

# Бонитетен извештај

ТРЕФМИТ [Р.Македонија]

Датум на издавање: **23-Aug-2016**

Издаден за: **огнено**

Таргет Груп ДОО Скопје

## ПРОФИЛ

Поглавје 1

Назив:ТРЕФМИТ

Адреса:ШТИПСКИ ПАТ ББ КОЧАНИ КОЧАНИ

Дејност:17.21-производство на брановидна хартија и картон и на амбалажа од хартија и картон

ЕМБС:4552024

ЕДБ:МК4013992103441

Големина на субјектот:Мал

## ЛИЦА & ПОДРУЖНИЦИ

Поглавје 2

Тековни

Сопственици:4

Подружници:2

## БЛОКАДИ

Тековни

Статус:Нема блокада

## РЕЗУЛТАТИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Поглавје 6

Категории	2014	2015
Средства	28,620,248	30,225,046
Капитал	17,742,122	18,219,320
Вкупни приходи	25,192,479	28,123,657
Нето добивка за деловната година	53,337	477,199
Просечен број на вработени	18	17
Коефициент на задолженост	0.36	0.33
Тековен показател	2.21	2.34
Поврат на средства (ROA)	0.19%	1.58%
Поврат на капитал (ROE)	0.30%	2.62%

Data are shown in 1 MKD (1 EUR = 61.5 MKD +/- 0.2) see [www.nbrm.mk](http://www.nbrm.mk) for exact exchange rates

## СОСТОЈБА

Поглавје 3

Компанијата има ниска задолженост. Компанијата е ликвидна и може да ги сервисира тековните обврски со тековните средства (без залихи). Компанијата има незадоволителна ефикасност.

## СЕМАФОР



Во нашата база не се евидентирани активности кои можат да влијаат на солвентноста на компанијата

## ПРОМЕНИ & СОЛВЕНТНОСТ

Поглавје 4

Мината година

Промени:1

Солвентност:0

## КАЗНИ & САНКЦИИ

Поглавје 5

Мината година

Казни & санкции :0

## ПРОФИЛ

Целосен назив: **Трговско друштво за вработување на инвалидни лица во производство, трговија и услуги ТРЕФ Мит ДОО Кочани**  
Правна форма: **ДРУГО**  
Дејност: **17.21-производство на брановидна хартија и картон и на амбалажа од хартија и картон**  
ЕМБС: **4552024**  
ЕДБ: **МК4013992103441**  
Големина на субјектот: **Мал**  
Просечен број на вработени: **17**  
ДДВ Обврзник: **ДА**

## БАНКАРСКИ СМЕТКИ

**210045520240196**

НЛБ Тутунска Банка АД Скопје

## ОВЛАСТЕНИ ЛИЦА

### Име

**СВЕТЛАНА СТОЈМИРОВСКА**

Сопственик

**МИЛЕ СТОЈМИРОВСКИ**

Сопственик

**ТРАЧО МАНОВ**

Сопственик

**МИЛЕНА МАНОВА**

Сопственик

# Лица и подружници

ТРЕФМИТ

Издаден 23-Aug-2016

Поглавје 2

## СОПСТВЕНИЦИ

Прикажани 4 од 4

СВЕТЛАНА СТОЈМИРОВСКА

МИЛЕ СТОЈМИРОВСКИ

ТРАЈЧО МАНОВ

МИЛЕНА МАНОВА

## ОВЛАСТЕНИ ЛИЦА

Прикажани 0 од 0

Нема податоци за овластени лица

## ПОДРУЖНИЦИ / ФИЛИЈАЛИ

Прикажани 2 од 2

**Подброј:**4552024/1

**Назив:**Трговско друштво за вработување на инвалидни лица во произв.,трговија и услуги ТРЕФ МиТ ДОО Кочани Подружница Продавница за обувки 2 ТРЕФ М и Т ДОО

**Тип:**Подружница

**Подтип:**Продавница

**Приоритетна дејност/Главна приходна**

**шифра:**47.72-трговија на мало со обувки и предмети од кожа во специјализирани продавници

**Адреса:**29-Ти Ноември 33 Кочани Кочани МК

**Овластено лице:**Трајчо Манов

**Подброј:**4552024/2

**Назив:**Трговско друштво за вработување на инвалидни лица во производство,трговија и услуги ТРЕФ МиТ ДОО Кочани Подружница - Продавница за обувки ТРЕФ МиТ

**Тип:**Подружница

**Подтип:**Продавница

**Приоритетна дејност/Главна приходна**

**шифра:**47.72-трговија на мало со обувки и предмети од кожа во специјализирани продавници

**Адреса:**Маршал Тито 44 Кочани Кочани МК

**Овластено лице:**Трајчо Манов

## СЕМАФОР



Во нашата база не се евидентирани активности кои можат да влијаат на солвентноста на компанијата

## ФИНАНСИСКА ПРОЦЕНКА

Компанијата има ниска задолженост. Компанијата е ликвидна и може да ги сервисира тековните обврски со тековните средства (без залихи). Просечните денови на плаќање се задоволителни на ниво на економија. Компанијата има ниска кредитна изложеност од работењето.

