# АД "ТУРТЕЛ" ШТИП

# ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА "ТУРТЕЛ" АД ШТИП ВО ДЕЛОВНАТА 2022 ГОДИНА

10.03.2023, Шийий

АД "Туршел" . ул. "Тошо Арсов" бр. 36, 2000 Штий, РМ Тел: 032/391-469; 390-334; факс: 392-412 E - mail: www.turtel.com.mk За стопанисувањето и развојот на секоја фирма мнугу битен фактор е окружувањето во кое работи. 2022 година беше пропратена со општа неликвидност во стопанството, кое се одрази и врз работењето на "Туртел" АД Штип. Во 2014 година беше донесен Закон за финансиска дисциплина со кој требаше да се воведе ред во измирувањето на меѓусебните побарувања и обвски, но истиот не покажа некои резултати бидејки имаше селективна примена т. е.истиот не важеше за државните и јавните претпријатија. Ова се одразува негативно врз работењето на друштвото бидејки учествуваме на тендери за испорака на трговска стока кај јавните претпријатија, а наплатата е отежната поради неликвидност кај истите.

Но, и покрај отежнатите услови од окружувањето за стопанисување, сепак друштвото со домаќинско и рестриктиво штедење успеја да оствари позитивни финансови резултати.

Во извештајниот период друштвото беше ориентирано кон следните активности:

- Ориентирање кон набавка на максимално квалитетни трговски стоки;
- Дистрибуција на трговската стока до потрошачите;
- Зголемување асортиманот на трговските стоки;
- Проценка на бонитетот на своите клиенти;
- Пратење и примена на позитивните закони и законски прописи кои согласно плановите и програмите се применуваат во земјата;
- Неминовно вложување во инвестициони активности, посебно за одржување на деловните објекти и транспортните средства и набавка на градежно земјиште;
- Примена на принципите на отчетност, транспарентност, праведност и одговорност.;
- Одржување на перманентна финансиска ликвидност.
- Активности околу изградба на деловен објект на ул.Гоце Делчев Штип.

Во целиот анализиран период друштвото настојуваше да ја зајакне својата позиција на пазарот и покрај неповолните услови кои преовладуваат, докажувајки дека сите активности превземени од страна на раководните структури се во права насока.

## 1. ЦЕЛИ И АКТИВНОСТИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД

Основна цел на друштвото е да обезбеди стабилност на пазарот и перманентен раст со почитување на севкупната законска регулатива.

Инвестициони активности кои се планираат за наредниот период се:

- Легализација и приватизацијата на деловните објекти и земјиштето кое е во владение на друштвото;
- Завршување на објектите во стовариштетео на железничка станица Штип и во стовариштето во Скопје;
- Зголемување на асортиманот на трговска стока за натамошна продажба;
- Перманентно усовршување на стручниот кадар со посета на семинари и други видови предавања;
- Зголемување на профитот на друштвото.

#### 2. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ДРУШТВОТО

"Туртел" е акционерско друштво за трговија на мало, големо и извоз - увоз со седиште на улица "Партизанска" бр. 59 - Штип.

- Друштвото е настанато по извршените статусни промени на ТП "Чатал" – Штип кое е поделено на две претпријатија и тоа :

"Туртел" и "Елмар" – Штип

и Стопанска банка АД Скопје.

-ТП "Туртел" е регистрирано во Окружниот Стопански суд на ден 20.03.1991 година со срег.бр 378/91.

Подоцна со одлука бр 02/138 и одлука за издавање на интерни акции со бр. 02 - 139, ТП "Туртел" се организира како Акционерско друштво и се регистрира во Окружниот Стопански суд во Штип под срег. бр. 875/91 година.

