

# **АД “ТУРТЕЛ” ШТИП**

## **ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА “ТУРТЕЛ” АД ШТИП ВО ДЕЛОВНАТА 2025 ГОДИНА**

**31.05.2026, штип**

АД “Туртел”, ул. “Тошо Арсов” бр. 36, 2000 штип, РМ  
Тел: 032/391-469; 390-334; факс: 392-412 Е-маил: [info@turteel.com.mk](mailto:info@turteel.com.mk)

## В О В Е Д

За стопанисувањето и развојот на секоја фирма мнугу битен фактор е окружувањето во кое работи. 2021 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 воведат ред во измирувањето на меѓусебните побарувања и обврски, но истиот не покажа некои резултати бидејќи имаше селективна примена т. е. истиот не важеше за државните и јавните претпријатија.

Во 2021 година се работеше под отежнати услови по појавата на епидемијата ковид 19, поради која беа воведувани рестриктивни мерки при работењето, Дел од вработените ја прележаа оваа болест а трошоците за отсуство беа покриени на терет на работењето во друштвото. Но, и покрај отежнатите услови од окружувањето за стопанисување, сепак друштвото со домаќинско и рестриktivно штедење успеја да оствари позитивни финансиски 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.
- Активности околу изградба на деловен објект на ул. Гоце Делчев штип.

Во целиот анализиран период друштвото настојуваше да ја зајакне својата позиција на пазарот и покрај неповолните услови кои преовладуваат, докажувајќи 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;
- Изградба на деловни објекти во стовариштетео на железничка станица штип и во стовариштето 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.

Пододна 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 финансите 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 вкупниот 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

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

- Раководител на комерција во штип;
- Раководител на комерција во Скопје;
- Самостоен комерцијален референт;
- Одговорен продавач;
- Заменик одговорен продавач;
- Продавач - касиер и
- Општ Работник

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

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 средства, 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 месецот во кој материјалните средства се ставени во употреба.

### 5. Состојбата на основните средства на 31.12.2025 година е следната:

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвест.во тек	Вкупно
Наб. вредност 01.01.2025	3.157.966	35.741.731	8.102.545	19.876.831	66.879.073
Зголемување		180.300		144.999	325.299
Намалување		/			
Салдо 31.12.2025	3.157.966	35.922.031	8.102.545	20.021.830	67.204.372

Во 2025 година извршено е зголемување на основните средства како инвестиции во тек за 144.999денари.

000,00

	БРУТО		ИСПРАВКА		НЕТО	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Основни средства	67.204	66.879	21.606	21.294	45.598	45.585
Обртни средства	36.862	39.379	471	403	36.391	38.976
Основачки влог	920	920			920	920
<b>ВКУПНО:</b>	<b>104.986</b>	<b>107.178</b>	<b>22.077</b>	<b>21.697</b>	<b>82.909</b>	<b>85.481</b>

#### Структура на средствата

000,00

	ИЗНОС		СТРУКТУРА %	
	2025	2024	2025	2024
Основни средства	67204	66879	64	62
Обртни средства	36862	39379	35	37
Вложувања во подружници и заеми	920	920	1	1
<b>ВКУПНО:</b>	<b>104986</b>	<b>107.178</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Основните средства во 2025 год. со нето износ од 67204илјади денари учествуваат со 64% а обртните средства учествуваат со 36862 илјади денари т.е. со 35%.

#### 6. ОБРАТНИ СРЕДСТВА

##### Структура на обртните средства

000,00

	БРУТО		ИСПРАВКА		НЕТО		СТРУКТУРА - РА %	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Залиха на трговска стока	13482	13016	471	403	13011	12613	35,75	32,36
Краткорочни побарувања	23152	25572			23152	25572	63,62	65,61
Парични средства	228	791			228	791	1	2,03
<b>ВКУПНО:</b>	<b>36862</b>	<b>39379</b>	<b>471</b>	<b>403</b>	<b>36391</b>	<b>38976</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Од структурата на обртните средства може да се констатира дека најголемо учество имаат побарувањата и тоа 63,62 во 2025 год.

##### а. 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.

#### б. 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.

#### ц. Краткорочни финансиски вложувања

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

#### д. 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.

### 7. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

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

#### 7.1 Траен капитал

000,00

СРЕДСТВА	ИЗНОС		СТРУКТУРА%	
	2025	2024	2025	2024
Акционерски капитал	38242	38242	46,12	44,74
Резерви	11936	11825	14,40	13,83
Краткорочни обврски	21032	23778	25,37	27,82
Акумулирана добивка	11525	11525	13,90	13,48
Добивка за тековна година	174	111	0,21	0,13
<b>ВКУПНО:</b>	<b>82909</b>	<b>85481</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Капиталот на друштвото се состои од обични акции во вкупен бр 122.876 акции по цена од 5 (пет) евра по 1 (една) или во вкупна вредност од 38.242.502,00 денари, резервен фонд од 2.304.240,00 денари, статутарни резерви од 1.281.420,00,00 денари, ревалоризациони резерви од 7.509.617,00 денари, акумулирана добивка од 11.524.508,00 денари и добивка од тековната година во износ од 174.176,00 денари.

#### Структура на капиталот

000,00 ден.