Компанијата има незадоволителна стапка на поврат на средства.

Компанијата работи со многу ниска нето профитна маржа.

### Ликвидност

Задоволително

Показател	Вредност	Опис
Коефициент за задолженост	0.33	Задоволително
Брз показател	1.58	Задоволително
Просечни денови на плаќање на обврските	87	Задоволително
Кредитна изложеност од работење	32%	Задоволително

### Ефикасност

Незадоволително

Показател	Вредност	Опис
Поврат на средства (ROA)	1.58%	Незадоволително
Нето профитна маржа	1.78%	Незадоволително

### Профитабилност

Ставка	2015	2014
Бруто оперативна добивка	5,696,266	5,119,623
Нето добивка од финансирање	-179,768	-293,942
EBITDA	1,997,984	1,876,515
EBIT	656,967	347,279

## ИСТОРИСКИ ПРОМЕНИ

#	Датум	Вид
1	17-Aug-2016	Промена на основачи

# Промени & Солвентност

ТРЕФМИТ

Издаден 23-Aug-2016

Поглавје 4

## СОЛВЕНТНОСТ

#	Датум	Вид
1	23-Aug-2016	Не се евидентирани промени во солвентноста на компанијата во последните 365 дена

# Казни & Санкции

ТРЕФМИТ

Издаден 23-Aug-2016

Поглавје 5

## КАЗНИ & САНКЦИИ

#	Датум	Вид	Опис
1	23-Aug-2016		Не се евидентирани казни и санкции во последните 365 дена

## БЛОКАДИ

#	Датум	Вид	Опис
1	23-Aug-2016		Нема блокада

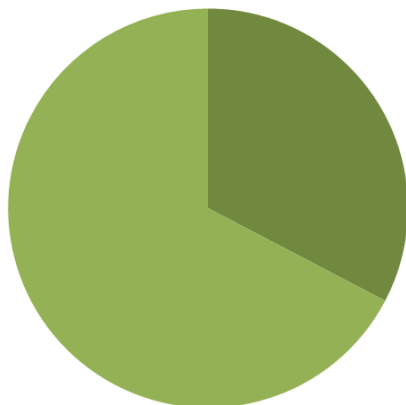


## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Актива 2015

Средства  
32.7%

Тековни  
средства  
67.3%



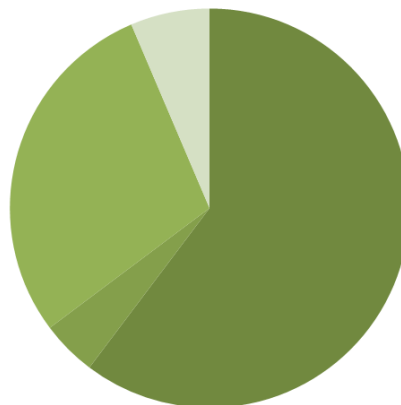
Пасива 2015

Главнина и  
резерви  
60.3%

Краткорочни  
обврски  
28.8%

Долгорочни  
обврски  
4.5%

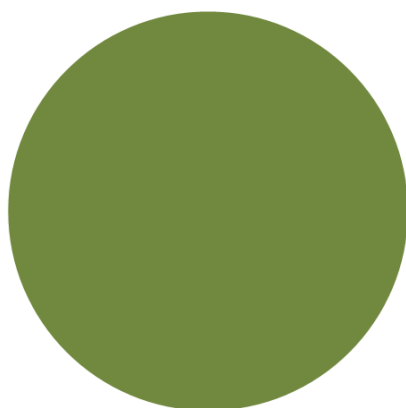
Одложени  
плаќања  
на... 6.4%



## БИЛАНС НА УСПЕХ

Приходи 2015

Приходи од  
работењето  
100%



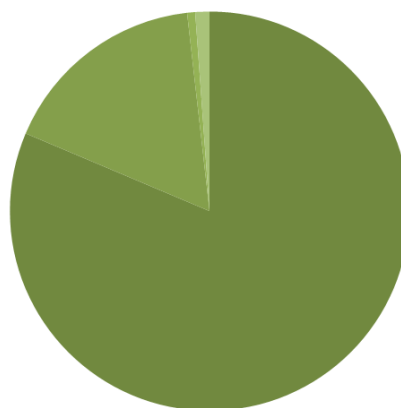
Расходи 2015

Расходи од  
основна  
дејност  
81.4%

Финансиски  
расходи  
0.7%

Трошоци за  
вработените  
16.8%

Друго 1.1%



## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Категорија		2015	2014	Инд.	% во вкупно	
					2015	2014
<b>Нетековни средства</b>	<b>A</b>	9,878,279	11,150,186	88.6	32.7	39.0
Нематеријални средства	1	245,495	208,004	118.0	0.8	0.7
Материјални средства	2	9,632,784	10,942,182	88.0	31.9	38.2
Вложувања во недвижности	3	0	0	0.0	0.0	0.0
Долгорочни финансиски средства	4	0	0	0.0	0.0	0.0
Долгорочни побарувања	5	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Одложени даночни средства</b>	<b>B</b>	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Тековни средства</b>	<b>C</b>	20,346,767	17,470,062	116.5	67.3	61.0
Залихи	1	6,596,825	6,163,514	107.0	21.8	21.5
Краткорочни побарувања	2	13,588,144	11,223,510	121.1	45.0	39.2
Краткорочни финансиски средства	3	0	0	0.0	0.0	0.0
Парични средства и парични еквиваленти	4	161,798	83,038	194.8	0.5	0.3
<b>Средства (или групи а отуѓување наменети за ...</b>	<b>D</b>	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Платени трошоци за идните периоди и пресметан ...</b>	<b>E</b>	0	0	/	0.0	0.0
