

ЈП “ЧИСТОТА И ЗЕЛЕНИЛО” – КУМАНОВО
NP PASTRIMI DHE GJELBËRIMI – KUMANOVË



ИЗВЕШТАЈ
за
ДЕЛОВНО ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
на
ЈП “ЧИСТОТА И ЗЕЛЕНИЛО” – КУМАНОВО
NP PASTRIMI DHE GJELBËRIMI – KUMANOVË
за период Април - Јуни 2025 година

Адреса: Братство единство 30 Куманово
Телефон: 031 511-989; Тел/фах: 031 511-728
e-mail: cistots@t-home.mk

1. ВОВЕД

ЈП “Чистота и зеленило” Куманово е основано со акт на Собранието на општина Куманово и е запишано во трговскиот регистар при Основен суд Скопје 1 во Скопје, со решение Трег.број 206/98 од 18.02.1998 година, согласно член 1,2 и 3 од Законот за јавни претпријатија.

ЈП “Чистота и зеленило” Куманово е основано со Одлука на самоуправни органи при расформирање на Заводот за Урбанизам, комунално стамбени работи и проектирање Куманово бр. 02-667 од 02.12.1974 година.

Јавното претпријатие се основа заради вршење дејност од јавен интерес а кое е незаменлив услов за живот и работа на граѓаните и правните субјекти на територија на општина Куманово.

Во јавното претпријатие службен јазик покрај македонскиот јазик и неговото кирилско писмо е и јазикот и писмото кои го користат 20% од жителите на општината во конкретен случај албанскиот јазик и неговото писмо.

Седиштето на јавното претпријатие е во Куманово, ул. Братство единство 30. Јавното претпријатие има својство на правно лице. Во правниот промет со трети лица настапува во свое име и за своја сметка и обврските одговара со целиот свој имот со кој располага.

ДЕЈНОСТ

ЈП “Чистота и зеленило” врши дејност согласно Законот за комунални дејности, Законот за управување со отпадот и Националната класификација на дејности со следните називи на дејности:

Дејностите на Јавното претпријатие согласно судската регистрација П.Трег.број 6878/05 од 31.05.2006 година од Основен суд Скопје 1 Скопје и Статутот се:

- 01.11 Одгледување на жита (освен ориз), мешункасти растенија и маслодајно семе
- 01.13 Одгледување на зеленчук, дињи и лубеници, коренест и трупкаст зеленчук
- 01.19 Одгледување на останати едногодишни насади и посеви.
- 01.28 Одгледување на зачински, ароматични и лековити растенија за употреба во фармацијата
- 01.30 Одгледување на саден материјал
- 01.64 Доработка на семе
- 02.30 Собирање на шумски плодови и производи, освен дрва
- 38.11 Собирање на безопасен отпад
- 38.21 Обработка и отстранување на безопасен отпад

- 38.32 Обновување на посебно издвоени материјали
- 46.22 Трговија на големо со цвеќе и садници
- 46.77 Трговија на големо со цвеќе, садници, семе, ѓубриво, домашни миленици и храна за нив во специјализирани продавници
- 47.76 Трговија на мало со цвеќе, садници, семе, ѓубриво, домашни миленици и храна за нив во специјализирани продавници
- 81.29 Останати услуги на чистење, неспомнати на друго место
- 81.30 Услужни дејности за уредување и одржување на животната средина
- 96.03 Погребни и слични дејности
- Други дејности регистрирани во надворешно трговскиот промет

Според Решението од Државниот завод за статистика на Република Македонија, претежна дејност на јавното претпријатие е шифра 38.11 Собирање на безопасен отпад

ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ

- Во рамките на ЈП “Чистота и зеленило” согласно Статутот функционираат Сектори, Оддели и одделенија.

Внатрешната организација на јавното претпријатие се уредува со посебен акт Правилник за систематизација на работни места.

Во рамките на претпријатието функционираат и десет подружници

Јавното претпријатие активностите ги извршува преку следните сметки на ниво на правно лице:

ОПИС	Жиро сметка	Депонентна банка
Денарска сметка	290-1000063171-71	ТТК банка АД Скопје
Денарска сметка	240-1400008545-92	УНИ банка АД Скопје
Денарска сметка	300-0900000057-06	Комерцијална банка –Скопје
Денарска сметка	250-0070000693-25	Шпаркасе банка АД Скопје
Денарска сметка	200-0009890743-63	Стопанска банка АД Скопје
Денарска сметка	320-0000050402-18	Централна кооперативна банка АД Скопје
Денарска сметка	270-0402870801-15	Халк банка АД Скопје
Девизна сметка	7191000-41428708/120	Халк банка АД Скопје

Овластен потписник на финансиските документи е законскиот застапник ВД Директор Ненад Стојановски.

