

Друштво за ревизија
ЕФТ-Т-ПЛУС
08-28/3
07.04.22
СКОПЈЕ

Друштво за ревизија		ЕФТ-Т-ПЛУС	
08-28/3		07.04.22	
СКОПЈЕ			
Потпишан	08.04.2022	Трговски	Брежност
02	101		

БИМ АД Свети Николе

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2021
ГОДИНА

- Годишен извештај за работата на друштвото
- Финансиски извештаи и извештај на независните ревизори

Април, 2022

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА БИМ АД ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2021	5
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9
ЗАВРШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ	27

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Раководството и Собранието на Акционери на БИМ АД Свети Николе

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на БИМ АД Свети Николе, коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2021 година и извештајот за сеопфатна добивка, паричните текови и извештајот за промените во капиталот за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на друштвото БИМ АД Свети Николе, на ден 31 декември 2021 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството е одговорно за изготвување на годишната сметка и финансиски извештај согласно барањата на член 384 од Законот за трговски друштва. Согласно член 34 (д) од Законот за ревизија наша одговорност е да изразиме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиските извештаи за истата деловна година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Според наше мислење годишниот извештај и годишната сметка за годината која завршува на 31.12.2021 година се конзистентни во сите материјални аспекти со финансиските информации обелоденети во ревидираните финансиски извештаи за истиот период.

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Кристина Тилиќ



Скопје, 07.04.2022



Управител

Кристина Тилиќ



ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА БИМ АД ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2021

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2021

	Белешки	2021	2020
(во илјади денари)			
Приходи од дејноста	(7)	533.752	447.481
Останати приходи	(8)	3.196	1.870
Промени во залихи на готови производи и производство во тек		10.747	(8.925)
Набавна вредност на продадени стоки и материјали		(40)	(1)
Потрошени материјали	(9)	(418.592)	(311.120)
Трошоци за вработените	(10)	(40.223)	(37.354)
Останати трошоци	(11)	(28.559)	(32.947)
Амортизација		(7.958)	(8.475)
Оперативна добивка		52.322	50.529
Финансиски приходи	(12)	2.906	2.451
Финансиски трошоци	(13)	(2.522)	(2.425)
Добивка пред оданочување		52.707	50.556
Данок на добивка	(14)	(5.316)	(5.993)
Добивка по оданочување		47.391	44.563
Сеопфатна Добивка по оданочување		47.391	44.563
Нето добивка по акција	(28)	4,90	4,60

Извештаите се одобрени од Одборот на директори на состанокот одржан на ден
23.02.2022


Горги Стојанов
Генерален директор




Јованка Панева
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските
извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2021

(во илјади денари)

Средства	Белешки	2021	2020
Нетековни средства			
Нематеријални средства	(15)	331	381
Недвижности, постројки и опрема	(16)	38.080	44.727
Нетековни финансиски средства		57	57
Вкупно нетековни средства		38.468	45.165
Тековни средства			
Залиха	(17)	141.962	134.523
Побарувања од купувачи	(18)	74.170	66.049
Тековни финансиски средства	(19)	2.281	1.260
Побарувања од државата	(20)	4.680	816
Парични средства и еквиваленти	(21)	200.380	183.032
Вкупни тековни средства		423.473	385.681
ВКУПНИ СРЕДСТВА		461.942	430.846
Капитал и обврски			
Капитал			
Акционерски капитал		63.291	63.291
Сопствени акции (-)		(4.957)	(4.708)
Резерви		65.008	63.187
Задржана добивка		327.929	300.246
Вкупно	(22)	451.271	422.015
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	(23)	6.893	4.696
Обврски за даноци	(24)	541	2.788
Обврски спрема вработените		1	-
Останати Тековни обврски		158	112
Пресметани приходи (ПВР)	(25)	3.077	1.235
Вкупно тековни обврски		10.671	8.830
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		461.942	430.846


Горги Стојанов
Генерален директор




Јованка Панева
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК НА ДЕН 31.12.2021

	(во илјади денари)	
	2021	2020
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	52.707	50.556
<u>Прилагодувања за</u>		
Амортизација	7.959	8.476
Вредносно усогласување на побарувања и траен отпис	53	8.243
Вредносно усогласување на залиха	(9)	(169)
Платени/примени камати	(19)	-
Добивка пред промени во работен капитал	60.691	67.105
Залихи	(7.429)	25.038
Побарувања од купувачи	(8.174)	(8.617)
Останати побарувања и АВР	(3.864)	8.711
Останати краткорочни обврски и ПБР	(358)	2.828
Обврски спрема добавувачи	2.198	(470)
Платени камати	(0)	(1)
Примени камати	19	1
Платен данок на добивка	(5.316)	(5.993)
Нето парични средства од оперативни активности	37.766	88.602
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(1.262)	(1.589)
Зголемување/намалување во финансиските средства	(1.021)	(26)
Нето парични средства од инвестициони активности	(2.283)	(1.615)
Парични текови од финансиски активности		
Исплатени дивиденди	(17.887)	(11.988)
Откуп на сопствени акции	(249)	(639)
Нето парични средства од финансиски активности	(18.136)	(12.627)
Промена во парични средства	17.347	74.360
Парични средства на почеток на годината	183.032	108.673
Парични средства на крај на годината	200.380	183.032

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА КАПИТАЛОТ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2021

Во илјади денари	Акционер ски Капитал	Сопствени Акции	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
Состојба со 1 Јануари 2020	63.291	(4.068)	62.191	268.666	390.080
Нето добивка за 2020				44.563	44.563
Реинвестирана добивка			356	(356)	-
Откупени сопствени акции		(639)	639	(639)	(639)
Исплатена дивиденда				(11.988)	(11.988)
Состојба на 31.12.2020	63.291	(4.707)	63.186	300.246	422.015

Во илјади денари	Акционер ски Капитал	Сопствени Акции	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
Состојба со 1 Јануари 2021	63.291	(4.707)	63.186	300.247	422.017
Нето добивка за 2021				47.391	47.391
Реинвестирана добивка			1.573	(1.573)	-
Откупени сопствени акции		(249)	249	(249)	(249)
Исплатена дивиденда				(17.887)	(17.887)
Состојба на 31.12.2021	63.291	(4.957)	65.008	327.927	451.271

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Општи податоци

На датумот на изготвување на финансиските извештаи односно на 31.12.2021 Друштвото е регистрирано со следните податоци:

Полн назив на правното лице: Фабрика за производство на битуменски изолациони материјали БИМ АД Свети Николе

Краток назив на правното лице: БИМ АД Свети Николе

Седиште на правното лице: Железничка бр.164 Свети Николе, Свети Николе

Датум на основање: 01.10.1964

Организационен облик: Акционерско Друштво АД

Големина на субјект: среден

Матичен број: 4043600

Даночен број: МК4025997100945

Приоритетна дејност: 23.99 –Производство на други неметални минерални производи, неспомнато на друго место

Акционерскиот капитал изнесува 63.290.322 денари и се состои од 10.155 акции, од кои едно физичко лице поседува 53.36% и 4.84% се сопствени акции.

