

НЕОКОМ АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**за годината завршена на 31 декември 2023 година,
со извештај на независниот ревизор**

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на НЕОКОМ АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на НЕОКОМ АД Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2023 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансискиите извештаи

Раководството на НЕОКОМ АД Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и стандардите за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија. 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 Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Основи за мислење со резерва

Како што е наведено во белешката 15 од овие финансиски извештаи, Друштвото има вложувања во подружници и вложувања расположливи за продажба во износ од 113.607 илјади денари. Друштвото не извршило мерење на објективната вредност на овие вложувања во подружници и вложувања расположливи за продажба, што не е во согласност со барањата на Меѓународниот Сметководствен Стандард 39 – Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен и објавен во Република Северна Македонија. Доколку се направи проценка на објективната вредност на овие вложувања во подружници и вложувања расположливи за продажба, според нивната пазарна цена на датумот на извештајот на финансиска состојба, можеби би требало да се намали вредноста на вложувања во подружници и вложувањата расположливи за продажба и да се признаат расходи по основ на намалување на вредноста на вложувања во подружници и вложувањата расположливи за продажба и како последица на тоа ние не бевме во можност да се стекнеме со разумно уверување во однос на објективната вредност на истото, согласно барањата на Меѓународните Стандардите за Финансиско Известување.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во претходниот пасус, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на НЕОКОМ АД Скопје заклучно со 31 декември 2023 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2023 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на НЕОКОМ АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2023 година.

Скопје, 23 април 2024 година

Овластен ревизор

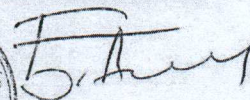
Родне Коцевска



Расел Бедфорд Атанасовски
Доо, Скопје

Управител

Борислав Атанасовски



НЕОКОМ АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ

за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
Приходи од продажба	7	337.601	429.990
Останати оперативни приходи	8	12.935	15.436
Вкупно оперативни приходи		350.536	445.426
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	-166.185	-257.404
Плати и надоместоци на вработените	10	-50.956	-49.026
Амортизација	14	-11.959	-11.588
Набавна вредност на продадени стоки		-445	-842
Останати оперативни расходи	11	-111.005	-109.537
Вкупно оперативни расходи		-340.550	-428.397
Добивка од оперативно работење		9.986	17.029
Финансиски приходи	12	19.130	950
Финансиски расходи	12	-1.473	-1.283
Добивка пред оданочување		27.643	16.696
Данок на добивка		-3.863	-2.046
Добивка по оданочување		23.780	14.650
Основна заработувачка по акција (во денари)	13	1.665	1.026

Одборот на директори на НЕОКОМ АД Скопје ги усвои овие финансиски извештаи на 28 февруари 2024 година и ги одобри за доставување до Централниот Регистар на РСМ

Генерален директор

Владислав Попов



Придружните белешки се составен дел на овие финансиски извештаи

НЕОКОМ АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2023 година**

во илјади денари	Белешки	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка по оданочување		23.780	14.650
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		<u>23.780</u>	<u>14.650</u>

Придружните белешки се составен дел
на овие финансиски извештаи

НЕОКОМ АД Скопје
БИЛАНС НА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
СРЕДСТВА			
Недвижности, постројки и опрема	14	347.178	350.181
Нематеријални средства	14	2	2
Вложувања во подружници	15	113.607	113.607
Вложувања расположливи за продажба	15	91	91
Долгорочни побарувања по кредити	16	1.791	2.205
Вкупно нетексовни средства		462.669	466.086
Залихи	17	51.851	58.352
Побарувања од купувачи	18	189.979	149.619
Останати краткорочни побарувања	19	129	141
Побарувања за аванси	20	808	4.484
Краткорочни финансиски средства		7	
Активни временски разграничувања	21	18.979	6.296
Парични средства	22	2.515	21.597
Вкупно тековни средства		264.268	240.488
ВКУПНО СРЕДСТВА		726.937	706.574
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		44.280	44.280
Законски резерви		9.369	9.369
Ревалоризациони резерви		641	641
Останати резерви		98.082	97.804
Акумулирана добивка		476.356	472.853
Вкупно капитал и резерви		628.729	624.948
Обврски спрема добавувачи	23	29.701	51.105
Останати краткорочни обврски	24	6.512	3.833
Обврски за примени аванси	25	223	269
Обврски по краткорочни кредити	26	16.797	22
Пасивни временски разграничувања	27	44.975	26.397
Вкупно тековни обврски		98.208	81.626
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		726.937	706.574