Извори на средства за работа и развој на јавното претпријатие согласно Законот за комунални дејности се обезбедуваат од приходите

кои ги остварува со сопствено работење, средствата од Буџетот на Општината и други извори на средства утврдени со Закон.

ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување во јавното претпријатие согласно Статутот донесен на седницата одржана на 12.10.1997 година се:

1. Управен одбор
2. Одбор за контрола на материјално – финансиското работење
3. Директор
4. Совет на вработени и
5. Други органи и тела

Управниот одбор на јавното претпријатие на седницата одржана на 19.03.2007 година донел нов Статут на јавното претпријатие при што органи на управување се:

1. Управен одбор
2. Надзорен одбор за вршење контрола на материјално финансиското работење
3. Директор

ДЕЛОВНО ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ

1. Остварени деловни резултати (БИЛАНС НА УСПЕХ)

Од Билансот на успех може да се види дека во второто тромесечие од деловната 2025 година ЈП “Чистота и зеленило” НР “Pastrimi dhe gjelberimi” како резултат на остварени поголеми расходи во однос на остварени приходи оствари загуба пред оданочување во износ од 8.657.470 денари.

Остварените приходи во второто тромесечие 2025 година во однос на истиот период од 2024 година се зголемени за 3,47%. Расходите во второто тромесечие 2025 година во однос на истиот период од 2024 година се зголемени за 14,25%. Во продолжение следи Биланс на успех

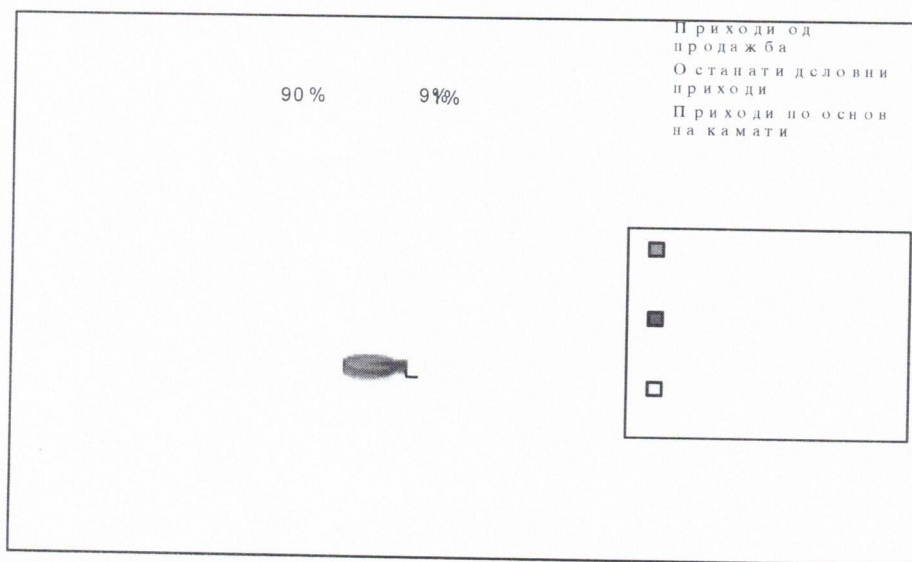
О П И С	О стварено 2024	О стварено 2025	Стр. 2024	Стр. 2025
А. ПРИХОДИ	54,073,624	55,947,932	100.00	100.00
1 Приходи од продажба	48,455,134	50,673,925	89.61	90.57
2 Останати деловни приходи	5,368,164	4,874,746	9.93	8.71
3 Приходи по основ на камати	250,326	399,261	0.46	0.71
Б. РАСХОДИ	56,546,453	64,605,402	100.00	100.00
1 Материјални трошоци	5,875,079	8,464,662	10.39	13.10
2 Трошоци за вработени	38,686,739	41,460,236	68.42	64.17
3 Амортизација	4,429,979	4,548,520	7.83	7.04
4 Вредносно усогл. на кратк. средс.	0	0	0.00	0.00
5 Останати трошоци на работење	7,307,061	9,903,062	12.92	15.33
6 Расходи по основ на камата	247,595	228,922	0.44	0.35
В. Добивка/загуба пред оданочување	-2,472,829	-8,657,470		
Г. Даноци од добивка				
Д. Добивка/загуба по оданочување	-2,472,829	-8,657,470		
Е. Добивка/загуба за финансиска година	-2,472,829	-8,657,470		

