголем индекс на зголемување забележа отписот на побарувањето.

Финансиски расходи

Финансиските расходи достигнаа износ од 8,142 илјади денари и во споредба со 2022 година тие забележа зголемување од 52 %. Расходите по основ на камати се зголемени за 65 % и достигнаа износ од 7,448 илјади денари.

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Табела на финансиски расходи

Финансиски расходи	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Расходи по основ на камати	4,521,932	7,448,202	165
Негативни курсни разлики	819,179	693,927	85
Останати финансиски расходи	29,423		0
Вкупно :	5,370,531	8,142,129	152

Во текот на годината платени се камати по кредити од банки на износ 4,683 илјади денари .

Добивка

Во деловната 2023 година остварена е нето добивка на износ од 2,158 илјади денари.

Вкупни средства

Вкупните средства, достигнаа износ од 497,446 илјади. Во структурата на вкупните средства нетековни средстваа учествуваат со 15,98% додека тековните средства имаат учество од 84,02% во вкупните средства.

Нетековни средства

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

Табела на нетековни средства:

Нетековни средства	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Нематеријални средства	931,247	628,092	67.45
Недвижности, постројки и опрема	83,345,073	77,650,857	93.17
Вложувања во недвижности			
Вложувања во хартии од вредност	0		
Останати долгорочни побарувања	830,000	710,000	85.54
Вкупно:	85,106,320	78,988,949	92.81

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

Тековни средства

Тековните средства изнесуваат 418,768 илјади денари и бележат зголемување од 5.2% во однос на предходната година.

Табела на тековни средства

Тековни средства	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Залихи	135,138,106	132,546,941	107
Краткорочни побарувања	210,750,761	189,317,366	88
Краткорочни финасиски средсрва	45,210,554	79,322,554	107
Пари и парични еквиваленти	4,941,060	16,751,427	43
Платени трошоци за идни периоди(АВР)	577,151	518,594	124
Вкупно :	396,617,632	418,767,892	95

Залихи

Вкупните залихи достигнаа износ од 132,547 илјади денари и во однос на споредбениот период забележаа намалување од 1.92%.

Табела на вкупни залихи

Залихи	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Материјали	1,104,018	0	
Ситен инвентар и авто гуми	881,193	587,509	66.67
Производство	153,615	0	
Готови производи	143,946	0	
Трговски стоки	132,855,334	131,959,432	99.33
Вкупно :	135,138,106	132,546,941	98.08

Краткорочни побарувања

Вкупните краткорочни побарувања на друштвото изнесуваа 189,317 илјади денари и бележат опаѓање од 10.17% во споредба со 2022 год.

Во 2023 година имаме нови утужени побарувања во износ од 6,718 илјади денари . Од вкупните утужени побарувања наплатени се 5,717 илјади денари .

Краткорочни побарувања	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Побарувања од купувачи во земјата	150,496,350	137,559,863	91.41
Сомнителни и спорни побарувања	23,646,165	24,646,588	104.23
Побарувања од купувачи во странство	2,670,326	0	0
Побарувања по аванси	1,155,632	1,984,310	171.71
Останати краткорочни побарувања	32,782,288	25,126,605	76.65
Вкупно :	210,750,761	189,317,366	89.83

Основна главнина, капитал и резерви

Сопствените извори на средства на друштвото на 31.12.2023 година изнесуваа 300,728 илјади денари

Во структурата на вкупните извори на средства тие учествуваа со 60,45% према 62.18% во 2022 год.

Табела на капитал и резерви :

10.Трасен капитал	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Акционерски капитал	57,665,080	57,665,080	100.00
Сопствени акции	-6,246,177	-6,246,177	100.00
Премии на емитирани акции	19,954,319	19,954,318	100.00
Ревароризациони резерви			
Резерви	91,755,147	91,786,397	100.03
Акумулирана добивка	143,283,469	135,411,145	94.51
Добивка загуба за деловната година	-6,891,473	2,158,074	
Вкупно:	299,520,365	300,728,837	100.40

Вкупни обврски

Вкупните обврски на друштвото достигнаа износ од 196,717 илјади денари и во споредба со 2022 година тие се зголемени за 7,97%. Во вкупните извори на средства тие учествуваат со 36,63%.

