

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 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 финансиските извештаи

Раководството на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени 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 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 кои се во примена во Република Северна Македонија, објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година. 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.

До Друштво за ревизија ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА ДООЕЛ Скопје

Писмо со изјави

Ова писмо со изјави го даваме во врска со вашата ревизија на финансиските извештаи на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје за годината завршена на 31 декември 2022 година за целите на изразување на мислење за тоа дали финансиските извештаи се презентирани објективно, од сите материјални аспекти, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Според нашето најдобро знаење и верување Ние потврдуваме дека:

1. Ги имаме исполнето нашите одговорности, како што е наведено во писмото за ревизорско ангажирање, за подготовка на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, особено дека финансиските извештаи се објективно прикажани во согласност со истите.
2. Значајните претпоставки користени од наша страна при правење на сметководствени проценки, вклучувајќи ги и оние измерени според објективна вредност, се разумни.
3. Меѓусебните односи и трансакции со поврзаните страни се соодветно евидентирани и обелоденети во согласност со барањата на сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.
4. По датумот на известувачкиот период не се случиле настани кои што треба да се обелоденат во финансиските извештаи.
5. Ги имаме евидентирано или обелоденето, како што е соодветно, сите обврски како фактички, така и неизвесни и во белешката 29 кон финансиските извештаи ги имаме обелоденето сите гаранции кои ги имаме дадено на трети странки.
6. Друштвото има задоволително право на сопственост над сите средства и нема товари или права на задржување на средствата на Друштвото, освен наведените во белешката 14.
7. Немаше непочитување на барањата на регулативните тела кои би можеле да имаат материјален ефект врз финансиските извештаи.
8. Против Друштвото не се покренати судски спорови од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски. Судски постапки со материјално значајни износи не се покренати против Друштвото ни до денот на потпишување на ова писмо со изјави.
9. Прегледот на некорегирани погрешни прикажувања е во прилог на писмото со изјави.
10. Сите трансакции се евидентирани во сметководствената евиденција и се одразени во финансиските извештаи.

11. Ви обезбедивме: пристап до сите информации за кои знаевме дека се релевантни за подготовка на финансиските извештаи како што се евиденција, документи и други прашања; дополнителни информации кои ги побаравте од нас за целта на ревизијата; неограничен пристап до лица во рамките на Друштвото од кои утврдивте дека е потребно да прибавите ревизорски докази.
12. Одговорни сме за дизајнирањето, примената и одржувањето на интерните контроли за спречување на измама.
13. Немаше случаи на измами кои би можеле да имаат влијание врз Друштвото, а кои би можеле да ги вклучат: раководството, вработените кои имаат значајна улога во интерните контроли или други чија измама може да има материјални ефекти на финансиските извештаи.
14. Немаме сознанија за некоја наводна измама или сомневање за измама, кои што би влијаеле на финансиските извештаи на Друштвото, а се пренесени од страна на вработени, поранешни вработени, аналитичари, регулатори или други.

30.05.2023 година

Извршни директори

Симон Милошески

Билјана Цветановска - Томовска



МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**за годината завршена на 31 декември 2022 година,
со извештај на независниот ревизор**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2022 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 34
 Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работење	
Додаток 2 - Годишна сметка	

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје заклучно со 31 декември 2022 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 2022 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 МЕТРО АД увоз-извоз Скопје за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 30 мај 2023 година

Овластен ревизор

Костадин Пецев

Костадин Пецев



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев

Љупчо Пецев

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	2022	2021
Приходи од продажба	6	1.209.108	1.072.250
Останати приходи од работење	7	10.480	12.414
Вкупно приходи од работење		1.219.588	1.084.664
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-5.507	-5.450
Плати и надоместоци на вработените	9	-49.015	-46.685
Амортизација	14	-29.628	-28.503
Набавна вредност на продадени стоки		-1.002.986	-874.246
Останати расходи од работење	10	-114.966	-98.822
Вкупно расходи од работење		-1.202.102	-1.053.706
Добивка од работење		17.486	30.958
Финансиски приходи	11	4.174	2.351
Финансиски трошоци	11	-13.955	-11.048
Добивка пред оданочување		7.705	22.261
Данок на добивка	12	-40	-2.659
Добивка по оданочување		7.665	19.602
Основна заработувачка по акција (во денари)	13	3.453	8.830