1.1 ПРИХОДИ

Од приложениот биланс на успех може да се констатира дека вкупниот приход остварен во второто тромесечие од 2025 година во износ од 55.947.932 денари спореден со приходот во истиот период од 2024 година во износ од 54.073.624 денари покажува зголемување од 3,47 процентни поени.

Приходот остварен во второто тромесечие од 2025 година е по следнива основи:

О П И С	О стварено 2024	О стварено 2025	П роцент
А . П Р И Х О Д И	54,073,624	55,947,932	103.47
1 Приходи од продажба	48,455,134	50,673,925	104.58
2 Останати деловни приходи	5,368,164	4,874,746	90.81
3 Приходи по основ на камати	250,326	399,261	159.50



1.1.1 Приходите остварени од продажба (основна и дополнителна дејност) според фактурираната реализација за второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 50.673.925 денари и бележат зголемувањ од 4,58 % процентни поени во однос на истиот период од 2024 година.

1.1.2 Останати деловни приходи во второто тромесечие 2025 година изнесуваат 4.874.746 денари и во однос на истиот период од 2024 година бележат намалување од 9.19 процентни поени. Најголем дел од остварените останати деловни приходи отпаѓа на приход од донации во

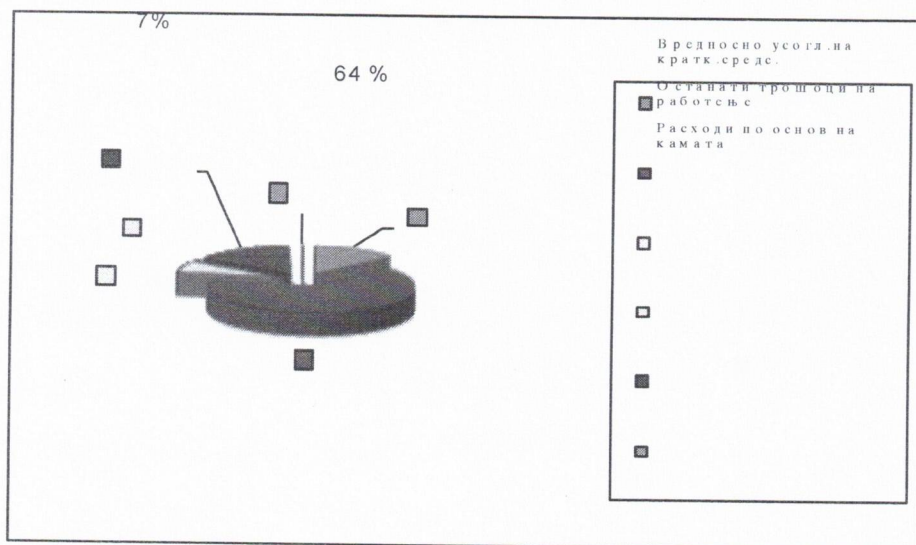
износ од 4.172.663 денари, приход од издавање на деловен простор во износ од 206.100 денари и приходи од наплатени адвокатски и нотарски трошоци.

1.1.3 Приходите по основ на камати се резултат на наплатена камата од правни и физички лица. Во второто тромесечие од 2025 година приходите по основ на камати изнесуваат 228.922 денари и во однос на истиот период од 2024 година – 247.595 денари бележат намалување од 7,54 %.

1.2 РАСХОДИ

Остварените расходи во второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 64.605.402 денари и споредени со остварените расходи за истиот период од 2024 година во износ од 56.546.453 денари се зголемени за 14.25 процентни поени.