СРЕДСТВА	ИЗНОС		СТРУКТУРА%	
	2025	2024	2025	2024
Траен Капитал	38242	38242	62	62
Резервен фонд	2304	2304	3	4
Статутарни резерви	1282	1282	2	2
Останати резерви за реинвестирање	841	730	1	1
Револаризациони резерви	7510	7510	12	12
Акумулирана добивка	11525	11525	18	18
Добивка за тековна година	174	111	2	1
<b>ВКУПНО:</b>	<b>61.878</b>	<b>61.704</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### 7.2 Краткорочни обврски спрема добавувачите и останати обврски

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

000,00 денари

	2025	2024
- Обврски спрема добавувачите	6922	9899
- Обврски спрема банките	12745	12290

- Останати обврски

1365 1599

**ВКУПНО:**

**39.375 40.075**

## 8. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Во друштвото со состојба 31.12.2025 година се вработени 6 лица со следната стручна спрема:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
- Висока стручна спрема	3	4
- Виша стручна спрема	-	-
- Средна стручна спрема	3	5
- Основно образование		
<b>Вкупно</b>	<b>6</b>	<b>9</b>

## 9. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

**ИНДЕКС ,000**

Р.бр	Опис	2025	2024	2025/2024
1.	Вкупен приход	28.309	41.199	92,98
2.	Вкупни расходи	28.113	41.080	68,43
3.	Бруто плата	3.962	4.268	92,83
4.	Добивка пред оданочување	196	119	164,70
5.	Данок од добивка	22	8	
6.	Нето добивка	174	111	156,75
7	Број на вработени	6	8	

Од изнесеното може да се констатира дека вкупниот приход во 2025 год. во однос на 2024 год. намален и расходите се намалени.

Бруто добивката во 2025год. во однос со 2024 год. во апсолутен износ е зголемена за 77 илјади денари, а нето добивката бележи зголемување за 63 илјади денари.

## 10. ПРИХОДИ

Приходите во друштвото се остваруваат 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.

	2025год	Струк%.	2024год.	Струк.%
1 Реализација од стовариште	21.115.542	74,59	33.134.840	80,42
2 Реализација од транзит	214.635	6	1.980.266	4,81
3 Приходи од наемнини	5.378.137	18,99	5.383.470	13,07
4 Приходи од финанс.работ.	1.600.396	1	700.068	1,70
5 Приходи од имот				
<b>Вкупно</b>	<b>28.308.710</b>	<b>100</b>	<b>41.198.644</b>	<b>100</b>

## Приходи по фактурни места

**,000**

ф.м	НАЗИВ	2025	2024
10	Транзит –останати приходи		
18	Транзит - Слободан Трневски	214.635	1.980.266
480	Стов. “8 - ми Ноември”	16.446.720	18.501.840
520	Железарија “8 - ми Ноември”	3.827.540	1.231.181
880	Гасови – Железничка станица		12.624.443
	<b>III ТИП - ВКУПНО:</b>	<b>20.488.895</b>	<b>34.337.730</b>

27	Транзит - Чадиковски		
500	Стовариште - Скопје	226.239	308.764
	<b>С К О П Ј Е - ВКУПНО:</b>	<b>226.239</b>	<b>308.764</b>
610	Стовариште - Прилеп	615.043	468.612
	<b>П Р И Л Е П - ВКУПНО:</b>	<b>615.043</b>	<b>468.612</b>
14	Наемнини - штип	1.890.952	2.102.122
33	Наемнини - Скопје	3.841.657	3.281.348
	<b>ВКУПНО НАЕМНИНИ</b>	<b>5.732.609</b>	<b>5.383.470</b>
	Финансови и др. приходи	1.600.396	700.068
	<b>СЕ ВКУПНО:</b>	<b>28.308.713</b>	<b>41.198.644</b>

Во деловната 2021 година се остварени следните трошоци:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Потрошени материјали сметка 400-402	142.182	265.472
Потрошена електрична енергија гориво сметка 403	959.042	1.006.493
Трошоци за ситен инв.и автогуми сметка 405 -407	162.869	97.598
Транспорт, птт и телефонски усл.одрж.имот и сл. с/ка 410 и 413	763.495	647.716
Комунални услуги сметка 415	682.295	781.610
Трош. за реклама,регист. на воз. и спед. с/ка 417 и 419	75.273	72.224
Трошоци за бруто плати сметка 421	3.961.716	4.268.529
Регрес за годишен одмор,тех.виш.и јуб.нагр. 422	206.074	293.173
Пресметана амортизација	312.196	373.465
Надомест за членови на управен и надзорен одбор	-	567.655
Камата од кредити	696.677	456.581
Трошоци за повремени работи	494.533	-
Останати трошоци	1.390.529	1.991.756
<b>Вкупни трошоци:</b>	<b>9.846.881</b>	<b>10.293.480</b>

#### 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 во 2025 год. изнесуваат 61.878 илјади денари и во вкупните извори на средствата учествуваат со 62% (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 38.976 илјада денари и се 1,64 пати поголеми од краткорочните обврски кои изнесуваат 21.032 илјади денари, а паричите средства и побарувањата изнесуваат 23.380 илјади денари а обврските изнесуваат 39.375 илјади денари, веќе сме на праг на тековна ликвидност

**Степен на задолженост на фирмата во 24.60%, кои се покриени со тековните средства.**

краткорочните обврски - 21032 . . . . 24,60%  
вкупните извори на финансирање - 85481



АД "ТУРТЕЛ"  
Претседател на УО  
Ивона Јакимова с.р.