Долгорочни обврски

Табела на долгорочни обврски:

Долгорочни обврски	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Обврски за долгорочни кредити	35,052,575	25,759,574	73.49
Вкупно :	35,052,575	25,759,574	73.49

Вкупните обврски по кредити на 31.12.2023 година генерално останаа стабилни и достигнаа износ од 104,409 илјади денари при што забележаа намалување за 2 % во споредба со вкупните обврски по кредити во 2022 година.

На 31.12.2023 година обврските према државата за ДДВ изнесуваа 3,120 илјади денари.

Краткорочни обврски

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

Табела на обврски према добавувачи :

Краткорочни обврски према добавувачи и останати обврски	и з н о с		индекс
	2022	2023	
Обврски према добавувачи во земјата	30,193,695	18,466,719	250
Обврски према добавувачи во странство	38,075,385	60,024,645	79
Обврски по краткорочни кредити	71,943,024	78,649,873	112
Останати краткорочни обврски	6,938,908	13,816,182	28
Вкупно :	147,151,012	148,816,010	99

Финансиски показатели**Показатели на профитабилност**

	Елементи		2023	2022
1	Однос на добивка пред оданочување и вкупна актива (ROA)	%	1.73	-1.43
2	Однос на добивка за финансиска година и вкупна актива (ROA)	%	0.43	-1.43
3	Однос на добивка пред оданочување и капитал и резерви	%	2.86	-2.30
4	Однос на добивка за финансиска година и капитал и резерви (ROE)	%	0.72	-2.30
5	Добивка пред оданочување по работник	ден.	134.612	
6	Добивка за финансиска год.по работник	ден.	33.720	
7	Добивка за финан.година и амортизац. во однос на вкупна актива	%	2.05	-0.27
8	Нето профитна маржа нето добивка према вкупен приход	%	0.44	-1.31

Показатели на деловна ефикасност

	Елементи		2023	2022
1	Денови на врзување на залихите однос меѓу производот на вредноста на залихите и број на денови во годината спрема приходи од редовно работење	број	94	94.00
2	Денови на врзување на побарувањата однос меѓу производот на вредноста на побарувањата и број на денови во годин. спрема приходи од редовно работење	број	142	146
3	Денови на плаќање на обврските однос меѓу производот на вредноста на краткор.обврски и број на денови во год. спрема трошоци од редовно работење	број	130	102.00
4	Коефициент на обрт на залиха однос меѓу приходи од редов.раб.и залихи	број	3.67	3.89
5	Коефициент на обрт на целокупен имот однос меѓу вкупен приход и вкупни средств.	број	1.00	1.09

Показатели за ликвидност

	Елементи		2023	2022
1	Моментна ликвидност Однос меѓу парични средства и хартии од вредност и краткорочни обврски	%	9.80	3.36
2	Тековна ликвидност Однос меѓу тековни средства намалени за залихи и краткорочни обврски	%	166.94	360.98
3	Општа ликвидност Однос меѓу тековни средства и краткор. обврски	%	244.47	269.14

Показатели на финансиска стабилност

	Елементи		2023	2022
1	Финансиска сигурност Капитал и резерви према вкупна пасива	%	60.45	62.18
2	Степен на кредитна способност Капитал, резерви и долгор.обврски према постојани средства	%	413.33	393.12
3	Степен на самофинансирање Капитал и резерви према постојани средства и залихи	%	142.16	135.99
4	Степен на задолженост Вкупни долгови према капитал и резерви	%	65.41	60.83
5	Степен на покрите на тековните средства	%	59.22	62.99
6	% на кредитна задолженост Обв.по кредити намалени за паричнисред. према капитал и резерви	%	29.15	34.07

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје - ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Показатели на економичност

	Елементи		2023	2022
1	Однос меѓу приходи и расходи	%	103.57	98.70
2	Однос меѓу приходи и расходи од редовно работење	%	101.67	99.61
3	Однос меѓу финансиски приходи и финансиски расходи	%	111.51	9.31
4	Однос на добивка пред оданочување и приходи од работење	%	1.77	-1.31
5	Однос на добивка за финанансис.година и приходи од редовно и вонред.работење	%	0.44	-1.31

ТЕХНОКОМЕРЦ АД Скопје