О П И С	О стварено 2024	О стварено 2025	Процент
Б. РАСХОДИ	56,546,453	64,605,402	114.25
1 Материјални трошоци	5,875,079	8,464,662	144.08
2 Трошоци за вработени	38,686,739	41,460,236	107.17
3 Амортизација	4,429,979	4,548,520	102.68
4 Вредносно усогл. на кратк. средс.	0	0	ЃДИ В/0!
5 Останати трошоци на работење	7,307,061	9,903,062	135.53
6 Расходи по основ на камата	247,595	228,922	92.46



1.2.1 Материјалните трошоци во второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 8.464.662 денари и споредени со материјалните трошоци за истиот период од 2024 година – 5.875.079 денари бележат зголемување од 44,08%. Најголем дел од материјалните трошоци отпаѓа на потрошени материјали во износ од 1.347.097 денари (трошоци за хтз опрема – 60.446 денари, трошоци за канцелариски материјали – 261.717 денари, потрошен материјал и мазиво – 1.012.622 денари и потрошени средства за хигиена – 12.312 денари), електрична енергија во износ од 298.446 денари, потрошено гориво во износ од 2.653.041 денари, и резервни делови во износ од 2.610.386 денари. Остатокот од материјалните трошоци отпаѓа на отпис на ситен инвентар 240.865 денари, ПТТ трошоци 311.018 денари, услуги за одржување и заштита 747.246 денари, закупнина за деловен простор 127.812 денари, комунални услуги 61.226 денари и останати услуги 67.525 денари .

1.2.2 Трошоците за бруто плати на вработени во текот на второто тромесечие 2025 година изнесуваат 41.460.236 денари што споредено со трошоците за оваа намена остварени во истиот период од 2024 година во износ од 38.686.739 денари бележат зголемување 7.17 процентни поени. Зголемувањето е поради зголемувањето на плата за 10% согласно колективен договор и зголемување на минималната плата во месец Март 2024 и месец Март 2025 година.

1.2.3 Трошоци за амортизација на основните средства во второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 4.548.520 денари и истите бележат зголемување од 2,68 процентни поени во однос на истиот период од 2024 година кога изнесуваа 4.429.979 денари. Зголемувањето е поради набавени нови основни средства во текот на 2024 година.

1.2.5 Останатите трошоци на работењето во текот на второто тромесечие 2025 година изнесуваат 9.903.062 денари што споредено со трошоците за оваа намена во истиот период од 2024 година во износ од 7.307.061 денари бележат зголемување од 35,53%. Останатите трошоци на работењето ги опфаќаат трошоците за испратнина на вработени и вкalkулираните трошоци за регрес за годишен одмор за 2025 година во износ од 2.528.2935 денари, трошоците за членови на управни и надзорни одбори во износ од 140,001 денари, трошоците за репрезентација во износ од 51.008 денари, трошоците за осигурување во износ од 39.002 денари, трошоците за банкарски услуги во износ од 62.049 денари, трошоците за административни такси, членарини и сл. во износ од 151.203 денари, останатите трошоци од работењето во износ од 6.854.717 денари (Нотарски и адвокатски трошоци – 390.220, трошоци за

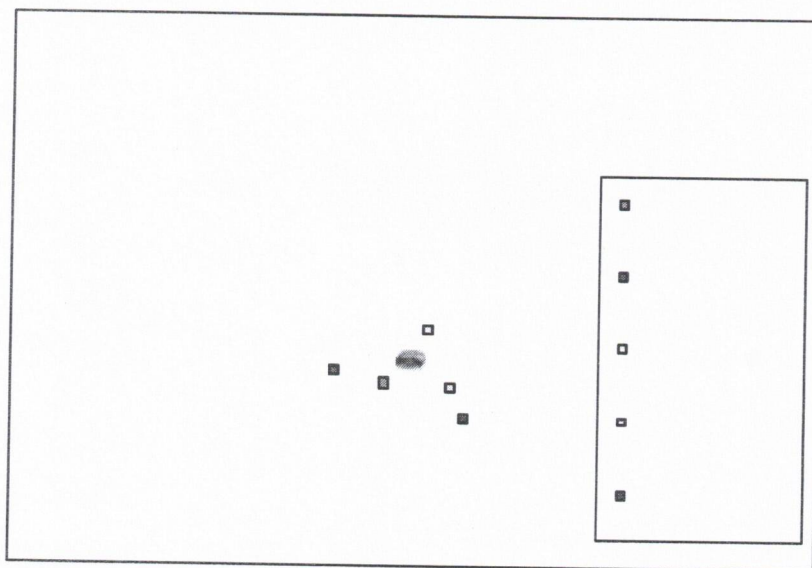
договор на дело 1.292.508 денари, трошоци за вработени преку агенција за вработување – 5.081.859 денари, и други услуги /трошоци за огласување, службен весник и сл./– 90.130) и набавна вредност на продадени стоки во износ од 31,271 денари.