Генерален директор

Владислав Попов



Придружните белешки се составен дел
на овис финансиски извештаи

НЕОКОМ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Акцион. капитал	Законски резерви	Ревалор. резерви	Остан. резерви	Нераспред. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2023	44.280	9.369	642	97.804	472.853	624.948
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување						
од тековната година	-	-	-		23.780	23.780
Друга сеопфатна добивка	-	-	-		-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	23.780	23.780
Прекнижување	-	-	-	-	-	-
Трансакции со сопствениците						
Пренос од инв. на акум. Добивка				-233	233	
Резерви за инвестиции	-	-	-	12.650	-12.650	-
Корекција на данок од добивка						
Распределено за дивиденди и награди	-	-	-	-	-20.000	-20.000
Неискористени инвестиции	-	-	-	-12.139	12.139	-
Состојба 31.12.2023	44.280	9.369	642	98.082	476.356	628.729

во илјади денари	Акцион. капитал	Законски резерви	Ревалор. резерви	Остан. резерви	Нераспред. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2022	44.280	9.369	3.331	81.719	503.868	642.567
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување						
од тековната година	-	-	-		14.650	14.650
Друга сеопфатна добивка	-	-	-		-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	14.650	14.650
Прекнижување	-	-	-	-	-	-
Трансакции со сопствениците						
Пренос од рев.рез на акум.добивка			-2.689		2.689	
Резерви за инвестиции	-	-	-	16.350	-16.350	-
Распределено за дивиденди и награди	-	-	-	-	-32.000	-32.000
Неискористени инвестиции	-	-	-	-265	265	-
Корекција на данок на добивка					-269	-269
Состојба 31.12.2022	44.280	9.369	642	97.804	472.853	624.948

**Придружните белешки се составен дел
на овие финансиски извештаи**

НЕОКОМ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	2023	2022
А. Парични текови од деловни активности		
Нето добивка	23.780	14.650
Амортизација	11.959	11.588
Залихи	4.428	-3.238
Побарувања од купувачи	-40.360	-12.871
Останати краткорочни побарувања	12	637
Побарувања за аванси	3.676	-262
Активни временски разграничувања	-12.683	-1.766
Обврски спрема добавувачи	-21.042	31.756
Останати краткорочни обврски	2.679	1.972
Обврски за аванси	-408	-3.395
Пасивни временски разграничувања	18.578	-1.444
Нето парични текови од деловни активности	-9.381	37.627
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни и нематеријални средства	-6.883	-4.533
Краткорочни финансиски средства	-7	
Прилив од продажба на основни средства		8
Одлив / прилив од долгорочни кредити	414	237
Нето парични текови од инвестициони активности	-6.476	-4.288
В. Парични текови од финансиски активности		
Корекција од данок при пренос на ревал.рез. на акум.добивка		-269
Одлив од кредити	16.775	22
Исплатени дивиденди и награди	-20.000	-32.000
Нето парични текови од финансиски активности	-3.225	-32.247
ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-19.082	1.092
Парични средства на почетокот на годината	21.597	20.505
Парични средства на крајот на годината	2.515	21.597

Придружните белешки се составен дел
на овие финансиски извештаи

ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023 година,
со извештај на независниот ревизор

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на НЕОКОМ АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на ГРУПАТА НЕОКОМ АД Скопје и неговите подружници што ги вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2023 година, консолидираниот биланс на успех, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината, консолидираниот извештај за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорноста на раководството за финансискиите извештаи

Раководството на НЕОКОМ АД Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие консолидирани финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорноста на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие консолидирани финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и стандардите за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на консолидираните финансиски извештаи.