Финансиските извештаи на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје се усвоени на 27.02.2023 година

Извршни директори

Симон Милошески

С. Милошески

Билјана Цветановска-Томовска

Билјана



Белешките содржани од страна 10 до 34 се составен дел на овие финансиски извештаи

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Добивка по оданочување		7.665	19.602
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани загуби/добивки од вложувања			
расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и			
опрема		-	-
Вкупна останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА			
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		<u>7.665</u>	<u>19.602</u>

Белешките содржани од страна 10 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	2022	2021
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	430.988	427.106
Нематеријални средства	14	166	56
Вложувања расположливи за продажба		149	149
Вкупно нетековни средства		431.303	427.311
Залихи	15	287.365	276.779
Побарувања од купувачи	16	136.471	134.261
Останати краткорочни побарувања	17	7.161	5.245
Побарувања за аванси и депозити	18	17.735	26.195
Краткорочни финансиски средства		-	-
Активни временски разграничувања	19	1.582	1.806
Парични средства и парични еквиваленти	20	8.818	8.896
Вкупно тековни средства		459.132	453.182
ВКУПНО СРЕДСТВА		890.435	880.493
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		6.882	6.882
Ревалоризациони резерви		124.900	124.900
Законски резерви		5.659	5.659
Останати резерви		70.624	57.624
Акумулирана добивка		63.376	68.711
Вкупно капитал и резерви		271.441	263.776
Долгорочни кредити	21	126.024	148.195
Обврски спрема добавувачи	22	160.677	195.641
Останати краткорочни обврски	23	4.530	5.616
Обврски за примени аванси	24	723	781
Обврски по краткорочни кредити	25	299.356	235.424
Пасивни временски разграничувања	26	27.684	31.060
Вкупно тековни обврски		492.970	468.522
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		890.435	880.493

Белешките содржани од страна 10 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2022 година

2022 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Ревалориз. резерви	Законски резерви	Останати резерви	Акумулир. добивка	ВКУПНО
Состојба 01.01.2022	6.882	124.900	5.659	57.624	68.711	263.776
Сеопфатна добивка						
Добивка од тековната година	-	-	-	-	7.665	7.665
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	7.665	7.665
Нова емисија на акции	-	-	-	-	-	-
Вратено од инвестиции	-	-	-	-	-	0
на акумулирана добивка	-	-	-	-	-	0
Распределено за дивиденда	-	-	-	-	-	0
Распределено за инвестиции	-	-	-	13.000	-13.000	0
Состојба 31.12.2022	6.882	124.900	5.659	70.624	63.376	271.441

2021 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Ревалориз. резерви	Законски резерви	Останати резерви	Акумулир. добивка	ВКУПНО
Состојба 01.01.2021	6.882	124.900	5.659	60.672	49.394	247.507
Сеопфатна добивка						
Добивка од тековната година	-	-	-	-	19.602	19.602
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	19.602	19.602
Нова емисија на акции	-	-	-	-	-	-
Вратено од инвестиции	-	-	-	-8.848	8.848	0
на акумулирана добивка	-	-	-	-	-3.333	-3.333
Распределено за дивиденда	-	-	-	-	-	0
Распределено за инвестиции	-	-	-	5.800	-5.800	0
Состојба 31.12.2021	6.882	124.900	5.659	57.624	68.711	263.776

Белешките содржани од страна 10 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	2022	2021
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка по оданочување	7.665	19.602
Амортизација	29.628	28.503
Добивка / загуба од продажба и неотпишана вредност на расходуван основни средства	-333	-52
Залихи	-10.586	-116.901
Побарувања од купувачи	-2.210	-24.076
Останати краткорочни побарувања	-1.916	-1.725
Побарувања за аванси и депозити	8.460	1.632
Активни временски разграничувања	224	447
Обврски спрема добавувачи	-34.964	102.158
Останати краткорочни обврски	-1.086	1.912
Обврски за аванси	-58	-40
Пасивни временски разграничувања	-3.376	-3.247
Нето парични текови од деловни активности	-8.552	8.213
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-33.478	-17.932
Набавки на нематеријални средства	-143	-
Прилив од продажба на основни средства	334	51
Одлив од краткорочни финансиски средства	-	-
Прилив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Нето парични текови од инвестициони активности	-33.287	-17.881
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од долгорочни кредити	-22.171	-11.525
Прилив / одлив од краткорочни кредити	63.932	-4.541
Нова емисија на акции	-	-
Исплатени дивиденди	-	-3.333
Нето парични текови од финансиски активности	41.761	-19.399
НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-78	-29.067
Парични средства на почетокот на годината	8.896	37.963
Парични средства на крајот на годината	8.818	8.896