1.2.6 Расходите по основ на камати, курсни разлики и слични расходи за второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 228.922 денари и споредено со расходите по овој основ во истиот период од 2024 година во износ од 247.595 денари бележат намалување. Износот за платени камати се однесува за платена камата кон УЈП.

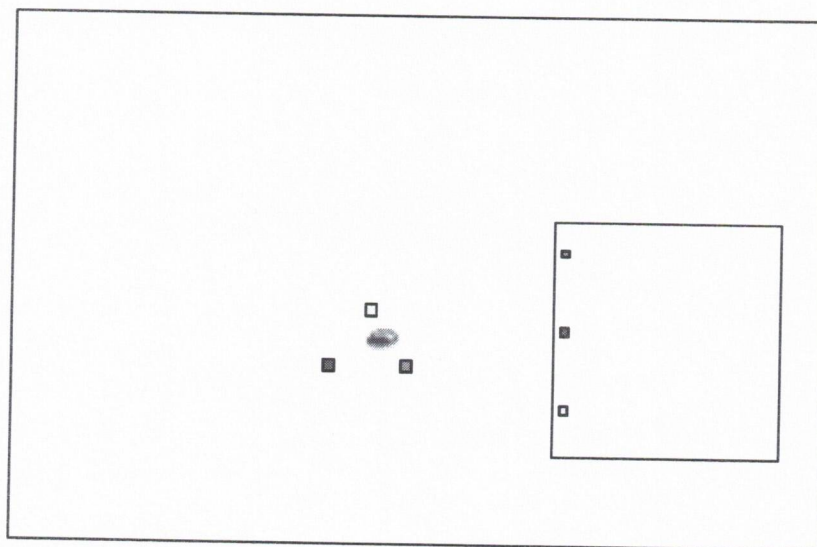
4. АНАЛИЗА НА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА (БИЛАНС НА СОСТОЈБА)

БИЛАНС НА СОСТОЈБА На 30.06.2025 година

ОПИС	30.06.2024	30.06.2025	стр. 2024	стр. 2025	процент
АКТИВА					
А. ПОБАРУВАЊА ЗА ЗАПИШАНА НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ					
Б. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА	115,866,861	103,872,976	30.33	26.67	89.65
I. Нематеријални средства	0	0			0.00
II. Материјални средства	115,330,001	103,336,116			89.60
III. Финан.влож. Долгорочни	536,860	536,860			
В. Тековни средства	266,158,828	285,601,045	69.67	73.33	107.30
I. Залихи	17,593,105	14,601,451	4.61	3.75	83.00
II. Побарувања - крај корочни	240,200,117	257,877,039	62.88	66.21	107.36
1. Побарувања од купувачи	236,060,877	257,822,334			109.22
2. побарувања од поврзани субјекти	0	0			
3. Останати побарувања	43,365	54,705			126.15
4. Платени трошоци за идните периоди	4,095,875	0			0.00
III. Финан.влож. Крај корочни	0	0	0.00	0.00	ЕДИВ/0!
IV. Парични средства и хартии од вредност	8,365,606	13,122,555	2.19	3.37	156.86
Г. Вкупна актива	382,025,689	389,474,021	100.00	100.00	101.95



ОПИС	30.06.2024	30.06.2025	стр. 2024	стр. 2025	процент
ПАСИВА					
A. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	19,687,931	1,787,331	5.15	0.46	9.08
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	3,000,000	3,000,000			100.00
II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	0	0			0.00
III. РЕВАЛОРИЗИРАНИ РЕЗЕРВИ	277,684	277,684			100.00
IV. РЕЗЕРВИ	0	0			€ДИВ/0!
V. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	30,604,318	29,070,716	66.53	48.37	94.99
VI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА	-11,721,242	-21,903,599			0.00
VII. ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКА ГОДИНА	0	0			€ДИВ/0!
VIII. ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКА ГОДИНА	-2,472,829	-8,657,470			0.00
Б. РЕЗЕРВИРАЊА ЗА ОБВРСКИ И ТРОШОЦИ	0	0			0.00
В. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОВЕРИТЕЛИ	81,175,075	102,016,575	21.25	26.19	125.67
1. Обврски по засми и кредити	0	0			
2. Обврски за аванси, депозити и кауции	0	0			€ДИВ/0!
3. Обврски спрема добавувачи	35,176,449	41,911,607			119.15
4. Картк. обврс. спрема пов. субј.					€ДИВ/0!
5. Останати обврски вклучувајќи го и данокот и социјалното осигурување	45,998,626	60,104,968			130.67
Г. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ	281162683	285670115	73.60	73.35	101.60
Д. ВКУПНА ПАСИВА	382,025,689	389,474,021	100.00	100.00	101.95