Овластено лице и извршен директор е Горѓи Стојанов

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

2. Основи за подготовка

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

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со Правилникот за водење сметководство (Службен весник на Република Македонија број 159 од 29.12.2009 година) чиј составен дел се преведените Меѓународните стандарди за финансиско известување како што се објавени на 17.01.2008 година.

Финансиските извештаи се засновани на пресметковна основа и на претпоставката за континуитет. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски илјади денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период 01.01. до 31.12.2021 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2020 година на друштвото идентификувано во белешка еден.

Изготвувањето на финансиските извештаи му налага на раководството да прави проценки и претпоставки кои се важни за примената на сметководствените политики и износите на активата, обврските, приходите и расходите во извештајот. Фактичките резултати можат да се разликуваат од тие проценки. Проценките и основните претпоставки се проверуваат пред подготвување на финансиски извештаи. Ревидирањето на сметководствените проценки е признаено за периодот во кој се ревидира проценката и во било кои идни периоди во кои ќе имаат ефект.

Особено, информациите за критичните прашања во проценките и мислењата околу примената на сметководствените политики кои имаат најголемо влијание врз признаените износи во одделните финансиски извештаи се опишани во белешката пет.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

3.1 Признавање на приходи

Приходите се признаваат во моментот на нивното настанување кога е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите се искажани по фактурна вредност намалени за данокот на додадена вредност и одобрените попусти и се признаваат во моментот на нивното настанување кога е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите од камати се признаваат соодветно на времето кое што го рефлектира ефективниот принос на средства.

3.2 Признавање на расходи

Расходите се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска, кога е веројатно дека ќе настанат одливи на економски користи и кога истите може веродостојно да се измерат.

Расходите за камати кои настануваат во врска со позајмувањето на средства или кредитирање од страна на други субјекти се признаваат во периодот во кој настануваат и за кои се однесуваат.

Данокот од добивка се издвојува по прописите на Република Северна Македонија. Основа за пресметување на данокот за соодветниот даночен период претставува износот на разликата помеѓу вкупните приходи и расходи, зголемена за непризнаените расходи намалена за даночните ослободувања. Издвојувањата за данок од добивка се вршат согласно прописите, по стапка од 10%. [2020:10%].

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Тековниот данок претставува очекувана даночна обврска за годината пресметана со примена на стапките на данок од добивка важечки на датумот на билансот на состојба.

Одложениот данок се пресметува со примена на методот на обврски на времените разлики кои се јавуваат помеѓу сегашната вредност на средствата и обврските за целите на финансиско известување и износите на истите за целите на даночно известување.

Износот на одложениот данок се пресметува според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Со состојба на 31 Декември 2021 и 2020 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства и обврски, бидејќи нема оданочиви временски разлики на овие датуми.

3.3 Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата се врши под 31.12.2021.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на користените странски валути на 31.12.2021 е следна:

	2021	2020
1 EUR	61,6270	61,6940
1 USD	54,3736	50,2353

3.4 Недвижности и опрема

Едно средство се признава за недвижност или опрема кога е сигурно дека субјектот истото го поседува и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и рабати);
- царините и даноците при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци на монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Недвижностите и опремата иницијално се водат според нивната набавна, историска вредност, намалена за акумулираната амортизација и оштетување на средствата. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се искажуваат во рамките на административни и трошоци на продажба. Во случај на расходување или отуѓување на средствата, нивната неамортизирана вредност се искажува во рамките на останати расходи.

Применетите годишни стапки на амортизација за 2021 година во однос на 2020 година се следните:

	2021	2020
Недвижности, опрема, транспортни средства и компјутери	2,5-25%	2,5-25%
Алати и машини	10%	10%
Мебел	10-20%	10-20%

3.5 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност.

Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивната сегашна состојба и локација и ги вклучува фактурната вредност, трошоците за превоз, царината и другите давачки со исклучок на данокот на додадена вредност.

Нето реализационата вредност ја претставува проценетата продажна цена, намалена за трошоците за приготвување на залихите за продажба.

Потрошокот на залихите се искажува како трошок во периодот во кој настанале соодветните приходи, пресметани според методот на плански цени усогласени за отстапувањето во цените.

Оштетувањето на застарените и неупотребливи залихи се врши на товар на расходите.

3.6 Финансиски инструменти

Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент.

а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за исправка на вредноста при оценка дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на овие побарувања се намалува со исправка на вредност и признавање на трошокот во билансот на успех. Наплатените побарувања чија вредност е отпишана се признаваат во билансот на успех како приход.

б) Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Финансиски средства кои се чуваат до достасување се недериватни финансиски средства со фиксни или утврдливи плаќања, фиксни датуми на достасување за наплата и за кои Друштвото има позитивна намера и способност да ги чува до нивното достасување. Вложувањата чувани до достасување се проценуваат по амортизирана набавна вредност, со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

На секој датум на билансирање, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата ("случај на загуба") и дека тој случај на загуба (или случаи) влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Критериумите што Друштвото ги користи при утврдување на постоењето објективен доказ за загуба од оштетување, вклучуваат:

- Непочитување на договорните обврски за плаќање на главнината или каматата;
- Денови на доцнење при плаќање на главнината или каматата;
- Потешкотии со паричните текови кај позајмувачот;
- Неисполнување на договорите или условите за кредитирање;

- Влошување на конкурентната позиција на позајмувачот;
- Намалување на вредноста на дадените гаранции - колатерал;
- Отпочнување на стечајни постапки;
- Активирање на обезбедувањето.

Друштвото врши проценка на постоењето на објективен доказ за оштетување на поединечна основа за сите изложености.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентираниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Биланс на успех.

в) Финансиски обврски, кредити и заеми

Обврските, кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност).

Последователно кредитите и заемите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на финансиските извештаи. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

3.7 Пари и еквиваленти на парични средства

Парите и паричните еквиваленти се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина и парични средства на сметки во банки.

3.8 Капитал и резерви

Капиталот претставува сопствени трајни извори на средства за работење на друштвото, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените средства. Акумулираната добивка се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите нераспоредени добивки до денот на билансот на состојба. Непокриената загуба се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите непокриени загуби до денот на билансот на состојба.

Законската (задолжителна) резерва е регулирана со одредбите на Законот за трговски друштва. Друштвото има задолжителен резервен фонд кој е формиран по пат на зафаќање од нето добивката.

Оваа резерва се пресметува и се издвојува како процент определен во договорот за друштвото, односно со статутот и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на друштвото не достигнат износ којшто е еднаков на една десетина од основната главнина. Ако така создадената резерва се намали, мора да се дополни на ист начин.

