АД "Т У Р Т Е Л" ШТИП

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА "ТУРТЕЛ" АД ШТИП ВО ДЕЛОВНАТА 2023 ГОДИНА

10.03.2024, Штип

АД "Туртел", ул. "Тошо Арсов" бр. 36, 2000 Штип, РМ
Тел: 032/391-469; 390-334; факс: 392-412 E - mail: www.turtel.com.mk

ВОВЕД

За стопанисувањето и развојот на секоја фирма мнуgу битен фактор е окружувањето во кое работи 2023 година беше пропратена со општа неликвидност во стопанството, кое се одрази и врз работењето на "Туртел" АД Штип. Во 2014 година беше донесен Закон за финансиска дисциплина со кој требаше да се воведе ред во измирувањето на меѓусебните побарувања и обвски, но истиот не покажа некои резултати бидејки имаше селективна примена т. е.истиот не важеше за државните и јавните претпријатија. **Ова се одразува негативно врз работењето на друштвото бидејки учествуваме на тендери за испорака на трговска стока кај јавните претпријатија, а наплатата е отежната поради неликвидност кај истите.**

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

Во извештајниот период друштвото беше ориентирано кон следните активности:

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

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

1. ЦЕЛИ И АКТИВНОСТИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД

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

Инвестициони активности кои се планираат за наредниот период се:

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

2. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ДРУШТВОТО

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

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

  "Туртел" и "Елмар" – Штип

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

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

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

- Основна дејност на друштвото е трговија на големо и мало со дрва, градежен материјал, санитарна опрема, обоена и црна металургија, метална стока, цевки и пластични цевки.
- "Туртел" АД Штип е основач на друштвото "Туртел - Инкубатор" кое се занимава со консултантски услуги од областа на финансиите и правото и книговодствени услуги.

  Со статутот на друштвото се утврдени одредбите кои го регулираат целокупното работење на "Туртел" АД Штип. Друштвото работи со жиро сметки во Комерцијална банка АД Скопје, и Стопанска банка АД Скопје.

3. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ НА ДРУШТВОТО

Според статутот, "Туртел" АД Штип е организиран со двостепен систем на управување.

Органи преку кои се врши управување и раководење со друштвото се:

- Собрание во кое учествуваат сите носители на акции, а при одлучувањето на состаноците на собрание една акција носи еден глас.

- Надзорен одбор кој брои 4 (четири) члена, а одлуките ги донесува со мнозинство на гласови од вкупниот број на членови т.е. секој член е еден глас.
- Управен одбор кој брои 3 (три) члена, а одлуките ги донесува со мнозинство на гласови од вупниот број на членови т.е. секој член е еден глас.

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

Работењето на друштвото се извршува преку:

1. Комерцијален сектор
2. Финансово- правен сектор сектор

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

- Раководител на комерција во Штип;;
- Одговорен продавач;
- Продавач - касиер и
- Општ Работник

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

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

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

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

4. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

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

Состојбата на основните средства на 31.12.2023 година е следната:

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвест.во тек	Вкупно
Наб. вредност 01.01.2022	3.157.966	35.741.731	8.102.546	26.672.783	73.675.026
Зголемување	-			1.192.044	1.192.044
Намалување				-	
Салдо 31.12.2022	3.157.966	35.741.731	8.102.546	27.864.827	74.867.070

Во 2023 извршено е зголемување кај инвестициите во тек за 1.192.044,00денари.

Состојбата на вкупните средства е следната:

000,00

	БРУТО		ИСПРАВКА		НЕТО	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Основни средства	74.867	73.675	20.970	20.611	53.897	53.064
Обртни средства	39.897	39.216	1.122	1.494	38.775	39.216
ВКУПНО:	**114.764**	**112.891**	**22.092**	**22.105**	**113.642**	**92.280**

Структура на средствата

000,00

	ИЗНОС		СТРУКТУРА %	
	2023	2022	2023	2022
Основни средства сег.вред	53.897	53.064	57.58	57
Обртни средства	38.775	39.216	41.42	42

Вложувања во подружници и заеми	920	920	1.00	1
ВКУПНО:	**93.592**	**93.200**	**100**	**100**

Основните средства во 2023 год. со нето износ од 53.064 илјади денари учествуваат со 57% а обртните средства учествуваат со 39.216 илјади денари т.е. со 42% во вкупните средства на друштвото I 1% вложувања во подружници.

5. ОБРАТНИ СРЕДСТВА

- **Структура на обртните средства**

000,00

	БРУТО		ИСПРАВКА		НЕТО		СТРУКТУ – РА %	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Залиха на трговска стока	13.410	12.241	1.122	1.494	12.288	12.241	47,66	47,11
Краткорочни побарувања	26.388	25.913	12.993	13.230	13.395	12.683	51.95	48,81
Парични средства	99	1.062	-	-	99	1.062	0,39	4,08
ВКУПНО:		39.216	14.115	14.724	25.782	25.986	**100**	**100**

Од структурата на обртните средства може да се констатира дека најголемо учество имаат побарувањата и тоа 51.95 % во 2023 год., а во 2022 год48.81 % и истото бележи зголемување од 3%.