4.0 СРЕДСТВА – АКТИВА

4.1 ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА

I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Материјалните средства во второто тромесечие од 2025 година изнесуваат 103.336.116 денари и во однос на истиот период од 2024 година – 115.330.001 денари бележат намалување. Намалувањето на материјалните средства е резултат на пресметана амортизација.

Набавките на опремата во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавената опрема зголемена за сите трошоци настанати до нивно ставање во употреба.

Амортизацијата се пресметува согласно Уредбата за начинот на пресметување на амортизацијата која ја содржи Номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки.

Амортизацијата се пресметува по пропорционална метода со примена на стапки со сметководствената политика во Претпријатието за намалување на вредноста на средствата до нивната преостаната вредност. Средствата се амортизираат од моментот кога се даваат на користење.

4.1.2 ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

4.1.2.1 ЗАЛИХИ

Залихите претпријатието ги вреднува по набавна цена, односно по цена на чинење, заедно со трошоците за нивна набавка, и се во износ од 14.601.451 денари и бележат намалување во однос на 2024 година износ од 17.593.105 денари.

4.1.2.2 ПОБАРУВАЊА ПО ОСНОВ НА ПРОДАЖБА

Побарувањата по основ на продажба на крајот од извештајниот период изнесуваат 257.822.334 денари, што споредено со побарувањата по овој основ од претходниот период кога изнесуваат 236.060.877 денари покажуваат зголемување 9.22 процентни поени.

Побарувањата од купувачи во земјата се состојат од побарувања по основ на извршени услуги за собирање, транспортирање и депонирање на смет, побарувања по основ на одржување на јавно прометни и зеленоцветни површини, побарувања за извршени погребални услуги, побарувања за извршено хортикултурно уредување, продажба на дендро материал.

4.1.2.3 ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Другите краткорочни побарувања на крајот од извештајниот период изнесуваат 54.705 денари, што споредени со побарувањата по овој основ од претходниот период кои изнесуваат 43.365 денари покажуваат зголемување.

4.1.3 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

Парите и паричните еквиваленти вклучуваат пари во готово во благајна и депозити на сметки.

Вкупните парични средства на крајот од извештајниот период изнесуваат 13.122.555 денари.

4.2 ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА - ПАСИВА

4.2.2.1 ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврските спрема доверителите на крајот од извештајниот период изнесуваат 41.911.607 денари. Вкупните обврски споредени со обврските во истиот период од 2024 година износ од 35.176.449 денари бележат зголемување од 19,15% .

4.2.2.2 ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Останатите краткорочни обврски на крајот од извештајниот период изнесуваат 60.104.968 денари, што споредени со останатите краткорочни обврски за истиот период од 2024 година што изнесуваат 45.998.626 денари покажуваат зголемување од 30,67 процентни поени. Останатите краткорочни обврски ги опфаќаат обврските за Данок на додадена вредност, Данок на добивка, Обврските за плати и надоместоци на плата и др.

4.2.2.3 ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ

Одложеното плаќање на трошоци и приходи изнесуваат 285.670.115 денари и споредени со истите во 2024 година износ од 281.162.683 денари бележат зголемување.

4.2.3 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталот и резервите на крајот од извештајниот период изнесуваат 1.787.331.