Законската резерва може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од една десетина од основната главнина може

да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на собранието.

3.9 Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Друштвото врши уплата на придонесите за пензинско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи и веројатноста за нивно настанување во моментот е мала.

3.10 Наеми

Наемот се класифицира како оперативен наем доколку не ги пренесува суштински сите ризици и користи кои се својствени за сопственоста.

Зависно од договорот расходите на наемот во целост се признаваат како трошок на периодот.

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

3.11 Државни поддршки

Државните поддршки се признаваат во добивката или загубата на систематска основа во периодите во кои Друштвото ги признава како расходи поврзаните трошоци кои поддршките треба да ги надоместат.

Иницијално, со признавање на средството кое претставува државна поддршка Друштвото се признаваат одложени приходи под услов да постои разумна сигурност дека тие ќе бидат примени и дека Друштвото ќе ги исполни условите поврзани со давањето на поддршката. Износите на државна поддршка потоа се признаваат во добивките или загубите на систематска основа пропорционално распоредени низ животниот век на средството.

3.12 Неизвесни средства и обврски

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот.

4. Управување со финансиски ризици

4.1 Фактори на финансиски ризици

Активностите на друштвото го изложуваат на различни финансиски ризици: Пазарен ризик (вклучувајќи валутен ризик, ризик на фер пазарни вредности, каматен ризик и ценовен ризик), кредитен ризик и ризик на ликвидност. Друштвото управува со севкупниот ризик со фокусирање на непредвидливоста на финансиските пазари, со цел да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти на финансиските резултати на друштвото. Управувањето со ризици го спроведува самото раководство на друштвото, односно Одбор на содружници и управителот. Друштвото нема пишани политики за управување со ризици туку истите се искуствени и засновани на усвоените практики од раководството.

4.2 Пазарен ризик

Ризик од промена на курсеви на валути

Ризикот произлегува од случај на зголемување на вредноста на еврото во однос на функционалната валута – денарот. Друштвото не користи финансиски деривативи за намалување на овој ризик бидејќи тие не се лесно достапни во Република Северна Македонија.

Сметководствена вредност во МКД на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следува:

	2021	2020
Средства	131.752	133.335
Обврски	(2.536)	(8)
Нето (неусогласеност)	129.215	133.326

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2020 година е стабилен без позначајни поместувања, што го држи овој ризик ниско.

Друштвото е изложено на курсни разлики од промената на курсот на ЕУР. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 1% намалување на денарот во споредба со ЕУР.

Во '000 денари	2021	2020
Добивка/Загуба од курсни разлики	(1.292)	(1.333)

Ценовен ризик

Друштвото е изложено на ризик поради можна промена на цените на влезните ресурси (струја, наеми, одржување) со кои работи вклучувајќи ризик од застареност и оштетување на залихата и материјалните средства.

Ризик од промена на каматни стапки

Друштвото нема задолжувања по основ на заеми и кредити со 31.12.2021 година.

Прегледот на финансиските средства и обврски со 31.12.2021 година според изложеноста на каматен ризик е прикажан во табелата подолу:

	2021	2020
<u>Финансиски средства - Некаматносни</u>		
Пари и парични еквиваленти	200.380	183.032
Побарувања од купувачи	74.170	66.049
Останати побарувања	4.680	816
	279.230	249.898
<u>Финансиски средства - Каматносни</u>		
Краткорочни и долгорочни финансиски средства	2.338	1.317
<u>Вкупно финансиски средства</u>	281.569	251.214
<u>Финансиски обврски - Некаматносни</u>		
Обврски кон добавувачи	6.893	4.696
Останати тековни обврски	700	2.900
	7.593	7.595
<u>Финансиски обврски - Каматносни</u>		
Кредити и заеми	0	0
<u>Вкупно финансиски обврски</u>	7.593	7.595

4.3 Кредитен ризик

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

Ризикот од ненаплата во друштвото е висок во делот на побарувања поради отсуството на гаранции за наплата на обезбедените добра и услуги.

На 31.12.2021 година вкупниот износ на побарувања за кои не се обезбедени гаранции, вклучувајќи депозити во банки изнесува 76.508 илјади денари (2020: 67.366 илјади денари).

Друштвото на сметки во банки има готовина од 200.244 илјади денари [2020: 182.857 илјади денари]. Овие износи претставуваат максимална изложеност кон деловни банки на 31.12.2021 и 2020 година респективно.

Со ризикот на побарувања од купувачи се управува преку интерно утврдени лимити на задолженост и следење на навременоста на плаќањата. Со ризикот кај банки се управува преку избор и следење на резултатите на избраната банка.

4.4 Ризик на ликвидност

Разумното управување со ризикот на ликвидност имплицира обезбедување постојан позитивен готовински тек за намирување на обврските во рок.

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

Друштвото во текот на деловната 2021 година има остварено добивка од 47.391 илјади денари. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и

тековни обврски е позитивен и изнесува 412.803 илјади денари (2020: 376.850 илјади денари).

Друштвото смета дека односите со кредиторите се одржуваат на ниво кое му овозможува да ги подмирува обврските во договорените рокови.

4.5 Останати ризици

Друштвото е изложено и на други оперативни ризици кои постојано се следат и превенираат.

4.6 Управување со капиталот

Целта на управувањето со капиталот на друштвото е да се обезбеди способноста за продолжување на операциите во континуитет и да се максимира повратокот на акционерите преку одржување оптимална структура на капиталот која ќе ја минимизира цената на капиталот.

Како инструменти за оваа цел се одржување на односот на реинвестирани добивки и исплатени дивиденди во неопходните граници за одржување на ликвидноста, продажба на средства за елиминирање на проблематични долгувања како и разумно управување со портфолиото на хартии од вредност.

Ризикот од финансирање се следи преку показателите за задолженост кои во 2021 и 2020 година се како што следува:

	2021	2020
Показател на долгорочна задолженост	0.00%	0.00%
Капитал/Средства	2.31%	2.05%

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2021	2020
Обврски по кредити	-	-
Пари и парични еквиваленти	200.380	183.032
Нето обврски кредити	(200.380)	(183.032)
Капитал	451.271	422.017
Нето обврски кредити/Капитал	-%	-%

5. Клучни сметководствени проценки и мислења

Друштвото прави проценки и претпоставки кои влијаат на износите на средства и обврски во рамки на следната финансиска година. Процените и судовите континуирано се оценуваат и се засновани на историско искуство и други фактори, вклучувајќи дека очекувања на идните настани се веројатни и разумни во дадени околности.

Клучна проценка и претпоставка во 2021 година се однесуваат на претпоставката на континуитет. Значајна претпоставка е дека вредноста на побарувањата и залихите не е значајно обезвреднета.

Функционална валута на друштвото е македонски денар.