-На ден 01.06.1995 година склучен е договор за продажба на претпријатието на лица кои го превземаат управувањето и водењето на работните активности во истоото, степенот на приватизираност изнесува 100%,

- Основна дејност на друштвото е трговија на големо и мало со дрва, градежен материјал, санитарна опрема, обоена и црна металургија, метална стока, цевки и пластични цевки.
- "Туртел" АД Штип е основач на друштвото "Туртел Инкубатор" кое се занимава со консултантски услуги од областа на финансиите и правото и книговодствени услуги. Со статутот на друштвото се утврдени одредбите кои го регулираат целокупното работење на "Туртел" АД Штип. Друштвото работи со жиро сметки во Комерџијална банка АД Скопје,

#### 3. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ НА ДРУШТВОТО

Според статутот, "Туртел" АД Штип е организиран со двостепен систем на управување. Органи преку кои се врши управување и раководење со друштвото се:

- Собрание во кое учествуваат сите носители на акции, а при одлучувањето на состаноците на собрание една акција носи еден глас.
- Надзорен одбор кој брои 4 (**четири**) члена, а одлуките ги донесува со мнозинство на гласови од вкупниот број на членови т.е. секој член е еден глас.
- Управен одбор кој брои 3 (три) члена, а одлуките ги донесува со мнозинство на гласови од вупниот број на членови т.е. секој член е еден глас.

Со друшвото раководи управниот одбор преку управителот на друштвото со неограничени овластувања, со исклучок на овластувањата кои изречно му се дадени на Надзорниот одбор и на Собранието на друштвото.

Работењето на друштвото се извршува преку:

- 1. Комерцијален сектор
- 2. Финансово- правен сектор сектор

Комерцијалниот сектор е поделен по работни единици, а се организирани по следните работни места:

- Раководител на комерција во Штип:
- Раководител на комерција во Скопје;
- Самостоен комерцијален референт;
- Одговорен продавач;
- Продавач касиер и
- Општ Работник

Финансово –правните услуги се доверени да ги извршува Туртел Инкубатор.

Управителот ја координира севкупната активност во друштвото, дава идеи и иниџира предлози за поуспешно менаџирање и управување со друштвото.

Сите работни единици имаат меѓусебна корелација и соработка, во директна врска со управителот, кој има увид на секоја набавка и продажба како во однос на количини на потребни набавки така и на постигнатата цена за тие набавки и продажби.

Со горе наведената организација се постигнува поголема ефикасност и поголема економичност во трошењето на расположивите финансиски средства со кои располага друштвото.

#### 4. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Материјалните средстава, недвижностите и опремата се евидентираат по набавна вредност, која ја вклучува фактурната вредност на набавените материјални средства зголемена за трошоците настанати до моментот на нивното ставање во употреба. Трошоците за тековно одржување и поправка на основните средства се евидентираат на товар на расходите во периодот во кој настануваат. Позитивната разлика настаната од продажбата на материјалните средства се книжи како капитална добивка и се искажува во рамките на останатите приходи, а негативната разлика настаната од продажбата на материјални средства се книжи како капитална загуба и се искажува во рамките на останатите расходи. Амортизацијата на материјалните средства се пресметува по законски пропишаните стапки кои се одредени така да набавната вредност на недвижностите и опремата се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот корисен век на употреба. Пресметаните трошоци за амортизација се признаваат како расход во периодот во кој се настанати. Амортизацијата се врши за секое посебно средство со примена на методот пропорционално отпишување почнувајки од првиот ден во наредниот месец во кој материјалните средства се ставени во употреба.

Состојбата на основните средства на 31.12.2022 година е следната:

97	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвест.во тек	Вкупно
Наб. вредност 01.01.2022	4.754.739	39.938.156	8.382.969	24.766.212	77.842.076
Зголемување	=1			1.906.571	
Намалување	1.596.773	4.196.425	280.423	-	6.073.621
Салдо 31.12.2022	3.157.966	35.741.731	8.102.546	26.672.783	73.675.026

Во 2022 година извршено е намалување на основните средства за 6.073.621денар, а постои зголемување кај инвестициите во тек за 1.906.571,00денари.