Белешките содржани од страна 10 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

1.1. Друштвото за производство и трговија на големо и мало МЕТРО АД увоз-извоз Скопје е основано и работи во Република Северна Македонија. Скратениот назив на Друштвото гласи МЕТРО АД увоз-извоз Скопје.

Основна дејност на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје е посредување во трговијата со храна, пијалоци и тутун.

1.2. Основната главнина на друштвото изнесува 6.882 илјади денари или 113.506 евра, а се состои од 2.220 обични акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 3.100 денари или 51,13 евра.

Сопственици на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје се: Јован Милошевски со учество во основната глвнина од 30%, Бошко Цветановски со учество од 30%, Јовица Делевски со учество од 30%, Правда Милошевска со учество од 5% и Стела Цветановска со учество од 5%.

1.3. Бројот на вработени во МЕТРО АД увоз-извоз Скопје на 31.12.2022 година изнесуваше 80 лица (79 лица на 31.12.2021 година).

1.4. Седиштето на Друштвото е на Булевар 3-та Македонска бригада бр. 74А Скопје, општина Аеродром.

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје се подготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Сметководствени стандарди што се прифатени во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Македонија број 159 од 29 декември 2009 година, а применливи се од 01 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните средства и објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при подготвување на финансиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Приходите од продажба се мерат според објективната вредност на надоместокот кој е примен или се побарува. Приходите од продажба се признаваат во моментот на нивната испорака и прифаќање од страна на купувачите.

3.2. Приходи од камати

Каматите настанати по основ на побарувања од деловни односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати во рамките на финансиските приходи. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Расходи за камати

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловни односи се искажуваат како расходи за камати во рамките на финансиските расходи. Расходите за камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

3.4. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се евидентираат на товар на расходите на работење во пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.5. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Основните средства се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи како добивка во рамките на останатите приходи од работење, а негативната разлика се книжи како загуба во рамките на останатите расходи од работење. Неотпишаната вредност на расходуваните основни средства се книжи на товар на останатите расходи од работење.

3.6. Амортизација

Набавната вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства.

Стапките што се применуваат за амортизација на основните средства што ги поседува МЕТРО АД увоз-извоз Скопје се како што следи:

Градежни објекти	2,5%
Опрема за дејноста	10 - 20%
Транспортни средства	25%
Компјутерска опрема	25%
Мебел, деловен инвентар, опрема за затоплување, вентилација и за одржување на канцелариски и други простории, канцелариски и друг мебел, како и друга опрема за вршење на канцелариски работи	20 - 25%

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Амортизација не се пресметува за ставките: земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

3.7. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.8. Залихи

Залихите на трговски стоки се искажуваат по набавна вредност, односно по нето продажната вредност, во зависност од тоа која е пониска. Набавната вредност се состои од набавната цена, царината, трошоците за превоз и други трошоци кои настанале во врска со набавката.

Ситниот инвентар се отпишува во целост при ставањето во употреба.

3.9. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните производи, стоки и услуги, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати. Индикатори кои се користат при проценката на наплатливоста на побарувањата од купувачи се: инсолвентност на купувачите, значително доцнење на наплатата, како и стечај или ликвидација на купувачите. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

3.10. Парични средства

Паричните средства се состојат од денарска готовина во благајна, парични средства на жиро - сметки во деловни банки, девизни сметки во деловни банки и други парични средства.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.11. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Северна Македонија на денот на извештајот за финансиската состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од финансиските приходи, односно од финансиските расходи.

3.12. Капитал, законски резерви и акумулирана добивка

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

Законски резерви

Законските резерви се формираат со распределба на дел од нето добивката на Друштвото. Овие резерви можат да бидат употребени за покривање на искажана загуба во работењето на Друштвото.