5.1 Залихи

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

5.2 Краткорочни побарувања

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

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

5.3 Краткорочни финансиски вложувања

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

5.4 Пари и парични еквиваленти

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

6. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

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

6.1 Траен капитал

000,00

СРЕДСТВА	ИЗНОС		СТРУКТУРА%	
	2023	2022	2022	2021
Акционерски капитл	38.242	38.242	40	41
Ревалоризациони резерви	7.510	7.510	8	8
Законски и статутарни резерви и др.	4.174	3.957	4	4
Акумулирана добивка	11.525	10.991	12	12
Добивка за деловната година	141	733	1	1
Краткорочни обврски	32.000	31.749	34	34
ВКУПНО:	**93.592**	**93.200**	**100**	**100**

Капиталот на друштвото се состои од 122876 акции по цена од 5евра или вкупно 38.242.502 денари,равалоризациони резерви од 7.509.617денари, резервен фон од 4.174.509 денари, статутарни резерви од

1.281.420денари, резерви за реинвестирана добивка 588.849 денари, акомулирана добивкс од 11.524.528денари и добивка за тековната година од 141.222денари.

Структура на капиталот **000,00ден.**

СРЕДСТВА	ИЗНОС		СТРУКТУРА%	
	2023	2022	2023	2022
Акционерски капитал	38.242	38.242	62	62
Резервен фонд	2.304	2.304	4	4
Статутарни резерви	1.282	1.282	2	2
Останати резерви за реинвестирање	588	389	1	1
Револаризациони резерви	7.510	7.510	12	12
Акумулирана добивка	11.525	10.991	18	18
Добивка за тековна година	141	733	1	1
ВКУПНО:	**61.592**	**61.451**	**100**	**100**

6.2 Краткорочни обврски спрема добавувачите и останати обврски

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

0,000

Обврски	2023	2022	2023%	2022%
Обврски спрема добавувачите	8.664	7.380	28	24
Обврски спрема банките	21.706	22.110	67	70
Останати обврски	1.630	2.259	5	6
ВКУПНО	32.000	31.749	100	100

7. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Во друштвото со состјба 31.12.203 година се вработени 9 лица со следната стручна спрема:

	2023	2022
- Висока стручна спрема	4	4
- Виша стручна спрема	-	-
- Средна стручна спрема	5	5
- Основно образование		
Вкупно	**9**	**9**

8. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

Р.бр	Опис	2023	2022		ИНДЕКС Процент
1.	Вкупен приход	32.599	46.531		-42%
2.	Вкупни расходи	32.458	45.236		-39%
3.	Бруто плата	4.451	3.805		+12%
4.	Добивка пред оданочување	141	1.295		-918
5.	Данок од добивка	-	562		-
6.	Нето добивка	141	733		-519%

Од изнесеното може да се констатира дека вкупниот приход во 2023 год. во однос на 2022 год. е намален за 42% . расходите се намалени за 39%, бруто платата е зголемена за 12%.

Бруто добивката во 2023 год. во однос со 2022 год. во апсолутен износ е намалена за 1.153.677 денари, а нето добивката бележи намалување од 591.577 денари.

9. ПРИХОДИ

Вкупниот приход во друштвото се остварува со продажба на трговски стоки транзитно, продажба преку магацин и тоа продажба на големо преку издавање на фактури и продажба на мало преку фискални каси и приходи од кирии преку издавање на деловен простор под закуп.

		2023год	Струк%.	2022год.	Струк.%
1	Реализација од стовариште	21.769.626	66,78%	28.727.395	61,74
2	Реализација од транзит	5.016.575	15,38%	4.556.255	9,79
3	Приходи од наемнини	5.541.735	16,99%	5.238.570	11,26
4	Приходи од финанс.работ.	253.715	0,77%	193.048	0,41
5	Приходи од имот	-		7.815.734	16,80
6	Останати приходи	17.131	0,08%		
	Вкупно	**32.598.782**	**100**	**46.531.002**	**100**

