

**Бруто биланс по аналитички конта  
до 31.12.2025**

**0 - Нетековни средства**

Конто	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
010000	Градежно земјиште - без градежни објекти	5,486,515.00	0.00	5,486,515.00	0.00	5,486,515.00	0.00
011100	Фабрички згради	592,432.00	0.00	592,432.00	0.00	592,432.00	0.00
011290	Други градежни објекти во туризмот и угостителството	5,915,985.00	0.00	5,915,985.00	0.00	5,915,985.00	0.00
011300	Продавници	38,867,027.00	0.00	40,419,632.00	1,675,269.00	38,744,363.00	0.00
011320	Магацини	1,450,800.00	0.00	1,450,800.00	0.00	1,450,800.00	0.00
011900	Станови и станбени згради	0.00	0.00	1,447,653.00	0.00	1,447,653.00	0.00
012305	Друга опрема	846,683.00	0.00	846,683.00	0.00	846,683.00	0.00
013050	Патнички возила	2,835,036.00	0.00	2,835,036.00	0.00	2,835,036.00	0.00
013600	Клима уреди	0.00	0.00	29,990.00	0.00	29,990.00	0.00
016100	Материјални средства во подготовка - градежни објекти	2,052,424.00	0.00	2,052,424.00	0.00	2,052,424.00	0.00
019110	Амортизација на фабрички згради	0.00	547,120.00	0.00	561,931.00	0.00	561,931.00
019129	Амортизација на други градежни објекти во туризмот и угостителството	0.00	356,529.00	0.00	504,429.00	0.00	504,429.00
019130	Амортизација на продавници	0.00	14,199,162.00	1,005,162.00	15,144,300.00	0.00	14,139,138.00
019132	Амортизација на магацини	0.00	648,687.00	0.00	684,956.00	0.00	684,956.00
019190	Амортизација на станови и станбени згради	0.00	0.00	0.00	18,344.00	0.00	18,344.00
019230	Амортизација на платформи	0.00	412,127.00	0.00	494,816.00	0.00	494,816.00
019305	Амортизација на патнички возила	0.00	2,043,244.00	0.00	2,752,004.00	0.00	2,752,004.00
019360	Амортизација на клима уреди	0.00	0.00	0.00	5,982.00	0.00	5,982.00
020100	Деловни згради за наем	0.00	0.00	128,220.00	0.00	128,220.00	0.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>58,046,902.00</b>	<b>18,206,869.00</b>	<b>62,210,532.00</b>	<b>21,842,031.00</b>	<b>59,530,101.00</b>	<b>19,161,600.00</b>

**1 - Парични средства, хартии од вредност, краткорочни побарувања, платени трошоци за итни периоди и пресметани приходи**

Конто	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува

**Бруто биланс по аналитички конта  
до 31.12.2025**

**1 - Парични средства, хартии од вредност, краткорочни побарувања, платени трошоци за итни периоди и пресметани приходи**

Конто	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
100000	Парични средства на трансакциска сметка во банка	997.00	0.00	38,720,948.00	38,720,354.00	594.00	0.00
100300	Парични средства за посебни намени на трансакциска сметка	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
100400	Парични средства од рамковен кредит на трансакциска сметка	243,828.00	0.00	243,828.00	0.00	243,828.00	0.00
100600	Парични средства - преодна сметка	0.00	0.00	13,353,057.00	13,353,057.00	0.00	0.00
102000	Главна благајна	1,818,871.00	0.00	2,768,371.00	203,770.00	2,564,601.00	0.00
108400	Преодна сметка за парични средства на ПОС терминали	0.00	0.00	515,326.00	515,326.00	0.00	0.00
120000	Побарувања од купувачите за продадени производи во земјата	1,318,035.00	0.00	17,310,834.00	16,042,491.00	1,268,343.00	0.00
122900	Останати дадени аванси, депозити и кауции за набавка на добра и услуги во земјата	403,168.00	0.00	428,919.00	431.00	428,488.00	0.00
130000	Претходен данок по влезни фактури и пресметки по општа даночна стапка	0.00	0.00	109,536.00	109,536.00	0.00	0.00
130100	Претходен данок по влезни фактури и пресметки по повластена даночна стапка од 5%	0.00	0.00	70.00	70.00	0.00	0.00
160000	Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани субјекти-матични друштва во земјата	1,350,577.00	0.00	1,421,577.00	1,380,577.00	41,000.00	0.00
190900	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	400,000.00	700,000.00	0.00
198900	Други активни временски разграничувања	444,495.00	0.00	444,495.00	0.00	444,495.00	0.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>7,679,971.00</b>	<b>0.00</b>	<b>77,416,961.00</b>	<b>71,725,612.00</b>	<b>5,691,349.00</b>	<b>0.00</b>