Законска обврска на Друштвото е да формира резервен фонд со издвојување на 5% од остварената нето добивка во годината, се додека не достигне 10% од основачкиот влог. Износот на законската резерва над законскиот минимум од 10% може да се користи за исплата на дивиденда, врз основа на одлука од сопственикот на Друштвото.

Акумулирана добивка

Акумулираната добивка ги вклучува акумулираната добивка од претходните години, како и добивката по оданочување од тековната година.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

3.14. Данок на добивка

Согласно измените во даночната регулатива, основа за пресметување на данок на добивка од 2014 година е добивката пред оданочување пресметана според сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, зголемена за непризнаените расходи за даночни цели и намалена за пропишани даночни ослободувања. Доколку пресметаниот данок од добивка е поголем од износот на пресметаната добивка пред оданочување, за разликата се искажува загуба.

Во периодот 2009 - 2013 година основа за пресметка на данокот на добивка беа повеќе видови расходи кои не се признаваа за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени расходи. Данок на добивка се плаќаше и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи за 2009 - 2013 година.

Стапката на данокот на добивка во Република Северна Македонија изнесува 10% (10% и во 2021 година).

3.15. Користи за вработените

Придонеси за вработените

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основица за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи износот е нематеријален за финансиските извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.16. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат со цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.17. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесни обврски се можни обврски што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје во своето работење стапува во меѓународни трансакции заради набавки и продажби на стоки и услуги. Овие трансакции се искажани во странски валути.

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Северна Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флуктуации на курсевите на странските валути.

Ризик од промени на цените

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје не е изложен на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи затоа што Друштвото има нематеријален износ на вложувања расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје е изложен на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. МЕТРО АД увоз-извоз Скопје изложен е на ризик од промена на каматните стапки бидејќи во работењето користи кредити.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства и краткорочните депозити.

Одборот на директори на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

4.6. Даночен ризик

Македонската даночна регулатива е подложна на промени и различни толкувања. Даночните власти во Република Северна Македонија можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото.

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

5.1. Ризик од финансирање

Ризикот од финансирање прикажан преку показателот на кредитната задолженост е како што следи:

Показател на кредитна задолженост

во илјади денари	2022	2021
Обврски по кредити	425.380	383.619
Парични средства и краткорочни депозити	-8.818	-8.896
Нето обврски по кредити	416.562	374.723
Капитал и резерви	271.441	263.776
% на кредитна задолженост	<u>153,46%</u>	<u>142,06%</u>

На 31.12.2022 година задолженоста на МЕТРО АД увоз-извоз Скопје е зголемена за 11,4 процентни поени во однос на состојбата на 31.12.2021 година. Задолженоста на Друштвото е резултат на инвестицијата во новиот објект во Ќојлија, Општина Петровец, а порастот на задолженоста во 2022 година е резултат на нови инвестиции во опрема.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на странски пазари и поради тоа истото е изложено на ризик од промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2022 и 2021 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	50.120	51.068	220.770	267.031
УСД	17.343	27.055	63.890	76.416
ГБП	-	-	-	-
	<u>67.463</u>	<u>78.123</u>	<u>284.660</u>	<u>343.447</u>

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Сензитивна анализа

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на македонскиот денар за 10% во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	-17.065	-21.596	17.065	21.596
УСД	-4.655	-4.936	4.655	4.936
GBP	-	-	-	-
	<u>-21.720</u>	<u>-26.532</u>	<u>21.720</u>	<u>26.532</u>

5.3. Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото се изложува на ризик од промена на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следи:

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2022	2021
Финансиски средства		
Некаматоносни		
Парични средства	8.818	8.896
Побарувања од купувачи	136.471	134.261
Останати побарувања	7.161	5.245
Побарувања за позајмици	-	-
Вложувања расположливи за продажба	149	149
	152.599	148.551
Каматоносни со променлива камата		
Парични средства	-	-
Дадени заеми	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматоносни со фиксна камата		
Дадени заеми	-	-
	-	-
	152.599	148.551
Финансиски обврски		
Некаматоносни		
Обврски спрема добавувачи	160.677	195.641
Останати тековни обврски	4.530	5.616
Вкупно	165.207	201.257
Каматоносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	231.090	318.468
	231.090	318.468
Каматоносни со променлива камата		
Обврски по кредити	194.290	65.151
	194.290	65.151
	590.587	584.876