6. Оперативни сегменти

Друштвото известува само за еден сегмент. Операциите географски се лоцирани во Република Северна Македонија.

7. Приходи од дејноста

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Приходи од продажба во земјата	372.654	288.752
Приходи од продажба во странство	161.098	158.730
Вкупно	533.752	447.481

8. Останати приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	877	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	110	-
Останати приходи	2.200	1.701
Приходи од вредносно усогласување на залихи	9	169
Вкупно	3.196	1.870

9. Потрошени материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Трошоци за сировини и материјали	273.721	250.229
Отстапувања од стандардните (плански) цени	124.296	41.221
Трошоци за енергија	6.704	5.842
Потрошени резервни делови	2.189	2.708
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	11.681	11.121
Вкупно	418.592	311.120

10. Трошоци за вработените

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Плати и надоместоци на плата (брuto)	33.752	32.504
Трошоци за осигурување	326	3
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	6.144	4.847
Вкупно	40.223	37.354

Просечениот бројот на вработени на 31.12.2021 година изнесува 65 (2020: 69) вработени.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси. Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

11. Останати трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Транспортни трошоци	11.389	8.757
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	330	358
Услуги за одржување и заштита	1.684	1.572
Надворешни услуги за изработка на добра	7.098	6.004
Обуки за вработени	910	797
Комунални услуги	457	591
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	3	25
Останати услуги	763	764
Трошоци за спонзорства и донации	108	37
Трошоци за репрезентација	617	363
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	610	489
Даноци кои не зависат од резултатот	409	349
Вредносно усогласување на тековни средства	103	457
Расходи врз основа на вредносно усогласување и директен отпис на побарувања	53	8.243
Одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени примероци	2.676	2.811
Останати расходи од работењето	1.351	1.331
Вкупно	28.559	32.947

12. Финансиски приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	19	1
Останати финансиски приходи	46	167
Позитивни курсни разлики	2.841	2.283
Вкупно	2.906	2.451

13. Финансиски трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Камати од работењето со неповрзани друштва	0	1
Негативни курсни разлики	2.522	2.424
Вкупно	2.522	2.425

14. Данок од добивка

Данокот на добивка е пресметан по стапка од 10% на разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемена за утврдените непризнати расходи, намален за реинвестираната добивка за вложувања во инвестициски вложувања.

	(во илјади денари)	
	2021	2020
Добивка пред оданочување	52.707	50.556
Непризнаени расходи	2.023	9.727
Реинвестирана добивка	(1.572)	(356)
Даночна основа	53.158	59.927
Пресметан данок 10%	5.316	5.993
Ефективна даночна стапка	10,09%	11,85%

15. Нематеријални средства

Опис	(во илјади денари)
	Софтвер и останати права
Набавна вредност	
Состојба со 01.01.2021	575
Набавки во текот на годината	-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2021	575
Акумулирана исправка на вредноста	
Состојба со 01.01.2021	(194)
Трошок за годината-аморт.	(50)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2021	(244)
Набавна вредност	
Состојба со 01.01.2020	575
Набавки во текот на годината	
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2020	575
Акумулирана исправка на вредноста	
Состојба со 01.01.2020	(145)
Трошок за годината-аморт.	(49)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	
Состојба со 31.12.2020	(194)
Нето состојба со 31.12.2021	331
Нето состојба со 31.12.2020	381
Нето состојба со 31.12.2019	430

16. Недвижности, постројки и опрема

(во илјади денари)

Опис	Земјиште	Објекти	Постројки и опрема	Материјални с-ва во подготовка	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба со 01.01.2021	4.788	87.874	88.726	1.037	182.425
Набавки во текот на годината			37	1.225	1.262
Рекласификација			1.572	(1.572)	-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)					-
Состојба со 31.12.2021	4.788	87.874	90.335	690	183.687
Акумулирана исправка на вредноста					
Состојба со 01.01.2021	-	(79.445)	(58.252)	-	(137.697)
Трошок за годината-аморт.		(1.418)	(6.491)		(7.909)
Состојба со 31.12.2021	-	(80.863)	(64.743)	-	(145.606)
Набавна вредност					
Состојба со 01.01.2020	4.788	87.518	87.984	546	180.836
Набавки во текот на годината			742	847	1.589
Рекласификација		356		(356)	-
Состојба со 31.12.2020	4.788	87.874	88.726	1.037	182.425
Акумулирана исправка на вредноста					
Состојба со 01.01.2020	-	(77.754)	(51.518)	-	(129.272)
Трошок за годината-аморт.		(1.691)	(6.734)		(8.425)
Состојба со 31.12.2020	-	(79.445)	(58.252)	-	(137.697)
Нето состојба со 31.12.2021	4.788	7.011	25.592	690	38.080
Нето состојба со 31.12.2020	4.788	8.429	30.474	1.037	44.727
Нето состојба со 31.12.2019	4.788	165.272	36.466	546	51.564

17. Залиха

(во илјади денари)

Опис	2021	2020
Сировини и материјали на залиха	80.938	85.122
Залиха на резервни делови	3.359	3.541
Ситен инвентар, амбалажа и автогуми во употреба	5.473	4.350
Залиха на производи за продажба	52.191	41.511
Вкупно	141.962	134.523

18. Побарувања од купувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Побарувања од купувачи во земјата	54.650	54.524
Побарувања од купувачи во странство	9.719	8.863
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	9.801	2.662
Вкупно	74.170	66.049

Доспеаноста на побарувањата е дадена во следната табела:

	(во илјади денари)	
	2021	2020
До една година	69.992	59.878
Над 1 година	6.178	6.171
Вкупно	74.170	66.049

19. Краткорочни финансиски средства

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Краткорочно орочени денарски средства	162	163
Депозити во странски средства	2.119	1.097
Вкупно	2.281	1.260

20. Побарување од државата

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Побарувања за повеќе платен данок на додадена вредност	4.151	608
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	529	208
Вкупно	4.680	816

21. Парични средства и еквиваленти

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Парични средства на трансакциски сметки во денари	78.211	58.386
Парични средства во благајна во денари	17	38
Парични средства на трансакциски сметки во девизи	122.033	124.471
Парични средства во благајна во девизи	11	5
Хартии од вредност - готовински еквиваленти	108	132
Вкупно	200.380	183.032

22. Капитал

Акционерскиот капитал на Друштвото заклучно со 31.12.2021 година изнесува 63.291 илјади денари (2020: 63.291 илјади денари) и се состои од 10.155 обични акции со номинална вредност од 100 ЕУР.

Сопственици на акциите се физички лица, од кои едно физичко лице поседува 53,36% од акциите. Со 31.12.2021 друштвото има откупено 492 сопствени акции во вкупен износ од 4.956 илјади денари. Во 2021 година има извршено откуп на 16 сопствени акции за 249 илјади денари.