**2 - Обврски, резервирање за трошоци и ризици, одложени плаќања и приходи за идни периоди**

Конто	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
220000	Обврски спрема добавувачи во земјата за набавка на добра	0.00	589,490.00	2,194,082.00	2,857,430.00	0.00	663,348.00
220400	Обврски по основ на договор за дело	0.00	0.00	289,000.00	289,000.00	0.00	0.00
225100	Обврски по основ на казнена камата	0.00	0.00	160.00	160.00	0.00	0.00

**Бруто биланс по аналитички конта**  
до 31.12.2025

**2 - Обврски, резервирање за трошоци и ризици, одложени плаќања и приходи за идни периоди**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
230000	Даночен долг од фактуриран промет по општа даночна стапка	0.00	0.00	2,438,903.00	2,438,903.00	0.00	0.00
230400	Обврска за разликата меѓу даночниот долг и претходниот данок за даночниот период	0.00	1,093,148.00	1,942,375.00	3,422,445.00	0.00	1,480,070.00
233000	Обврски за данок на добивка по годишен даночен биланс	0.00	1,769,333.00	1,761,170.00	1,825,115.00	0.00	63,945.00
234000	Обврски за персонален данок на плата	0.00	3,402.00	195,133.00	198,467.00	0.00	3,334.00
234200	Обврски за придонес за пензиско осигурување	0.00	8,883.00	581,913.00	590,617.00	0.00	8,704.00
234400	Обврски за придонес за здравствено осигурување	0.00	3,544.00	232,138.00	235,611.00	0.00	3,473.00
234500	Обврски за придонес за дополнително здравствено осигурување	0.00	237.00	15,482.00	15,713.00	0.00	231.00
234600	Обврски за придонес за вработување	0.00	567.00	37,143.00	37,698.00	0.00	555.00
235000	Обврски за персонален данок за други лични примања од работен однос	0.00	0.00	108,912.00	258,976.00	0.00	150,064.00
235010	Обврски за персонален данок по договор за дело	0.00	0.00	32,111.00	32,111.00	0.00	0.00
235100	Обврски за персонален данок по основ на приходи од имот и имотни права	0.00	0.00	97,456.00	97,456.00	0.00	0.00
235600	Обврски за персонален данок по основ на други приходи	0.00	0.00	71,111.00	87,281.00	0.00	16,170.00
236000	Обврски за данок на имот	0.00	0.00	190,052.00	190,052.00	0.00	0.00
240000	Пресметани нето плати за редовно работно време	0.00	30,620.00	2,033,464.00	2,063,464.00	0.00	30,000.00
242000	Обврски спрема работниците по основ на регрес за годишен одмор	0.00	0.00	97,200.00	97,200.00	0.00	0.00
249900	Останати неспомнати обврски спрема работниците	0.00	3,875.00	3,875.00	3,875.00	0.00	0.00
251000	Обврски за надомест и други примања на членови на управен одбор	0.00	0.00	2,873,577.00	2,873,577.00	0.00	0.00
253000	Обврски врз основа на наем на недвижен имот	0.00	0.00	991,000.00	991,000.00	0.00	0.00
260000	Обврски спрема домашни матични друштва врз основа краткорочни кредити и заеми	0.00	7,398,853.00	8,099,506.00	8,148,506.00	0.00	49,000.00
262000	Обврски за краткорочни финансиски кредити од банки и штедилници во земјата во денари	0.00	0.00	0.00	8,601,024.00	0.00	8,601,024.00
286100	Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата	0.00	3,320,559.00	2,643,391.00	4,386,121.00	0.00	1,742,730.00