Прилози:

- Биланс на успех за второ тромесечие од 2025 година
- Биланс на состојба со 30.06.2025 година
- Преглед на биланс на биланс на успех за второ тромесечие од 2025 година
- Преглед на биланс на состојба со 31.03.2025 година

ЈП "Чистота и зеленило"



ЈП "Чистота и зеленило"

БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА ДЕН 30 Јуни 2025

Опис на позицијата	30.06.2024	30.06.2025
Актива		
Тековни средства		
Парични средства и хартии од вредност	8,365,606	13,122,555
Побарувања по основ на продажба	236,060,877	257,822,334
Побарувања од поврзани субјекти		
Краткорочни финансиски вложувања		
Други краткорочни побарувања	43,365	54,705
Платени трошоци за идните периоди	4,095,875	0
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции		
Залихи	17,593,105	14,601,451
Аванси за нематеријални и материјални вложувања		
Вкупно тековни средства	266,158,828	285,601,045
Нетековни средства		
Нематеријални и материјални средства	115,330,001	103,336,116
Долгорочни финансиски вложувања	536,860	536,860
Вкупно нетековни средства	115,866,861	103,872,976
Вкупна актива	382,025,689	389,474,021
Пасива		
Тековни обврски		
Краткорочни обврски за хартии од вредност		
Обврски спрема добавувачите	35,176,449	41,911,607
Примени аванси, краткорочни депозити и кауции		
Краткорочни обврски спрема поврзани субјекти		
Краткорочни обврски од финансирање		
Останати краткорочни обврски	45,998,626	60,104,968
Одложени плаќања на трошоци	281,162,683	285,670,115
Вкупно краткорочни и долгорочни обврски	362,337,758	387,686,690
Нетековни обврски		
Долгорочни обврски	0	0
Долгорочни резервирања	0	0
Капитал и резерви		
Капитал	3,000,000	3,000,000
Премии на емитирани акции		
Ревалоризациона резерва	277,684	277,684
Резерви		
Акумулирана добивка	30,604,318	29,070,716
Добивка за финансиска година		
Пренесена загуба	-11,721,242	-21,903,599
Загуба за финансиска година	-2,472,829	-8,657,470
Вкупно капитал и резерви	19,687,931	1,787,331
Вкупна пасива	382,025,689	389,474,021

ЈП "Чистота и зеленило"

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА период 01,04,2025 - 30,06,2025 ГОДИНА

ОПИС	01,04,- 30,06,24	01,04,- 30,06,25
Приходи од продажба	48,455,134	50,673,925
Приходи врз основа на употреба на сопствени производи, стоки и услуги		
Останати деловни приходи	5,368,164	4,874,746
Вкупни приходи од оперативно работење	53,823,298	55,548,671
Залиха на почетокот на периодот	-	-
Залиха на крајот на периодот	-	-
Материјални трошоци	5,875,079	8,464,662
Трошоци за бруто плати	38,686,739	41,460,236
Амортизација и вредносно усогласување на долгорочни средства	4,429,979	4,548,520
Вредносно усогласување на на краткорочни средства		
Резервирања за трошоци и ризици		
Останати оперативни трошоци	7,307,061	9,903,062
Вкупно трошоци од оперативно работење	56,298,858	64,376,480
Приходи од камати, курсни разлики и слични приходи	250,326	399,261
Приходи од учества на вложувања		
Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	247,595	228,922
ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	(2,472,829)	(8,657,470)
Вонредни приходи	-	-
Вонредни расходи	-	-
ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	(2,472,829)	(8,657,470)
Резервации за трошоци	-	-
Даноци и придонеси		
НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА	(2,472,829)	(8,657,470)

БИЛАНС НА СОСТОЈБА
на 30.06.2025

	АКТИВА	30.06.2024	30.06.2025	%
100	Жиро и тековни сметки	7,191,375	10,817,225	50.42
102	Благајна	1,174,231	2,305,330	96.33
120	Купувачи во земјата	236,060,877	257,822,334	9.22
145	Останати побарувања од вработени	34,594	45,934	32.78
150	Побарувања од осигурителни друштва			#DIV/0!
158	Останати побарувања	8,771	8,771	0.00
190	Активни временски разграничувања	4,095,875	0	-100.00
310	Суровини и материјали на залиха	7,761,060	4,868,672	-37.27
320	Резервни делови на залиха	3,974,277	3,145,301	-20.86
350	Ситен инвентар на залиха	855,142	416,324	-51.32
351	Ситен инвентар во употреба	12,417,768	14,070,353	13.31
357	Вредносно усогласување на залихите на ситниот инвентар, амбалажата и автогумите	-12,417,768	-14,070,353	13.31
660	Залиха на саден материјал	5,002,626	6,171,154	23.36
663	Стоки во продавница			#DIV/0!
664	Вкалкулиран ДДВ			
669	Разлика во цени на стоките			#DIV/0!
0030	Софтвер	700,181	700,181	0.00
010	Земјишта и шуми	1,495,178	1,495,178	0.00
011	Градежни објекти	26,551,154	26,551,154	0.00
023	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	227,297,959	233,735,231	2.83
016	Материјални средства во подготовка	3,464,649	3,464,649	0.00
019	Акумулирана амортизација на градежни објекти	-17,005,532	-17,580,810	3.38
019	Акумулирана амортизација на алат, погонски и канцелариски материјал, мебел и транспортни средства	-127,173,588	-145,029,467	14.04
030	Вложувања (во акции или удели) во поврзани субјекти	536,860	536,860	0.00
	ВКУПНА АКТИВА:	382,025,689	389,474,021	1.95