Приходи по фактурни места

ф.м	НАЗИВ	2023	2022	2023%	2022%
10	Транзит –останати приходи				
18	Транзит - Слободан Треневски	5.016.575	4.556.255		
480	Стов. "8 - ми Ноември"ф.м.480	16.294.348	18.889.075		
520	Железарија "8 - ми Ноември"	906.798	1.816.647		
880	Гасови - Железничка станица	3.156.693	3.652.025		
	Ш Т И П - ВКУПНО:	**25.374.414**	**28.914.002**		
27	Транзит - Чадиковски				
500	Стовариште - Скопје	536.931	394.092		
	С К О П Ј Е - ВКУПНО:	**536.931**	**394.092**		
610	Стовариште - Прилеп	772.014	11.791.290		
	П Р И Л Е П - ВКУПНО:	**772.014**	**11.791.290**		
14	Наемнини - Штип	2.209.341	2.136.344		
33	Наемнини - Скопје	3.332.406	3.102.234		
	ВКУПНО НАЕМНИНИ	**5.541.735**	**5.238.570**		
	Финансови приходи и др.	**373.688**	**193.048**		
	СЕ ВКУПНО:	**32.598.782**	**46.531.002**		**100**

Остварени разлики во цени по фактурни места

Ф.М.	НАЗИВ	2023	2022	%
10	Финансови приходи	445.614	303.048	+47%
18	Транзит - Слободан Треневски	367.564	294.486	+24%
480	Стов. "8 - ми Ноември" ф.м.480	1.953.332	2.784.051	-42%
520	Железарија "8 - ми Ноември" фм.520	181.694	396.301	-18%
880	Технички гасови - Железничка станица	588.423	735.642	-25%
	Ш Т И П - ВКУПНО:	**3.536.627**	**4.513.528**	**-27%**
27	Измени на цени	**1.255.300**	0	
500	Стовариште - Скопје	195.138	9.298	-
	С К О П Ј Е - ВКУПНО:	**195.138**	**9.298**	**-**
610	Стовариште - Прилеп	260.039	7.050.871	-
	П Р И Л Е П - ВКУПНО:	**260.039**	**7.050.871**	**-**
14	Наемнини - Штип	2.209.322	2.136.334	+3%
33	Наемнини - Скопје	3.332.413	3.102.234	+7%
	ВКУПНО НАЕМНИНИ	**5.541.735**	**5.238.570**	**+5%**

	СЕ ВКУПНО:	10.788.839	16.812.267

Во деловната 2023 година се остварени следните трошоци:

ОПИС	2023	2022	процент
Потрошени материјали сметка 400-402	217.296	251.450	-15%
Потрошена електрична енергија 403	642.403	801.757	-24%
Потрошено гориво сметка 403	473.874	612.053	-29%
Трошоци за ситен инв.и автогуми и одрж.транспортни средства сметки 405 -409999	198.242	44.265	+347%
Транспорт, птт и телефонски усл. с/ка 410 и 413	413.330	1.190.867	-2.88%
Комунални услуги смнетка 415	794.889	727.269	+9%
Трош. За реклама,регист. На воз. И спед. с/ка 417 и 419	31.334	46.273	-47%
Трошоци за бруто плати сметка 421	4.450.914	3.904.522	+13%
Регрес за годишен одмор,тех.виш.и јуб.нагр. 422	169.849	269.469	-58%
Пресметана амортизација	358.990	372.784	-3%
Трош за амор. Днев.бан.пров. 440-444999	-	-	
Камата од кредити	971.270	955.964	+1%
Трошоци за повремени работи	380.002	405.453	-6%
Останати трошоци	1.031768	1.541.712	-49%
Отпис на утуж.побарувања	-	4.352.004	-
Вкупно	10.647.617	15.516.655	-45%

Со анализа на трошоците може да се констатира дека трошоците се намалени ви 2023г во однос на 2022година, но има зголемување на бруто платите за 13% или ви апсолутен износ од 546.392 денари. Во 2022година вкупно има трошоци од 15.516.655денари во кои влегуваат и отписи на зстарени побарувања во износ од 4.352.004 денари. Ако од вкупните трошоци во 2022година се одземат отписите на застарени побарувања остануваат реални трошоци од 11.164.651денар. Во 2023година реалните трошоци во споредба со 2022година во апсолутен износ се намалени за 517.034 денари.

Показатели за финансиска стабилност

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

. Капиталот и резервите во2023 год. изнесуваат 61.592 илјади денари и во вкупните извори на средствата учествуваат со 66% (оптималното ниво на учество е 50%).

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

I. Показатели на ликвидноста

Друштвото е финансиски ликвидно поради фактот што вкупните тековни средства во износ од 38.775 илјади денари се 1,21 пати поголеми од краткорочните обврски кои изнесуваат 31.999 илјади денари, а паричите средства и побарувањата изнесуваат 26.487илјади денари а обврските изнесуваат 31.999 илјади денари, веќе сме на праг на тековна ликвидност како резултат на финансирање во изградба на деловен објект на ул Гоце Делчев бр.123 Штип, **Степен на задолженост на фирмата е 34%**

краткорочните обврски - 31.999- 34%
вкупните извори на финансирање 93.592

АД "ТУРТЕЛ" ШТИП
Претседател на УО
Јакимова Ивона сф.