<b>Вкупна актива</b>		30,225,046	28,620,248	105.6	100.0	100.0
<b>Главнина и резерви</b>	<b>A</b>	18,219,320	17,742,122	102.7	60.3	62.0
Основна главнина	1	976,743	976,743	100	3.2	3.4
Премии на емитирани акции	2	0	0	0.0	0.0	0.0
Сопствени акции	3	0	0	0.0	0.0	0.0
Запишан, неуплатен капитал	4	0	0	0.0	0.0	0.0
Ревалоризациска резерва и разлики од вреднување на ...	5	11,859	11,859	100	0.0	0.0
Резерви	6	195,349	195,349	100	0.6	0.7
Акумулирана добивка	7	16,558,170	16,504,834	100.3	54.8	57.7
Пренесена загуба	8	0	0	0.0	0.0	0.0
Добивка за деловната година	9	477,199	53,337	894.7	1.6	0.2
Загуба за деловната година	10	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Обврски</b>	<b>B</b>	10,067,953	10,414,019	96.7	33.3	36.4
Долгорочни резервирања на ризици и трошоци	1	0	0	0.0	0.0	0.0
Долгорочни обврски	2	1,355,884	2,515,607	53.9	4.5	8.8
Краткорочни обврски	3	8,712,069	7,898,412	110.3	28.8	27.6
<b>Одложени даночни обврски</b>	<b>C</b>	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Одложено плаќање и приходи во идните периоди</b>	<b>D</b>	1,937,773	464,107	417.5	6.4	1.6
<b>Обврски по основ на нетековни средства (или груп...</b>	<b>E</b>	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Вкупна пасива</b>		30,225,046	28,620,248	105.6	100.0	100.0

Data are shown in 1 MKD (1 EUR = 61.5 MKD +/- 0.2) see [www.nbrm.mk](http://www.nbrm.mk) for exact exchange rates

## БИЛАНС НА УСПЕХ

Категорија		2015	2014	Инд.	% во вкупно	
					2015	2014
<b>Приходи од работењето</b>	1	28,123,510	25,192,472	111.6	100.0	100.0
<b>Финансиски приходи</b>	2	147	7	2,100	0.0	0.0
<b>Удел во добивката на придружените друштва</b>	3	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Вкупно приходи</b>		28,123,657	25,192,479	111.6	100.0	100.0
<b>Расходи од работењето</b>	1	27,466,543	24,845,193	110.6	99.3	98.8
Расходи од основна дејност		21,126,200	18,235,234	115.9	76.4	72.5
Останати трошоци од работењето		258,720	300,288	86.2	0.9	1.2
Трошоци за вработени		4,654,344	4,616,274	100.8	16.8	18.4
Амортизација на материјалните и нематеријалните средс...		1,368,236	1,593,204	85.9	4.9	6.3
Резервирање за трошоци и ризици		0	0	0.0	0.0	0.0
Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината		0	0	0.0	0.0	0.0
Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината		0	0	0.0	0.0	0.0
Останати расходи од работењето		59,043	100,193	58.9	0.2	0.4
<b>Финансиски расходи</b>	2	179,915	293,949	61.2	0.7	1.2
Финансиски расходи од односи со поврзани друштва		0	0	0.0	0.0	0.0
Расходи по основ на камати и курсни разлики од работе...		179,915	293,949	61.2	0.7	1.2
Расходи од финансиски средства и вредносно усогласув...		0	0	/	0.0	0.0
Останати финансиски расходи		0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Удел во загуба на придружените друштва</b>	3	0	0	0.0	0.0	0.0
<b>Вкупно расходи</b>		27,646,458	25,139,142	110.0	100.0	100.0