Согласно Законот за данок на добивка даночната стапка е 10%. Данок на добивка не се плаќа на задржаните добивки.

Основа за пресметување на данокот за соодветниот даночен период претставува износот на разликата помеѓу вкупните приходи и расходи зголемена за непризнаените расходи, намалена за реинвестираната добивка за вложувања во инвестициски вложувања во тековната година.

Законската (задолжителна) резерва е регулирана со одредбите на Законот за трговски друштва. Друштвото има задолжителна општа резерва како општ резервен фонд кој е формиран по пат на зафаќање од нето добивката. Оваа резерва се пресметува и се издвојува како процент определен во договорот за друштвото, односно со статутот и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на друштвото не достигнат износ којшто е еднаков на една десетина од основната главнина. Ако така создадената резерва се намали, мора да се дополни на ист начин.

Законската резерва може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од една десетина од основната главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на Собранието на акционери.

Заклучно со 31.12.2021 друштвото има исплатено дивиденда и награда од добивката во износ од 17.887 илјади денари (2020: 11.988 илјади денари).

Задржаната добивка на 31.12.2021 изнесува 321.200 илјади денари (2020: 300.246 илјади денари).

23. Обврски спрема добавувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Обврски спрема добавувачи во странство	5.120	224
Обврски спрема добавувачи во земјата	4.506	4.716
Претплати	(2.733)	(244)
Вкупно	6.893	4.696

24. Обврски за даноци

Опис	(во илјади денари)	
	2021	2020
Обврски за данок на добивка и непризнати расходи	521	2.772
Обврски за пресонален данок	20	16
Вкупно	541	2.788

25. Пресметани приходи

Друштвото со 31.12.2021 искажува пресметани приходи врз основа на однапред наплатени побарувања (аванси) во износ од 3.077 илјади денари (2020: 1.235 илјади денари)

26. Трансакции со поврзаните страни

Друштвото нема трансакциите со поврзани страни со датумот на финансиските извештаи.

27. Примање на органите на управување

	(во илјади денари)	
	2021	2020
Нето плата	3.304	2.706
Нето надоместоци	1.060	957
Вкупно	4.364	3.663

28. Заработувачка по акција

Заработувачката по акција е пресметана како што следува:

Опис	2021	2020
Добивка за годината	47.391	44.563
Обични акции	9.663	9.679
Нето добивка по акција	4,90	4,60

29. Неизвесни обврски

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

Банкарски гаранции

Друштвото ги има склучено следните договори за банкарски гаранции со:

- Стопанска банка во износ од 15.762,59 ЕВРА со важност до 22.04.2023 во корист на Еаст Гате Малл. Врз основа на овој договор Друштвото има склучено дополнителен договор за депонирање на наменски средства во Стопанска банка во износ од 16.551,00 ЕВРА со важност до 02.05.2023
- Стопанска банка во износ од 154.000 денари со важност до 25.09.2022 во корист на ЈП Улици и Патишта. Врз основа на овој договор Друштвото има склучено дополнителен договор за депонирање на наменски средства во Стопанска банка во износ од 161.700 денари со важност до 30.09.2022

Судски спорови

Со датумот на билансот кон и од Друштвото има активни судски спорови.

Менаџментот смета дека нема потенцијални значајни обврски по основ на овие судски спорови кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Даночни обврски

Даночните обврски искажани во билансите не може да се сметаат за конечни, бидејќи даночната власт може да извршат преглед на деловните книги во рок од 5 до 10 години последователно по поднесената даночна пријава и можат да наметнат дополнителни даночни обврски и глоби. Дополнителните даночни обврски кои би произлегле од овие прегледи е тешко да се утврдат со разумна точност.

30. Настани по датумот на Извештајот за финансиска состојба

Војната во Украина дополнително го дестабилизира пазарот на сировини неопходни за производниот процес. Раководството ги следи трендовите и во одговор на нестабилноста компензира со флукутирање на цените на своите готови производи.

ЗАВРШНА СМЕТКА И ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЕМБС: 04043600

Целосно име: Фабрика за производство на битуменски изолациони материјали

БИМ АД Свети Николе

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)	38.468.070,00			45.165.189,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	331.056,00			380.588,00
3	-- Издатоци за развој	79.264,00			79.264,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	251.792,00			301.324,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	38.079.882,00			44.727.469,00
10	-- Недвижности (011+012)	17.757.564,00			19.175.783,00
11	-- Земјиште	4.787.455,00			4.787.455,00
12	-- Градежни објекти	12.970.109,00			14.388.328,00
13	-- Постройки и опрема	18.556.660,00			22.756.757,00
14	-- Транспортни средства	1.075.084,00			1.756.898,00
18	-- Материјални средства во подготовка	690.574,00			1.038.031,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	57.132,00			57.132,00
30	-- Останати долгорочни финансиски средства	57.132,00			57.132,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	423.473.436,00			385.680.736,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	141.961.894,00			134.523.440,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	80.938.333,00			85.121.830,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	8.832.382,00			7.890.594,00
41	-- Залихи на готови производи	49.939.892,00			39.192.664,00
42	-- Залихи на трговски стоки	2.251.287,00			2.318.352,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	78.850.455,00			66.865.234,00

47	-- Побарувања од купувачи	64.369.428,00			63.386.903,00
48	-- Побарувања за дидени аванси на добавувачи	9.800.739,00			2.662.069,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	4.680.288,00			816.262,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	2.281.176,00			1.259.690,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	2.281.176,00			1.259.690,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	200.379.911,00			183.032.372,00
60	-- Парични средства	200.272.131,00			182.900.201,00
61	-- Парични еквиваленти	107.780,00			132.171,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	461.941.506,00			430.845.925,00
64	-- B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	432.384.039,00			310.073.428,00
65	-- ПАСИВА: A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	451.271.005,00			422.015.465,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	63.290.694,00			63.290.694,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	4.956.650,00			4.707.850,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	9.549.276,00			9.549.276,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	55.458.606,00			53.637.363,00
72	-- Законски резерви	12.658.064,00			12.658.064,00
73	-- Статутарни резерви	4.956.650,00			4.707.850,00
74	-- Останати резерви	37.843.892,00			36.271.449,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	280.537.950,00			255.682.300,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	47.391.129,00			44.563.682,00
81	-- B. ОБВРСКИ (082+085+095)	7.593.480,00			7.595.445,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	7.593.480,00			7.595.445,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	6.893.408,00			4.695.595,00
100	-- Обврски кон вработените	746,00			
101	-- Тековни даночни обврски	541.067,00			2.787.782,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	157.997,00			111.800,00
108	-- Останати краткорочни обврски	262,00			268,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	3.077.021,00			1.235.015,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА: ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	461.941.506,00			430.845.925,00
112	-- B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	432.384.039,00			310.073.428,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	536.947.443,00			449.351.483,00
202	-- Приходи од продажба	533.751.824,00			447.481.412,00
203	-- Останати приходи	3.195.619,00			1.870.071,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	39.192.664,00			48.117.977,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	49.939.892,00			39.192.664,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	495.372.571,00			389.896.403,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	418.644.344,00			311.119.795,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	40.273,00			1.100,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	21.723.770,00			18.070.932,00
212	-- Останати трошоци од работењето	4.215.249,00			3.238.609,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	39.897.014,00			37.353.702,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	22.520.773,00			21.729.833,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.776.056,00			1.669.509,00
216	-- Придоноси од задолжително социјално осигурување	9.455.974,00			9.104.384,00
217	-- Останати трошоци за вработените	6.144.211,00			4.849.976,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7.958.104,00			8.474.678,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднувања) на тековните средства	103.002,00			457.404,00
222	-- Останати расходи од работењето	2.790.815,00			11.180.183,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2.906.343,00			2.451.274,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	19.071,00			1.245,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.840.894,00			2.282.867,00
233	-- Останати финансиски приходи	46.378,00			167.162,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	2.521.538,00			2.424.553,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	44,00			842,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.521.254,00			2.423.610,00
243	-- Останати финансиски расходи	240,00			101,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-	52.706.905,00			50.556.488,00