**Бруто биланс по аналитички конта**  
до 31.12.2025

**2 - Обврски, резервирање за трошоци и ризици, одложени плаќања и приходи за идни периоди**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
286400	Долгорочни обврски по основ финансиски лизинг во земјата во денари	0.00	380,138.00	380,138.00	380,138.00	0.00	0.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>0.00</b>	<b>14,602,649.00</b>	<b>27,309,292.00</b>	<b>40,121,940.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,812,648.00</b>

**3 - Залихи на суровини, материјали, резервни делови и ситен инвентар**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
350000	Специјален и универзален алат на залиха	0.00	0.00	5,107.00	5,107.00	0.00	0.00
351000	Специјален и универзален алат во употреба	158,220.00	0.00	163,216.00	4,996.00	158,220.00	0.00
354000	Автогуми за патнички возила на залиха	0.00	0.00	32,436.00	32,436.00	0.00	0.00
358000	Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар	0.00	75,638.00	0.00	75,638.00	0.00	75,638.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>158,220.00</b>	<b>75,638.00</b>	<b>200,759.00</b>	<b>118,177.00</b>	<b>158,220.00</b>	<b>75,638.00</b>

**4 - Трошоци и расходи од работењето**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
401000	Потрошен канцелариски материјал	0.00	0.00	13,774.00	13,774.00	0.00	0.00
401100	Потрошен материјал за тековно одржување	0.00	0.00	161,026.00	161,026.00	0.00	0.00
402000	Потрошена електрична енергија	0.00	0.00	84,676.00	84,676.00	0.00	0.00
403400	Потрошено гориво за патнички возила	0.00	0.00	249,350.00	249,350.00	0.00	0.00
405200	Потрошени резервни делови за тековно одржување	0.00	0.00	23,237.00	23,237.00	0.00	0.00
407000	Отпис на ситниот инвентар на залиха	0.00	0.00	10,103.00	10,103.00	0.00	0.00
407200	Отпис на автогуми на залиха	0.00	0.00	32,436.00	32,436.00	0.00	0.00
410000	Транспортни услуги во патниот сообраќај	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
411000	Трошоци за поштенски услуги	0.00	0.00	1,080.00	1,080.00	0.00	0.00

**Бруто биланс по аналитички конта  
до 31.12.2025**

**4 - Трошоци и расходи од работењето**

Кonto	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
411100	Трошоци за телефонски услуги	0.00	0.00	212,721.00	212,721.00	0.00	0.00
413500	Услуги за поправка и одржување на објекти и опрема земени под наем	0.00	0.00	194,956.00	194,956.00	0.00	0.00
414010	Наем на деловни простории од физички лица	0.00	0.00	991,000.00	991,000.00	0.00	0.00
419010	Трошоци за регистрација на патнички возила	0.00	0.00	12,265.00	12,265.00	0.00	0.00
419200	Услуги за користење на патишта - патарина	0.00	0.00	39,566.00	39,566.00	0.00	0.00
419630	Останати признаени услуги	0.00	0.00	7,808.00	7,808.00	0.00	0.00
421000	Пресметани бруто плати за редовно работење	0.00	0.00	3,094,317.00	3,094,317.00	0.00	0.00
422100	Трошоци за регрес за годишен одмор	0.00	0.00	97,200.00	97,200.00	0.00	0.00
432100	Амортизација на градежни објекти	0.00	0.00	1,959,893.00	1,959,893.00	0.00	0.00
442000	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен одбор	0.00	0.00	2,873,577.00	2,873,577.00	0.00	0.00
443100	Трошоци за донации во паричен износ	0.00	0.00	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
444000	Трошоци за репрезентација (гоштевања, забава и рекреација) во земјата	0.00	0.00	195,731.00	195,731.00	0.00	0.00
445000	Премии за осигурување на градежни објекти	0.00	0.00	4,428.00	4,428.00	0.00	0.00
445020	Премии за осигурување на транспортни средства	0.00	0.00	5,536.00	5,536.00	0.00	0.00
446000	Банкарски услуги - надомести и провизија	0.00	0.00	47,260.00	47,260.00	0.00	0.00
446200	Трошоци за платниот промет - надомести и провизија	0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
447020	Данок на имот	0.00	0.00	190,052.00	190,052.00	0.00	0.00
447600	Административни такси	0.00	0.00	26,997.00	26,997.00	0.00	0.00
447910	Трошоци за други јавни давачки	0.00	0.00	475,824.00	475,824.00	0.00	0.00
449000	Трошоци за интелектуални услуги од научно истражувачки установи, агенции и консултанти	0.00	0.00	54,678.00	54,678.00	0.00	0.00
449010	Сметководствени и финансиски услуги	0.00	0.00	184,000.00	184,000.00	0.00	0.00
449020	Правни, адвокатски и нотарски услуги	0.00	0.00	1,492,595.00	1,492,595.00	0.00	0.00
449050	Услуги за вештачење	0.00	0.00	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00
449070	Услуги по договор за дело	0.00	0.00	289,000.00	289,000.00	0.00	0.00