	БРУТО		то исправка		00 HETO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Основни средства	73.675	77.842	20.611	22.393	53064	55.449
Обртни средства	39.216	43.725	-	-	39.216	43.725
ВКУПНО:	112.891	121.567	20.611	22.393	92.280	99.174

n	Λ	Λ		Λ	Λ
v	v	v	,	U	0

	износ		СТРУКТ	VPA %
	2022	2021	2022	2021
Основни средства сег.вред	53.064	55.449	57	56
Обртни средства	39.216	43.725	42	43
Вложувања во подружници и заеми	920	920	1	1
ВКУПНО:	93.200	100.094	100	100

Основните средства во 2022 год. со нето износ од 53.064илјади денари учествуваат со 57% а обртните средства учествуваат со 39.216илјади денари т.е. со 42% во вкупните средства на друштвото.

#### 5. ОБРАТНИ СРЕДСТВА

Структура на обртните средства

Š						<u> </u>	0	00,00
	БРУТО		БРУТО ИСПРАВКА		нето		СТРУКТУ – РА %	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Залиха на трговска							AL SOMEON AND AND	
стока	12.241	10.601			12.241	10.601	31	24
Краткорочни								
побарувања	25.913	32.928			25.913	32.928	66	75
Парични средства	1.062	196		e des	1.062	196		1
				***			3	
ВКУПНО:	39.216	43.725			39.216	43.725	100	100

Од структурата на обртните средства може да се констатира дека најголемо учество имаат побарувањата и тоа 66 % во 2022 год., а во **2021** год 75 % и истото бележи намалување од 27%.

#### 5.1 Залихи

Залихите во друштвото се водат по метод на продажни цени, како залихи за продажба на големо. Набавната вредност на залихите ја чинат фактурната цена на добавувачот и други трошоци доколку постојат при набавката на трговските стоки. Залихите на трговските стоки во продажните објекти на големо се искажани по продажни цени без пресметан данок на додадена вредност. Намалувањето на вредноста на залихите на стоките се врши кога ќе се утврди дека дошло до губење на квалитетот, односно кога евентуално на пазарот се јави поголемо намалување на цената на некоја стока што е на залиха.

#### 5.2 Краткорочни побарувања

Побарувањата од купувачите и останатите побарувања се искажуваат по номинална вредност. Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат побарувањата за испорачана стока, извршени услуги и кирии.

Останатите краткорочни побарувања претежно се однесуваат на побарувања за дадени аванси на добавувачи за набавка на трговска стока, дадени краткорочни позајмици, побарувања од државата по основ на ДДВ и побарувања од вработените по разни основи.

# 5.3 Краткорочни финансиски вложувања

Краткорочните финансиски вложувања се вложени како основачки влог во "Туртел Инкубатор" Дооел Штип и "Туртел Агро" и доделени акции при трансформација од отворена стечајна постапка на "Металец" - Прилеп.

#### 5.4 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти вклучуваат пари во готово во благајна,парични средства на жиро сметки кај банките, депозити на жиро сметки и девизни сметки.

# 6. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

Изворите на средства ги сочинуваат трајниот капитал и обврските на друштвото, а структурата на изворите на средства е следната:

б.1 Траен капитал	000,00		
СРЕДСТВА	износ	СТРУКТУРА%	

	2022	2021	2022	2021
Акционерски капита	38.242	38.242	41	38
Ревалоризациони резерви	7.510	7.510	8	8
Законски и статутарни резерви и др.	3.975	3.860	4	4
Акумулирана добивка	10.991	10.991	12	11
Добивка за деловната година	733	115	1	-
Краткорочни обврски	31.749	39.376	34	39
вкупно:	93.200	100.094	100	100

Капиталот на друштвото се состои од обични акции во вкупен бр 122.876 акции по цена од 5 (пет) евра по 1 (една) или во вкупна вредност од 38.242.502,00 денари , резервен фонд од 2.304.240,00 денари, статутарни резерви од 1.281.420,00,00 денари, ревалоризациони резерви од 7.509.617,00денари, акумулирана добивка од 10.991.465,00 денари и добивка од тековната година во износ од 732.799,00денари.

Структура на капиталот

000	00.0	ден.