	(204-206+207+234+245)			
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	52.706.905,00		50.556.488,00
252	-- Данок на добивка	5.315.776,00		5.992.806,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	47.391.129,00		44.563.682,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	65,00		69,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	47.391.129,00		44.563.682,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	47.391.129,00		44.563.682,00
264	-- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	4.667,00		4.388,00
269	-- Добивка за годината	47.391.129,00		44.563.682,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	47.391.129,00		44.563.682,00
289	-- Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	47.391.129,00		

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
604	-- Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	79.264,00			79.264,00
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	251.792,00			301.324,00
609	-- Земјишта	4.787.455,00			4.787.455,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	12.970.109,00			14.388.328,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	18.556.660,00			22.756.757,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	74.227.299,00			65.289.842,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)	4.680.288,00			816.262,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетлии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации	63.290.694,00			63.290.694,00

	регистрации во земјата (< или =АОП 065 од БС)				
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)				4.695.595,00
636	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)	262,00			268,00
637	-- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	3.235.280,00			
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)				111.800,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	533.751.824,00			447.481.412,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	520.199.892,00			427.937.845,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	13.551.932,00			19.543.567,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	372.653.714,00			288.751.541,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	161.098.109,00			158.729.871,00
645	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)	24.172.072,00			22.453.854,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	109.694,00			167.162,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	877.251,00			
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	831.444,00			436.524,00
662	-- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	38.837,00			365.742,00
664	-- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	1.339.281,00			1.067.805,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги	487.106.607,00			540.322.281,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	384.164.972,00			262.965.098,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	37.385.715,00			28.257.135,00

670	- - Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	1.016.527,00			1.062.426,00
671	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	132.003,00			121.040,00
672	- - Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	11.485.300,00			10.936.728,00
673	- - Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	191.254,00			160.927,00
674	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	88.873,00			106.760,00
675	- - Вода (< или = АОП 208 од БУ)	125.262,00			105.785,00
676	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	6.112.076,00			5.362.028,00
678	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	2.180.147,00			1.158.472,00
679	- - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	195.176,00			121.548,00
680	- - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	5.308.942,00			3.658.975,00
681	- - Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	6.080.047,00			5.098.309,00
682	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	329.580,00			357.660,00
692	- - Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	114.732,00			106.086,00
693	- - Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	204.532,00			
695	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	1.637.809,00			1.135.997,00
698	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	47.390,00			43.009,00
699	- - Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	14.950,00			89.372,00
700	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	699.993,00			355.584,00
704	- - Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	1.609.702,00			1.783.482,00
705	- - Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	161.582,00			108.510,00
707	- - Трошоци за надомест и други прималца на надворешни членови на управан и надзорен одбор, одбор на директори и управители	910.259,00			519.995,00
708	- - Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	107.506,00			36.558,00
709	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	616.690,00			362.903,00
710	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	326.384,00			

711	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	610.018,00			489.205,00
712	- - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	8.000,00			8.000,00
714	- - Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	86.440,00			75.852,00
715	- - Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	121.344,00			51.779,00
717	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.114.364,00			1.152.548,00
721	- - Исплатени дивиденди	15.924.150,00			11.859.231,00
722	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	65,00			69,00

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
2176	- 23.99 - Производство на други неметални минерални производи, неспомнато на друго место	537.615.558,00			
2420	- 49.41 - Товарен патен транспорт	774.863,00			
2442	- 56.10 - Ресторани и останати објекти за подготовка и послужување на храна	1.463.365,00			

Потпишано од:

Gjorgi Stojanov

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.

БИМ а.д. СВЕТИ НИКОЛЕ

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021 год.
На БИМ а.д. СВЕТИ НИКОЛЕ**

_____ 2022 год.
Св.Николе

Подносител
Генерален директор
Дипл.екв.Горги Стојанов

Вовед

БИМ а.д. Свети Николе е друштво за производство на битуменски хидроизолациони материјали и полимер модифициран битумен кој е наменет за производство на високо квалитетни асфалтни мешавини кои се користат како завршен слој на патиштата од повисок ранг.

Седиштето на Друштвото е ложирано на ул. Железничка бр.164 Свети Николе.

БИМ а.д. Свети Николе 2021 год. ја заврши многу успешно остварувајќи одличен позитивен финансиски резултат во работењет, нето добивка од 47.391 илјада денари.

Во текот на работењето во целата година не следеа многу повеќе негативни околности во споредба со позитивните околности. Како изразито негативна околност во 2021 год. беше присуството на пандемијата КОВИД 19 која беше особено изразена во почетокот на годината. Така на крајот на првото тромесечје и во текот на второто тромесечје кога беше најголемиот пик на пандемијата буквално целото раководство беше заразено и не беше присутно на работа. Исто така и поголем дел од вработените беа заразени при што во овој период значајно се намали производството. Отсуството на раководството се одрази на следење на пазарот (кој беше многу нестабилен) и преземање на мерки да се парира со соодветни движења на цените на готовите производи.

Лоша беше состојбата и со битуменот на пазарот. Честиот недостиг на битумен во регионот поради затворање на рафинеријата во Босански Брод и ограниченото производство во рафинеријата во Панчево не пратеше како негативна околност во текот на целата година. Одливот на младата работна сила посебно на квалификуваната работна сила е негативност која не следеше во текот на целата година.

Политичката нестабилност, постојаниот притисок на вонредни избори и редовните избори придонесуваа за нестабилност и недоволна одреденост и дефинираност на јавните институции што се одрази негативно на тековното работење и финансиската неликвидност во целото стопанство во земјата. Сето ова неповолно се одрази и на нашата компанија при продажбата на производи и сомневањата кај партнери дека тоа може да се наплати.