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за еден процентен поен на каматните стапки на дадените депозити и неотплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и неотплатени кредити на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2022	2021	2022	2021
Дадени депозити и кредити	-	-	-	-
Земени кредити	-1.943	-652	1.943	652
	<u>-1.943</u>	<u>-652</u>	<u>1.943</u>	<u>652</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година:

31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и лизинг	83.124	54.205	162.027	126.024	425.380
Обврски спрема добавувачи	160.677	-	-	-	160.677
Останати обврски	4.530	-	-	-	4.530
	<u>248.331</u>	<u>54.205</u>	<u>162.027</u>	<u>126.024</u>	<u>590.587</u>

31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и лизинг	59.101	47.626	128.697	148.195	383.619
Обврски спрема добавувачи	195.641	-	-	-	195.641
Останати обврски	5.616	-	-	-	5.616
	<u>260.358</u>	<u>47.626</u>	<u>128.697</u>	<u>148.195</u>	<u>584.876</u>

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година:

31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	8.818	-	-	-	8.818
Побарувања од купувачи	110.194	21.177	3.211	1.889	136.471
Останати побарувања	7.161	-	-	-	7.161
Побарувања за позајмици	-	-	-	-	-
Депозити во банки	-	-	-	-	-
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	149	149
	126.173	21.177	3.211	2.038	152.599

31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	8.896	-	-	-	8.896
Побарувања од купувачи	113.566	14.479	5.389	827	134.261
Останати побарувања	5.245	-	-	-	5.245
Побарувања за позајмици	-	-	-	-	-
Депозити во банки	-	-	-	-	-
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	149	149
	127.707	14.479	5.389	976	148.551

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2022	2021
Приходи од продажба на трговски стоки на домашен пазар	749.038	672.360
Приходи од продажба на трговски стоки на странски пазар	459.283	399.557
Приходи од услуги - дистрибуција	-	-
Останати приходи од продажба	787	333
Вкупно	1.209.108	1.072.250

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	2022	2021
Приходи од вишоци	4.185	3.062
Приходи од одобренија	2.159	1.856
Приходи од отпис на обврски	8	3.150
Приходи од надомест на штети по основ на осигурување	44	629
Приходи од субвенции	3.311	3.311
Останато	773	406
Вкупно	10.480	12.414

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2022	2021
Потрошени материјали	3.589	3.516
Потрошени резервни делови	1.122	915
Отпис на ситен инвентар	796	1.019
Вкупно	5.507	5.450

9. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2022	2021
Бруто плати	47.416	45.022
Регрес за годишен одмор	1.542	1.554
Други надоместоци за вработените	57	109
Вкупно	49.015	46.685

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	2022	2021
Потрошена енергија	34.545	19.754
Телефонски и поштенски услуги	1.143	1.050
Транспортни услуги	2.789	749
Услуги за одржување и заштита	5.456	5.978
Комунални и санитарни услуги	1.458	1.370
Трошоци за службени патувања во земјата и странство	5.362	5.350
Репрезентација, спонзорства и донации	2.618	1.965
Реклама и пропаганда	4.493	4.947
Премии за осигурување	3.047	2.748
Банкарски услуги	1.614	1.323
Консултантски услуги	1.291	1.294
Трошоци за членови на Одборот на директори	2.581	2.000
Одобренија за купувачи	36.662	34.762
Расходи од кусоци, кало, растур	5.210	6.645
Вредносно усогласување и отпис на побарувања од купувачи	240	3.529
Останато	6.457	5.358
Вкупно	114.966	98.822

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/ТРОШОЦИ

во илјади денари	2022	2021
Приходи од камати	45	28
Позитивни курсни разлики	4.129	2.323
Останати финансиски приходи	-	-
Вкупно финансиски приходи	4.174	2.351
Расходи за камати	-8.086	-7.802
Негативни курсни разлики	-5.869	-3.246
Останати финансиски расходи	-	-
Вкупно финансиски расходи	-13.955	-11.048
Нето финансиски приходи / расходи	-9.781	-8.697

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Добивка пред оданочување	7.705	22.261
Даночно непризнаени расходи	5.696	10.129
Даночна основа	<u>13.401</u>	<u>32.390</u>
Намалување на даночната основа	-13.000	-5.800
Даночна основа по намалување	<u>401</u>	<u>26.590</u>
Данок на добивка по стапка од 10%	40	2.659
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	<u>40</u>	<u>2.659</u>
Ефективна даночна стапка	<u>0,52%</u>	<u>11,94%</u>