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

Основи за мислење со резерва

Како што е наведено во консолидираниот извештај за финансиска состојба, Групата има прикажано Гудвил во износ од 33.653 илјади денари. Друштвото не извршило мерење на објективната вредност на Гудвилот, што не е во согласност со барањата на Меѓународниот Сметководствен Стандард 39 – Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен и објавен во Република Северна Македонија. Доколку се направи проценка на објективната вредност на Гудвилот, според нивната пазарна цена на датумот на извештајот на финансиска состојба, можеби би требало да се намали вредноста на истото и да се признаат расходи по основ на намалување на вредноста на Гудвилот и како последица на тоа ние не бевме во можност да се стекнеме со разумно уверување во однос на објективната вредност на истото, согласно барањата на Меѓународните Стандардите за Финансиско Известување.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во основи за мислење со резерва, консолидираните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ГРУПАТА НЕОКОМ АД Скопје и неговите подружници заклучно со 31 декември 2023 година, како и финансиската успешност и паричните текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Групата, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината што заврши на 31 декември 2023 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на ГРУПАТА НЕОКОМ АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2023 година.

Скопје, 23 април 2024 година

Овластен ревизор

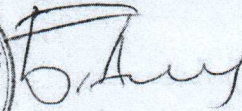
Родне Коцевска



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО Скопје

Управител

Борислав Атанасовски



ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Приходи од продажба	7	750.797	936.835
Останати оперативни приходи	8	17.931	23.358
Вкупно оперативни приходи		768.728	960.193
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	-161.336	-253.342
Плати и надоместоци на вработените	10	-131.588	-125.877
Амортизација	14	-74.392	-73.284
Набавна вредност на продадени стоки		-41.284	-25.583
Останати оперативни расходи	11	-310.336	-436.310
Вкупно оперативни расходи		-718.936	-914.396
Добивка од оперативно работење		49.792	45.798
Финансиски приходи	12	4.248	3.489
Финансиски расходи	12	-16.706	-14.180
Добивка пред оданочување		37.334	35.107
Данок на добивка		-6.637	-4.255
Добивка по оданочување		30.697	30.852
Добивка по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции)		31.520	30.776
на матичното друштво		-823	76
Неконтролирачко учество		<u>30.697</u>	<u>30.852</u>
Основна заработувачка по акција (во денари)	13	2.207	2.155

Одборот на директори на НЕОКОМ АД Скопје ги усвои овие консолидирани финансиски извештаи на 29 март 2024 година и ги одобри за доставување до Централниот Регистар на РСМ

Генерален директор

Владислав Попов



Придружните белешките се составен
дел на овие финансиски извештаи

ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2023 година**

во илјади денари	Белешки	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка по оданочување		30.697	30.852
Друга сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно друга сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		<u>30.697</u>	<u>30.852</u>
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		31.520	30.776
Неконтролирачко учество		<u>-823</u>	<u>76</u>
		<u>30.697</u>	<u>30.852</u>