Меѓутоа и покрај многу други негативности сепак постоеја и некои позитивни околности како и особено значајниот ангажман на целокупниот персонал, посебно знаењето и умењето на раководниот кадар придонесе компанијата да оствари одлични финансиски резултати. Добра околност беше што во годината што е предмет на разгледување сепак имавме градежна експанзија во асфалтирање на завршните слоеви на патиштата што е наш производ. На база на знаењето и умењето на раководниот кадар успеавме целокупниот вграден полимер модифициран битумен да се земе од нашата компанија односно не дозволивме увоз ниту на 1 кг модифициран битумен од странство. Во 2021 год. произведовме и реализиравме вкупно 6.899.120 кг што споредено со просекот на производството за последните години е значително зголемување. Производството на полимер модифициран битумен е многу значаен производ за нас кој влијае многу на намалување на режиските трошоци по единица производ на целокупното производство на компанијата. Позитивна околност е што го проширивме и зголемивме извозот на нови производи во Хрватска, а успеавме по долги години да реализираме во Бугарија и Швајцарија.

И понатаму останува како негативна околност внесувањето на втора класа на битуменски хидроизолациони материјали од цела Европа во нашата земја како и во земјите на нашите поголеми купувачи, пред сè Косово и Србија.

Во БИМ а.д. Свети Николе посебно внимание се посветува на развојната програма, односно изнаоѓање бна нови технологии и нови производи кои што ќе го следат трендот на пазарот и потребите во градежништвото. Што се однесува до

изворите на средства за подобрување на техничко технолошкиот процес, користени се исклучиво сопствени средства без никакво користење на кредити или други форми од надворешни лица БИМ а.д. Свети Николе нема долгорочен долг и успешно се справува со проблемот со финансиска ликвидност и финансиска сигурност.

Во текот на 2021 год. БИМ а.д. Свети Николе нема склучено големи зделки и зделки со заинтересирани страни.

БИМ а.д. Свети Николе како и последните години нааназад продолжува со успешната политика на распределба на добивката при што само дел од добивката го наменуваме за дивиденда а останатиот дел оди во акумулирана добивка и инвестиции со што овозможува компанијата да да има висок степен на финансиска сигурност и ликвидност што е многу редок случај во земјата меѓутоа многу битен елемент за идното успешно работење на компанијата.

Основната главнина на Друштвото се состои од акционерски капитал од 1.015.500,00 евра поделен на 10.155 акции од кои БИМ а.д. Свети Николе поседува 492 сопствена акција во текот на 2021 година се купени 16 сопствени акции.

Финансиската состојба ја согледуваме преку остварениот вкупен приход кој за 2021 година изнесува 539.853.786 ден.

Вкупниот приход со 110.81 % ги покрива вкупните трошоци, а останатиот дел останува на бруто добивката, односно на добивка пред оданочување и пред изготвување на даночниот биланс, и е со вредност од 42.706.905 ден.

По намалувањето за данокот на добивка со вредност од 5.315.776 ден. останува дека БИМ а.д. остварила нето добивка во вредност од 47.391.129 ден.

Исплатената бруто плата за 2021 година изнесува 33.751.997 ден.

Исплатената нето плата за 2021 година има вредност од 22.520.773 ден.

По основ на исплатената нето плата и просечниот број вработени, по часови работа, 65, добиена е просечната месечна нето плата во вредност од 28.873 ден.

Членови на одбор на директори на БИМ а.д. ги имаат остварено следниве примања:

Извршен член на О.Д. Стојанов Ѓорѓи-Генерален директор, има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето плата	1.124.865
-нето регрес за годишен одмор	22.000
-нето новогодишен надоместок	10.000
-нето надоместок за успешно водење на фирма	127.763

Неизвршен член на О.Д. Стојанов Стојанче-Претседател на О.Д. , има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето надомест за член на О.Д.	468.000
--------------------------------	---------

Неизвршен член на О.Д. Владимир Гилев , има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето надомест за член на О.Д.	48.378
--------------------------------	--------

Неизвршен член на О.Д. Тане Бошев , има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето плата	1.034.700
-------------	-----------

-нето регрес за годишен одмор	22.000
-нето новогодишен надоместок	10.000
-нето надомест за член на О.Д.	108.000
-Примања во износ од 45.600 денари во нето износ вработен на дополнително 2 часа во додел Автоматски Системи Свети Николе со дејност поправка на електрична опрема	

Неизвршен член на О.Д. Слободан Ивановски, има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето плата	623.405
-нето регрес за годишен одмор	22.000
-нето новогодишен надоместок	10.000
-нето надомест за член на О.Д.	108.000

Неизвршен член на О.Д. Васка Костовска, има примања во БИМ а.д. во денари:

-нето плата	521.091
-нето регрес за годишен одмор	22.000
-нето новогодишен надоместок	10.000
-нето надомест за член на О.Д.	71.611

ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Состојбата на БИМ а.д. во изминатата 2021 година се согледува и преку пресметаните показатели за оценките на бонитетот кои се дадени со следните параметри:

ФИНАНСИСКА СТАБИЛНОСТ

Степен на финансиска стабилност

Степенот на финансиската стабилност пресметан како однос на капиталот и вкупната пасива изнесува:

-за 2011 година	95,00 %
-за 2012 година	96,30 %
-за 2013 година	91,72 %
-за 2014 година	95,10 %
-за 2015 година	96,61 %
-за 2016 година	97,20 %
-за 2017 година	96,23 %
-за 2018 година	98,88 %
-за 2019 година	98,38 %
-за 2020 година	97,95 %
-за 2021 година	97,69 %

Показателот за финансиската стабилност од 97,69 % на ден 31.12.2021 година укажува на тоа дека финансиската стабилност на крајот од годината задоволува,

финансиски сме стабилни бидејќи капиталот во вкупната пасива, во вкупните извори на средства, има големо учество, т.е. учество со прилично голем процент.

Степен на самофинансирање

Степенот на самофинансирањето пресметан како однос на капитал плус долгорочните резервирања и материјални и нематеријални средства плус залихите изнесува:

-за 2011 година.....	186,43 %
-за 2012 година.....	154,87 %
-за 2013 година.....	119,11 %
-за 2014 година.....	138,27 %
-за 2015 година.....	162,67 %
-за 2016 година.....	179,46 %
-за 2017 година.....	178,92 %
-за 2018 година.....	201,07 %
-за 2019 година.....	184,53 %
-за 2020 година.....	234,86 %
-за 2021 година.....	250,18 %

Показателот од 250,18% % укажува на тоа дека степенот на самофинансирање задоволува бидејќи изворите на средствата се поголеми од материјалните средства плус залихите.