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Заработувачка која им припаѓа на имателите на обични акции	7.665	19.602
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	<u>2.220</u>	<u>2.220</u>
Основна заработувачка по акција во денари	<u>3.453</u>	<u>8.830</u>

Основната заработувачка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции (по намалувањето за делот од добивката по оданочување за имателите на приоритетни акции) со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

Поради фактот дека МЕТРО АД увоз-извоз Скопје нема издадено приоритетни акции целата добивка по оданочување припаѓа на имателите на обични акции.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што МЕТРО АД увоз-извоз Скопје нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. ОСНОВНИ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Набавна вредност на основните средства и нематеријалните средства и нивната исправка на вредноста се како што следи:

2022 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Аванси за основни средства	Вкупно основни средства	Нематер. средства
Набавна вредност							
Состојба 01.01.2022	94.792	271.973	240.736	299	8.395	616.195	1.669
Нови набавки	-	767	32.471		240	33.478	143
Пренос од инвестиции во тек	-	-	8.694	-299	-8.395	0	-
Усогласување / заокружување	-	-	1	-	-	1	-
Расходување и продажба	-	-	-6.596	-	-	-6.596	-
Состојба 31.12.2022	94.792	272.740	275.306	0	240	643.078	1.812
Исправка на вредност							
Состојба 01.01.2022	-	71.755	117.334	-	-	189.089	1.613
Амортизација	-	6.804	22.791	-	-	29.595	33
Усогласување / заокружување	-	-	2	-	-	2	-
Расходување и продажба	-	-	-6.596	-	-	-6.596	-
Состојба 31.12.2022	-	78.559	133.531	-	-	212.090	1.646
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2022	94.792	194.181	141.775	0	240	430.988	166

2021 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Аванси за основни средства	Вкупно основни средства	Нематер. средства
Набавна вредност							
Состојба 01.01.2021	94.792	270.602	233.567	0	0	598.961	1.669
Нови набавки	-	1.371	7.867	299	8.395	17.932	-
Пренос од инвестиции во тек	-	-	-	-	-	-	-
Прекнижување / усогласување	-	-	-	-	-	-	-
Расходување и продажба	-	-	-698	-	-	-698	-
Состојба 31.12.2021	94.792	271.973	240.736	299	8.395	616.195	1.669
Исправка на вредност							
Состојба 01.01.2021	-	64.998	96.343	-	-	161.341	1.557
Амортизација	-	6.757	21.690	-	-	28.447	56
Усогласување / заокружување	-	-	-1	-	-	-1	-
Расходување и продажба	-	-	-698	-	-	-698	-
Состојба 31.12.2021	-	71.755	117.334	-	-	189.089	1.613
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021	94.792	200.218	123.402	299	8.395	427.106	56

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Како обезбедување за повлечени кредити, одобрени гаранции и акредитиви од Шпаркасе банка АД Скопје, под хипотека се ставени:

- Градежни објекти на Бул. 3 МАК. УДАР. БРИ. во КО Кисела Вода 2, со вкупна површина од 3.065 метри квадратни и проценета вредност од 2.793 илјади евра;
- Земјиште на Бул. 3 МАК. УДАР. БРИ. во КО Кисела Вода 2, со вкупна површина од 6.670 метри квадратни и проценета вредност од 843 илјади евра;
- Градежно земјиште со сите прирастоци и припадоци сега и во иднина, во КО Ќојлија со вкупна површина од 26.117 метри квадратни и проценета вредност од 524 илјади евра;
- Опрема за производство на студ и комори со вкупна проценета вредност од 1.840 илјади евра;
- Градежни објекти во КО Ќојлија со вкупна површина од 3.899 метри квадратни и со проценета вредност од 3 милиони евра.

15. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Материјали и ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	287.365	276.779
Вкупно	<u>287.365</u>	<u>276.779</u>

16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Побарувања од купувачи во земјата	95.230	87.504
Побарувања од купувачи во странство	42.100	47.616
	<u>137.330</u>	<u>135.120</u>
Минус - исправка на вредност	-859	-859
Вкупно побарувања од купувачи нето	<u>136.471</u>	<u>134.261</u>

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2022	2021
Побарувања за данок на додадена вредност	4.183	5.232
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	2.763	-
Останато	215	13
Вкупно	7.161	5.245

18. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	2022	2021
Побарувања за дадени аванси во земјата	-	420
Побарувања за дадени аванси во странство	17.735	25.775
Побарувања за депозити	-	-
Останато	-	-
Вкупно	17.735	26.195

19. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	2022	2021
Однапред платени трошоци	18	109
Разграничено осигурување	865	1.084
Разграничена камата од финансиски лизинг на возила	665	576
Останато	34	37
Вкупно	1.582	1.806

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

во илјади денари	2022	2021
Жиро сметка	954	3.942
Девизни сметки	7.629	4.732
Благајна	235	222
Останати парични средства	-	-
Вкупно	8.818	8.896

21. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2022	2021
Шпаркасе банка АД Скопје	135.035	145.653
Стопанска банка АД Скопје	16.398	24.651
Долгорочни обврски за лизинг - С Лизинг	9.147	13.815
Останати	-	-
Вкупно	160.580	184.119
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една год.	-34.556	-35.924
Долгорочни обврски со доспеаност за плаќање над една год.	126.024	148.195

Обврските по долгорочните кредити се девизни.

Планот за отплата на долгорочните обврски на 31 декември 2022 година е како што следи:

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Година	Вкупно во илјади денари
2023	34.556
2024	24.983
2025	15.466
2026	14.192
2027	13.449
2028	11.911
2029	12.151
2030	33.872
Вкупно	160.580

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2022	2021
Обврски спрема добавувачи во земјата	36.046	36.134
Обврски спрема поврзани друштва во земјата	550	179
Обврски спрема добавувачи во странство	124.081	159.328
Вкупно	160.677	195.641

23. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2022	2021
Обврски за данок на додадена вредност	15	123
Обврски за данок на добивка	290	1.465
Обврски за бруто плати	4.150	3.771
Останато	75	257
Вкупно	4.530	5.616

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

24. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Обврски за аванси во земјата	723	781
Обврски за аванси во странство	-	-
Обврски за примени депозити	-	-
Вкупно	<u><u>723</u></u>	<u><u>781</u></u>

25. ОБВРСКИ ПО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Обврски по краткорочни кредити		
Шпаркасе банка АД Скопје	193.700	159.000
Стопанска банка АД Скопје	71.100	40.500
Останати	-	-
Вкупно	<u><u>264.800</u></u>	<u><u>199.500</u></u>
Тековна доспеаност на долгорочни обврски	34.556	35.924
ВКУПНО	<u><u>299.356</u></u>	<u><u>235.424</u></u>

Краткорочните кредити од Шпаркасе банка АД Скопје и од Стопанска банка АД Скопје се денарски.

26. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Одложено признавање на приходи врз основа на државни поддршки	27.684	30.996
Останато	-	64
Вкупно	<u><u>27.684</u></u>	<u><u>31.060</u></u>

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

27. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Во продолжение се прикажани салдата и трансакциите меѓу МЕТРО АД увоз-извоз Скопје и Алпина - Деј ДОО Пробиштип во која МЕТРО АД увоз-извоз Скопје има учество од 49%, но нема контрола моќ затоа што 51% од одновната главнина е во сопственост на едно физичко лице кое не е поврзано со Друштвото и неговите акционери.

во илјади денари	2022	2021
Вложувања расположливи за продажба	149	149
Побарувања од купувачи	-	-
Побарувања за позајмици	-	-
Побарувања за аванси	-	-
Обврски спрема добавувачи	550	179
Обврски по позајмици	-	-
Приходи од продажба	-	-
Набавени трговски стоки	1.628	1.372

28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви користени при прикажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута на 31 декември се следните:

во денари	2022	2021
EUR	61,4932	61,6270
USD	57,6535	54,3736

29. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2022 година против МЕТРО АД увоз-извоз Скопје не се покренати судски постапки од кои би можеле да произлезат потенцијални обврски.

МЕТРО АД увоз-извоз Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Друштвото на 31.12.2022 година нема обврска по основ на издадени гаранции и акредитиви од банки спрема доверители (255 илјади денари на 31.12.2021 по основ на издадени гаранции и акредитиви).

30. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЧКИОТ ПЕРИОД

По датумот на известувачкиот период не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.