**Бруто биланс по аналитички конта  
до 31.12.2025**

**4 - Трошоци и расходи од работењето**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
449300	Судски трошоци	0.00	0.00	33,905.00	33,905.00	0.00	0.00
449400	Трошоци за огласување во печатени медиуми (за слободни работни места, објава на финансиски извештаи и сл., освен реклама)	0.00	0.00	13,000.00	13,000.00	0.00	0.00
469400	Трошоци за изгубени спорови	0.00	0.00	668,448.00	668,448.00	0.00	0.00
469500	Расходи кои не се во функција на вршење на дејност	0.00	0.00	85,538.00	85,538.00	0.00	0.00
469800	Трошоци за присилна наплата	0.00	0.00	98.00	98.00	0.00	0.00
474000	Договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва	0.00	0.00	933,272.00	933,272.00	0.00	0.00
474200	Камати по кредити од финансиски лизинг	0.00	0.00	2,843.00	2,843.00	0.00	0.00
479200	Камати заради неплатени јавни давачки	0.00	0.00	1,056,337.00	1,056,337.00	0.00	0.00
490000	Распоред на трошоците за пресметка на производите	0.00	0.00	15,932,527.00	15,932,527.00	0.00	0.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,865,054.00</b>	<b>31,865,054.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**7 - Покривање на расходи и приходи**

Конта	Опис	Почетна состојба		Тековна состојба		Салдо	
		Должи	Побарува	Должи	Побарува	Должи	Побарува
740100	Приходи од продажба на услуги по општа даночна стапка	0.00	0.00	10,159,504.00	10,159,504.00	0.00	0.00
740120	Приходи од промет на услуги ослободен од данок со право на одбивка на претходен данок	0.00	0.00	2,599.00	2,599.00	0.00	0.00
740140	Приходи од продажба на услуги од нерегистриран ДДВ обврзник	0.00	0.00	1,840.00	1,840.00	0.00	0.00
751000	Приходи од вредносно усогласување на градежни објекти	0.00	0.00	2,656,645.00	2,656,645.00	0.00	0.00
760100	Добивки од продажба на градежни објекти	0.00	0.00	2,719,846.00	2,719,846.00	0.00	0.00
765100	Приходи од отпис на обврски	0.00	0.00	146,871.00	146,871.00	0.00	0.00
769900	Приходи по други основи	0.00	0.00	343,788.00	343,788.00	0.00	0.00
769910	Вонредни непредвидени приходи	0.00	0.00	592,227.00	592,227.00	0.00	0.00
790000	Разлика на приходи и расходи од вкупното работење	0.00	0.00	16,623,320.00	16,623,320.00	0.00	0.00