Категорија		2015	2014	Инд.
<b>Добивка пред оданочување</b>	1	477,199	53,337	894.7
<b>Загуба пред оданочување</b>	2	0	0	0.0
<b>Данок на добивка</b>	3	0	0	0.0
<b>Нето добивка во деловната година</b>	4	477,199	53,337	894.7
<b>Нето загуба во деловната година</b>	5	0	0	0.0

Data are shown in 1 MKD (1 EUR = 61.5 MKD +/- 0.2) see [www.nbrm.mk](http://www.nbrm.mk) for exact exchange rates

## ИНДИКАТОРИ

Категорија	2015	2014	Раст а.в.(%)
<b>Ликвидносни индикатори</b>			
Работен капитал	11,634,698	9,571,650	2,063,048 (0.22)
Тековен показател	2.34	2.21	0.13 (0.06)
Брз показател	1.58	1.43	0.15 (0.10)
<b>Показатели за обрт</b>			
Обрт на средства	91.16%	81.60%	0.10 (0.12)
Денови на обрт на средства	400	447	-47 (-0.11)
Обрт на обврските	4.19	4.56	-0.37 (-0.08)
Просечни денови на плаќање на обврските	87	80	7 (0.09)
Обрт на побарувањата	229.76%	223.73%	0.06 (0.03)
Денови на обрт на побарувањата	159	163	-4 (-0.02)
Обрт на залихи	331.12%	295.86%	0.35 (0.12)
Денови на обрт на залихи	110	123	-13 (-0.11)
<b>Профитабилност</b>			
Поврат на капитал (ROE)	2.62%	0.30%	0.02 (7.73)
Поврат на средства (ROA)	1.58%	0.19%	0.01 (7.32)
Нето профитна маргина	1.78%	0.23%	0.02 (6.74)
<b>Показатели за задолженост</b>			
Финансиски левериџ	0.55	0.59	-0.04 (-0.07)
Коефициент на задолженост	0.33	0.36	-0.03 (-0.08)
Вкупни обврски / EBITDA	5.04	5.55	-0.51 (-0.09)
Покриеност на сервисирање на долгови (DSCR)	5.28	2.25	3.03 (1.35)
Покриеност на камати	3.65	1.18	2.47 (2.09)
Краткорочни кредити / Продажба	3.16%	9.26%	-0.06 (-0.66)
Тековни обврски / Вкупна продажба	32.48%	33.82%	-0.01 (-0.04)