Степен на кредитна способност

Степенот на кредитна способност пресметан како однос на капиталот плус долгорочните резервирања плус долгорочните обврски и нетековни средства изнесува:

-за 2011 година.....	669,37 %
-за 2012 година.....	570,10 %
-за 2013 година.....	345,12 %
-за 2014 година.....	368,35 %
-за 2015 година.....	391,60 %
-за 2016 година.....	483,46 %
-за 2017 година.....	602,02 %
-за 2018 година.....	696,88 %
-за 2019 година.....	749,41 %
-за 2020 година.....	934,38 %
-за 2021 година.....	1.173,10 %

Показателот од 1.173,10 % укажува на тоа дека на 31.12.2021 год. сме биле добро кредитно способни, бидејќи изворите на средствата се поголеми од постојаните средства.

Степен на задолженост

Степенот на задолженост пресметан како однос на вкупните обврски и трајниот капитал изнесува:

-за 2011 година	4,98 %
-за 2012 година	3,62 %
-за 2013 година	8,92 %
-за 2014 година	4,88 %
-за 2015 година	3,33 %
-за 2016 година	2,55 %
-за 2017 година	1,58 %
-за 2018 година	0,97 %
-за 2019 година	0,01 %
-за 2020 година	0,02 %
-за 2021 година	0,01 %

Степенот на задолженост на 31.12.2021 година задоволува бидејќи обврските се помали од изворите на средствата и тоа помали со доста голем процент.

Степенот на задолженост го согледуваме и преку односот на побарувањата од купувачите и вкупните обврски спрема добавувачите и тој изнесува:

-за 2011 година	524,62 %
-за 2012 година	313,80 %
-за 2013 година	168,56 %
-за 2014 година	289,10 %
-за 2015 година	274,85 %
-за 2016 година	474,89 %
-за 2017 година	1.010,64 %
-за 2018 година	2.148,50 %
-за 2019 година	1.271,49 %
-за 2020 година	834,54 %
-за 2021 година	933,78%

Показателот од 933,78 % укажува на тоа дека на 31.12.2021 година задолженоста задоволува бидејќи побарувањата се поголеми од обврските.

ЛИКВИДНОСТ

Тековна ликвидност

Тековната ликвидност како однос на тековни средства минус залихите и краткорочните обврски на 31.12.2021 година изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	1.030,67 %
-за 2012 година.....	1.042,60 %
-за 2013 година.....	267,87 %
-за 2014 година.....	640,63 %
-за 2015 година.....	1220,48 %
-за 2016 година.....	1803,06 %
-за 2017 година.....	3.020,30 %
-за 2018 година.....	5.310,68 %
-за 2019 година.....	3.520,62 %
-за 2020 година.....	3.306,68 %
-за 2021 година.....	3.707,27 %

Тековната ликвидност искажана со показател од 3.707,27 % укажува на тоа дека таа задоволува бидејќи обртните средства не само што ги покриват краткорочните обврски туку се и поголеми.

Општа ликвидност

Општата ликвидност пресметана како однос на вкупните тековни средства и краткорочните обврски на 31.12.2021 година изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	1.812,42 %
-за 2012 година.....	2.368,70 %
-за 2013 година.....	897,00 %
-за 2014 година.....	1.593,99 %
-за 2015 година.....	2416,18 %
-за 2016 година.....	3226,63 %
-за 2017 година.....	5.492,22 %
-за 2018 година.....	8.969,79 %
-за 2019 година.....	6.552,14 %
-за 2020 година.....	5.077,79 %
-за 2021 година.....	5.579,80 %

Од претходните показатели за ликвидноста воопшто заклучуваме дека задоволува повеќе години и тоа со високо ниво.

ПРОДУКТИВНОСТ

Продуктивноста посматрана како однос на вкупно остварениот обем на производство и просечниот број вработени по часови на работа изнесува:

-за 2021 година.....1.581,16 тони

ЕКОНОМИЧНОСТ

Економичноста пресметана како однос на вкупниот приход и вкупните трошоци изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	109,16 %
-за 2012 година.....	104,60 %
-за 2013 година.....	107,60 %
-за 2014 година.....	101,55 %
-за 2015 година.....	113,00 %
-за 2016 година.....	118,33 %
-за 2017 година.....	116,53 %
-за 2018 година.....	111,41 %
-за 2019 година.....	106,40 %
-за 2020 година.....	112,60 %
-за 2021 година.....	110,81 %

Показателот од 110.81% укажува на тоа дека економичноста како индикатор за успешност во работењето задоволува бидејќи се остварил поголем приход по основ на направени трошоци.

РЕНТАБИЛНОСТ

Рентабилноста претставува степен на користење на средствата со кои сме располагале и таа пресметана како однос на бруто добивката и деловните средства (активата) изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	17,66 %
-за 2012 година.....	4,90 %
-за 2013 година.....	8,24 %
-за 2014 година.....	1,36 %
-за 2015 година.....	11,90 %
-за 2016 година.....	15,89 %
-за 2017 година.....	15,04 %
-за 2018 година.....	14,28 %
-за 2019 година.....	6,50 %
-за 2020 година.....	11,73 %
-за 2021 година.....	11,40 %

Показателот од 11.40 % укажува на поголем степен на рентабилност, односно користење на расположивите деловни средства со што е добиена и бруто добивка.

ОБРТ НА ОБРТНИ СРЕДСТВА

Обртот на обртни средства пресметан како однос на вкупниот приход и тековните средства изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	2,45 обрти
-за 2012 година.....	1,34 обрти
-за 2013 година.....	1,59 обрти
-за 2014 година.....	1,20 обрти
-за 2015 година.....	1,32 обрти
-за 2016 година.....	1,28 обрти
-за 2017 година.....	1,26 обрти
-за 2018 година.....	1,62 обрти
-за 2019 година.....	1,25 обрти
-за 2020 година.....	1,17 обрти
-за 2021 година.....	1,27 обрти

Показателот за обртни средства од 1,27 обрти укажува на тоа дека имало можности да се профитира , што се потврдува и со остварената добивка.

ПРОФИТНА СТАПКА

Профитната стапка пресметана како однос на нето добивката и капиталот изнесува и тоа:

-за 2011 година.....	18,49 %
-за 2012 година.....	5,00 %
-за 2013 година.....	8,90 %
-за 2014 година.....	1,26 %
-за 2015 година.....	10,80 %
-за 2016 година.....	14,90 %
-за 2017 година.....	13,90 %
-за 2018 година.....	13,07 %
-за 2019 година.....	6,00 %
-за 2020 година.....	10,56 %
-за 2021 година.....	10,50 %

Профитната стапка за 2020 година од 10,50 % укажува на профитабилност што се потврдува и со остварената добивка.

Претходно дадените параметри кои воедно ја даваат оценката за бонитетот на фирмата, укажуваат на добро и успешно работење, остварен е вкупен приход кој ги покрива вкупните трошоци и остварува добивка.

Генерален директор
Димитрие Стојанов