СРЕДСТВА	изн	ос	СТРУКТУРА%	
	2022	2021	2022	2021
Акционерски капитал	38242	38.242	62	63
Резервен фонд	2.304	2.304	4	4
Статутарни резерви	1.282	1.282	2	2
Останати резерви за реинвестирање	389	274	1	1
Револаризациони резерви	7.510	7.510	12	12
Акумулирана добивка	10.991	10.991	18	18
Добивка за тековна година	733	115	1	.=
вкупно:	61.451	60.718	100	100

6.2 Краткорочни обврски спрема добавувачите и останати обврски

Обврските спрема добавувачите и останатите обврски се искажуваат спрема нивната номинална вредност. Отпис на обрските спрема добавувачите се врши по истекот на рокот на застареност со директно отпишување.

0,000

Обврски	2022	2021	2022%	2021%
Обврски спрема добавувачите	7.380	11.237	24	29
Обврски спрема банките	22.110	26.501	70	67
Останати обврски	2.259	1.638	6	4
вкупно	31.749	39.379	100	100

#### 7. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Во друштвото со состјба 31.12.2019 година се вработени 10 лица со следната стручна спрема:

		<u> 2022</u>	<u> 2021</u>
•	Висока стручна спрема	4	5
-	Виша стручна спрема	1 <del>-</del>	-
-	Средна стручна спрема	5	5
1 <del></del>	Основно образование		
	Вкупно	9	10

#### 8. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

ИНДЕКС

		riithrice.		
Р.бр	Опис	2022	2021	2022/2021
1.	Вкупен приход	46.531	35.981	129
2.	Вкупни расходи	45.236	35.825	126
3.	Бруто плата	3.805	3.493	109
4.	Добивка пред оданочување	1.295	156	830
5.	Данок од добивка	562	41	1370
6.	Нето добивка	733	115	637

Од изнесеното може да се констатира дека вкупниот приход во 2022 год. во однос на 2021 год. Е зголемен за 129 индексни поени т.е. за 29%, и расходите се зголемени за 126 индексни поени т. е. за 26%.

Бруто добивката во 2022 год. во однос со 2021 год. во апсолутен износ е зголемена за 1.139 илјади денари, а нето добивката бележи зголемување за 618 илјади денари.

#### 9. ПРИХОДИ

Приходите во друштвото се остваруваат со продажба на трговски стоки транзитно, продажба преку магацин и тоа продажба на големо преку издавање на фактури и продажба на мало преку фискални каси и приходи од ќирии преку издавање на деловен простор под закуп.

70.00					
		2022год	Струк%.	2021год.	Струк.%
1	Реализација од стовариште	28.727.395	61.74	23.546.254	65,44
2	Реализација од транзит	4.556.255	9.79	5.016.941	13,94
3	Приходи од наемнини	5.238.570	11.26	4.578.154	12,71
4	Приходи од финанс работ.	193.048	0,41	732.564	2,02
5	Приходи од имот	7.815.734	16,80	1.634.063	4,55
6	Приходи од дивиденди	-	-	481.083	1,34
	Вкупно	46.531.002	100	0	100

### Приходи по фактурни места

ф.м	назив	2022	2021	2022%	2021%
10	Транзит останати приходи		2.131.758	_	5,92
18	Транзит - Слободан Треневски	4.556.255	2.074.873		5,76
480	Стов. "8 - ми Ноември"ф.м.480	18.889.075	18.519.515		51,46
520	Железарија "8 - ми Ноември"	1.816.647	1.116.372		3,10
880	Гасови - Железничка станица	3.652.025	3.277.002		9,10
	ШТИП-ВКУПНО:	28.914.002	27.119.520		75,37
27	Транзит - Чадиковски	0	0	<del>- /</del>	0
500	Стовариште - Скопје	394.092	348.997		0,96
	СКОПЈЕ - ВКУПНО:	394.092	348.997	- A	0,96
610	Стовариште - Прилеп	11.791.290	216.392		0,60
	ПРИЛЕП - ВКУПНО:	11.791.290	216.392		0,60
14	Наемнини - Штип	2.136.344	1.625.364		4,52
33	Наемнини - Скопје	3.102.234	2.952.790		8.21
	ВКУПНО НАЕМНИНИ	5.238.570	4.578.154		12.73
	Финансови приходи и др.	193.048	3.718.243		10.34
	СЕ ВКУПНО:	46.531.002	35.981.306		100