**Придружните белешките се составен
дел на овие финаписки извештаи**

ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
СРЕДСТВА			
Недвижности постројки и опрема	14	991.715	996.143
Нематеријални средства	14	43.128	49.479
Гудвил		33.653	33.653
Вложувања расположливи за продажба	15	153	153
Долгорочни кредити		2.642	3.589
Вкупно долгорочни средства		1.071.291	1.083.017
Залихи	16	71.336	82.512
Побарувања од купувачи	17	153.109	153.253
Останати краткорочни побарувања	18	846	495
Побарувања за аванси	19	2.035	4.891
Краткорочни финансиски средства	20	7	
АВР	21	27.548	10.136
Парични средства	22	8.710	35.198
Вкупно тековни средства		263.591	286.485
ВКУПНО СРЕДСТВА		1.334.882	1.369.502
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		44.280	44.280
Законски резерви		18.352	18.352
Ревалоризациони резерви		642	642
Нераспределена добивка		519.765	533.495
Останат капитал		286.354	262.992
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		869.393	859.761
Неконтролирачко учество		13.273	12.207
Вкупно капитал и резерви		882.666	871.968
Долгорочни кредити	23	46.039	83.562
Обврски спрема добавувачи	24	121.536	164.807
Останати краткорочни обврски	25	17.803	12.005
Обврски за примени аванси	26	603	711
Краткорочни финансиски обврски	27	183.882	180.521
Пасивни временски разграничувања	28	82.353	55.928
Вкупно тековни обврски		406.177	413.972
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1.334.882	1.369.502

Придружните белешките се составен
дел на овие финансиски извештаи

ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје-

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2023 година**

2023 година

во илјади денари	Акцион. капитал	Законски резерви	Ревалор. резерви	Нераспред. добивка	Останат капитал	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2023	44.280	18.352	642	533.495	262.992	859.761
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од тековната година	-	-	-	31.520	-	31.520
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	31.520	-	31.520
Трансакции со сопствениците						
Прекнижување						
Пренос на рев.за инвес. од акум.добив.				-23.362	23.362	
Распределено за дивиденди и награди	-	-	-	-20.000	-	-20.000
Консолидациони усогласувања				-1.888		-1.888
Состојба 31.12.2023	44.280	18.352	642	519.765	286.354	869.393

2022 година

во илјади денари	Акцион. капитал	Законски резерви	Ревалор. резерви	Нераспред. добивка	Останат капитал	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2022	44.280	18.352	3.331	566.033	229.463	861.459
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од тековната година	-	-	-	30.776	-	30.776
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	30.776	-	30.776
Трансакции со сопствениците						
Пренос на резерви на акум.добивка			-2.689	2.689		
Резерви за инвестиции				-33.816	33.816	
Корекција на данок од добивка				-269		-269
Распределено за дивиденди и награди	-	-	-	-34.222	-	-34.222
Од корекција на резерви				287	-287	0
Консолидациони усогласувања				2.017		2.017
Состојба 31.12.2022	44.280	18.352	642	533.495	262.992	859.761

Придружните белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

ГРУПА НЕОКОМ АД Скопје

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2023 година**

во илјади денари	2023	2022
А. Парични текови од деловни активности		
Нето добивка	31.520	30.776
Амортизација	74.392	73.284
Ефект на почетната состојба на тековните средства и тековните обврски од ново вклучената подружница		
Залихи	11.176	93
Побарувања од купувачи	144	-10.102
Останати краткорочни побарувања	-351	1.122
Побарувања за аванси	2.856	-280
Активни временски разграничувања	-17.412	-1.397
Обврски спрема добавувачи	-43.271	58.092
Останати краткорочни обврски	5.797	2.785
Обврски за аванси	-108	-3.363
Пасивни временски разграничувања	26.425	-4.565
Нето парични текови од деловни активности	91.168	146.445
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-60.643	-50.654
Набавки на нематеријални средства	-3.145	-10.061
Расход	175	1.163
Краткорочни финансиски средства	-7	150
Прилив од побарувања по долгорочни кредити	947	340
Нето парични текови од инвестициони активности	-62.673	-59.062
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од долгорочни кредити	-37.523	-38.810
Одлив / прилив од краткорочни кредити	3.361	-8.739
Малцинско учество	1.066	-1.963
Консолидациони усогласувања	-1.887	2.039
Исплатени дивиденди и награди	-20.000	-34.222
Останати усогласувања	-269	-269
Нето парични текови од финансиски активности	-54.983	-81.964
НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-26.488	5.419
Парични средства на почетокот на годината	35.198	29.779
Парични средства на крајот на годината	8.710	35.198

Придружните белешките се составен дел на овие финансиски извештаи