# Значење на семафорот и индикаторите

Таргет Груп ДОО Скопје

Поглавје 6

Индикатор	Значење
<b>Работен капитал</b>	Претставува капитал кој и е потребен на компанијата за тековното работење. Кога работниот капитал е негативен значи дека компанијата со краткорочни извори финансира долгорочни средства.
<b>Тековна ликвидност</b>	Ја покажува способноста на компанијата со тековните средства да ги покрие краткорочните обврски. Колку е повисок показателот, толку компанијата е поликвидна.
<b>Брз показател</b>	Ја покажува способноста на компанијата преку најликвидните тековни средства (побарувања и парични средства) да ги покрие краткорочните обврски. Солидно ниво на показателот се смета дека е над 1, но може да се разликува во зависност од природата на работењето на компанијата.
<b>Обрт на побарувања и денови на обрт на побарувања</b>	Показателот ја покажува ефикасноста на кредитната политика на компанијата, односно колку пати во текот на годината компанијата успева да ги наплати своите побарувања. Колку е поголем обртот на побарувањата, толку е помал бројот на денови на наплата на побарувањата.
<b>Обрт на залихи и денови на обрт на залихи</b>	Показателот покажува колку пати компанијата успева да ги претвори залихите во пари. Колку е поголем обртот на залихите, толку е помал бројот на денови на претварање на залихите во парични средства.
<b>Обрт на средства и денови на обрт на средства</b>	Показателот покажува колку пати годишно компанијата успева да направи обрт на своите средства, односно колку ефикасно компанијата ги користи своите средства. Колку е поголем обртот, толку е помал бројот на денови на обрт на средствата на компанијата.
<b>Обрт на обврски и денови на обрт на обврски</b>	Показателот покажува колку пати компанијата во текот на годината успева да ги исплати своите обврски. Колку компанијата има помал број на денови на исплата на обврските, толку обртот на обврски на компанијата е поголем.
<b>ROA (принос на вкупни средства)</b>	Показателот ја прикажува способноста и ефикасноста на менаџментот во користењето на вкупните средства на компанијата за генерирање профит. Прифатлива стапка на принос на средства е над 6%. Колку компанијата има повисока стапка на поврат на вкупни средства, толку поефикасно ги користи своите средства.
<b>ROE (принос на сопствен капитал)</b>	Показателот покажува колкав принос компанијата остварува од користењето на сопствениот капитал. Како солидна стапка на принос на сопствен капитал се смета над 12%. Повисоката стапка на принос на сопствен капитал означува дека компанијата континуирано вложува во профитабилни проекти.
<b>Нето профитна маржа</b>	Показателот покажува колку компанијата успева остварените приходи од продажба да ги претвори во нето добивка. Како солидна стапка на показателот се смета над 3,5%.
<b>Долг / Капитал</b>	Показателот го покажува односот помеѓу изворите на компанијата стекнати по пат на задолжување и по пат на сопственост. Колку износот на долгот е повисок во однос на капиталот, толку компанијата е понестабилна и понесигурна. Повисокиот коефициент на овој показател ја прави компанијата поризична.
<b>Коефициент на задолженост</b>	Показателот означува во колкав степен компанијата ги користи туѓите извори на средства за финансирање на своето работење. Како просечна задолженост на компанијата се смета до 60%. Колку компанијата е позадолжена, толку е понестабилна и поризична за соработка.
<b>Вкупни обврски/EBITDA</b>	Фактор на задолженост кој покажува колку години би биле потребни за да се подмират вкупните обврски на компанијата со остварената оперативна добивка и амортизација.
<b>DSCR (покриеност на сервисирање на долгови)</b>	Показател преку кој се мери способноста на компанијата да ги покрие тековните обврски со остварената оперативна добивка. Кога показателот е над 1, значи компанијата има доволно средства за исплата на краткорочните обврски.
<b>Показател за покриеност на каматата</b>	Показателот покажува колку пати каматата е покриена од оперативната добивка на компанијата. Колку е поголем овој број, толку компанијата е постабилна.
<b>Краткорочни кредити/Продажба</b>	Покажува колкав процент од продажбата е потребен за намирување на краткорочните кредити. Колку е помала вредноста на показателот, толку помал дел краткорочните кредити зафаќаат од приходите од продажба.
<b>Тековни обврски/Вкупна продажба</b>	Показателот покажува колкав процент од остварените приходи од продажба се потребни за намирување на тековните обврски. Колку е помала вредноста на показателот, толку помал дел тековните обврски зафаќаат од приходите од продажба.
<b>Кредитна изложеност од работењето</b>	Показателот покажува колкав процент од остварените приходи од продажба се потребни за намирување на тековните обврски. Колку е помала вредноста на показателот, толку е помала кредитната изложеност од работењето на компанијата.
<b>Бруто оперативна добивка</b>	Претставува маржа која компанијата ја остварува од продажба на своите производи или услуги.
<b>Нето добивка од финансирање</b>	Претставува добивка која компанијата ја остварува како резултат на приходите и расходите од финансирање (камати, курсни разлики и др.)
<b>EBITDA</b>	Добивка која компанијата ја остварува од своето редовно работење зголемена за износот за амортизација.
<b>EBIT</b>	Добивка која е резултат на редовното работење на компанијата.
<b>Зелен семафор</b>	Кај компанијата не се евидентирани проблеми во солвентноста од аспект на покрената претстечајна, стечајна или ликвидациона постапка. Исто така, не се евидентирани казни и санкции и компанијата нема блокада на сметка.
<b>Жолт семафор</b>	Компанијата е новооснована или се евидентирани активности кои можат да имаат влијание врз солвентноста на компанијата (запрена постапка на претстечај, стечај или ликвидација).
<b>Црвен семафор</b>	Компанијата има поднесена празна годишна сметка или нема поднесено годишна сметка, има покрената претстечајна, стечајна или ликвидациона постапка или има блокада на сметка.