#### Остварени разлики во цени по фактурни места

Ф.М.	назив	2022	2021	202 2/2 021 (И НД.
10	Финансови приходи	303.048	3.718.243	8
18	Транзит - Слободан Треневски	294.486	182.190	162
480	Стов. "8 - ми Ноември" ф.м.480	2.784.051	2.696.759	103
520	Железарија "8 - ми Ноември" фм.520	396.301	146.169	271
880	Технички гасови - Железничка станица	735.642	731.736	100

	ШТИП - ВКУПНО:	4.513.528	7.475.097	60
27	Транзит - Чадиковски	0	0	
500	Стовариште - Скопје	9.298	6.334	147
436	СКОПЈЕ - ВКУПНО:	9.298	6.334	147
610	Стовариште - Прилеп	7.050.871	25.518	-
	ПРИЛЕП - ВКУПНО:	7.050.871	25.518	-
14	Наемнини - Штип	2.136.334	1.625.364	131
33	Наемнини - Скопје	3.102.234	2.952.790	105
<u> </u>	ВКУПНО:	5.238.570	4.578.154	114
	СЕ ВКУПНО:	16.812.267	12.085.103	139

# Во деловната 2022 година се остварени следните трошоци:

опис	2022	2021	Индех 2022/2021
Потрошени материјали сметка 400-402	251.450	131.932	190
Потрошена електрична енергија 403	801.757	389.411	206
Потрошено гориво сметка 403	612.053	362.301	169
Трошоци за ситен инв.и автогуми сметка 405-40	44.265	179.970	
Транспорт, птт и телефонски усл. с/ка 410 и 413	1.190.867	978.133	122
Комунални услуги смнетка 415	727.269	629.525	116
Трош. За реклама, регист. На воз. И спед. с/ка 417 и 419	46.273	20.491	226
Трошоци за бруто плати сметка 421	3.904.522		118
Регрес за годишен одмор, тех. виш. и јуб. нагр. 422	269.469		126
Пресметана амортизација	372.784	395.829	94
Надомест за членови на управен и надзорен одбор	-	_	
Камата од кредити	955.964	884.668	108
Трошоци за повремени работи	405.453	421.670	96
Останати трошоци	1.541.712	2.612.509	59
Отпис на утуж.побарувања	4.352.004		
Вкупно	15.516.655	10.714.087	

#### Показатели за финансиска стабилност

Со анализа на погоре изнесените показатели може да се констатира дека финансиската стабилност на друштвото е на високо ниво

, Капиталот и резервите во**2022** год. Изнесуваат**61.451 илјади** денари и во вкупните извори на средствата учествуваат со **65,59%** (оптималното ниво на учество е 50%).

Капиталот ги надминува постојаните средства и залихи, заедно во целост се финансираат со сопствен капитал. Овие податоци укажуваат на обезбеден натпросечен степен на кредитна способност и самофинансирање.

#### I. Показатели на ликвидноста

Друштвото е финансиски ликвидно поради фактот што вкупните тековни средства во износ од 39.216 илјади денари се 1,23 пати поголеми од краткорочните обврски кои изнесуваат 31.749 илјади денари, а паричите средства и побарувањата изнесуваат 26.975 илјади денари а обврските изнесубаат 31.749 илјади денари, веќе сме на праг на тековна ликвидност како резултат на финансирање во изградба на деловен објект на ул Гоце Делчев бр.123 Штип,

Степен на задолженост на фирмата во 34.06%

<u>краткорочните обврски</u> - 31.749- . . . . 34,06 вкупните извори на финансирање 93.200

> АЛ "ТУРТЕЛ" ШТИП Претседател на УО Јакимова Ивона