	ПАСИВА	30.06.2024	30.06.2025	
218	Останати обврски кон поврзани друштва			#DIV/0!
220	Обврски спрема добавувачи во земјата	35,176,449	41,911,607	19.15
221	Обврски спрема добавувачи во странство			
223	Примени краткорочни депозити и кауции			#DIV/0!
230	Обврски за данок на додадена вредност - тековни	7,829,803	15,117,672	93.08
2309	Обврски за данок на додадена вредност - одложени	19,101,497	19,101,497	0.00
233	Обврски за данок на добивка - тековни	219,687	34,531	-84.28
2339	Обврски за данок на добивка - одложени			#DIV/0!
234	Обврски за даноци и придонеси на плата	4,305,511	4,608,015	7.03
235	Обврски за персонален данок на доход	500,403	1,025,498	104.93
240	Обврски за плата и надоместоци на плата	10,175,975	11,305,551	11.10
242	Останати обврски кон вработени	3,704,345	8,621,799	132.75
251	Останати краткорочни обврски	161,405	290,405	79.92
290	Пасивни временски разграничувања	95,324,778	84,529,155	-11.33
299	Пасивни временски разграничувања	185,837,905	201,140,960	8.23
900 до 9	КАПИТАЛ	3,000,000	3,000,000	0.00
920	ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ			
940 до 949	РЕЗЕРВИ	277,684	277,684	0.00
930	РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА			#DIV/0!
950	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	30,604,318	29,070,716	-5.01
951,275	ДОБИВКА ЗА ТЕКОВНА ГОДИНА			#DIV/0!
960	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА	-11,721,242	-21,903,599	
961	ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКА ГОДИНА	-2,472,829	-8,657,470	
	ВКУПНА ПАСИВА:	382,025,689	389,474,021	1.95

ПРЕГЛЕД НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	ПРИХОДИ	01,04- 30,06,2024	01,04- 30,06,2025	Индекс
740	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар	48,455,134	50,673,925	4.58
779	Останати неспомнати деловни приходи	5,368,164	4,874,746	-9.19
774	Приходи по основ на камати, курсни разлики и слични приходи од работењето со поврзани субјекти	250,326	399,261	59.50
	РАСХОДИ	01,04- 30,06,2024	01,04- 30,06,2025	
401	Потрошени сировини и материјали	869,060	1,347,097	55.01
403	Потрошена енергија	3,379,546	2,951,487	-12.67
405	Потрошени резервни делови	526,222	2,610,386	396.06
408	Отпис на ситен инвентар	255,856	240,865	-5.86
410	Транспортни услуги			€ДИВ/0!
411	Поштенски услуги	292,930	311,018	6.17
413	Услуги за одржување и заштита	280,094	747,246	166.78
414	Наемнини - лизинг	127,812	127,812	0.00
415	Комунални услуги	79,300	61,226	-22.79
417	Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	0	0	€ДИВ/0!
419	Останати услуги	64,259	67,525	5.08
421	Бруто плата	38,686,739	41,460,236	7.17
422	Останати трошоци за вработените	2,362,085	2,528,293	7.04
432	Трошоци за амортизација	4,429,979	4,548,520	2.68
440	Дневници за службени патувања и патни трошоци			€ДИВ/0!
441	Трошоци за стручно образование		8,000	€ДИВ/0!
442	Трошоци за надомест на членови на УО и НО	140,001	140,001	0.00
443	Трошоци за спонзорства		6,333	€ДИВ/0!
444	Трошоци за репрезентација	19,860	51,008	156.84
445	Трошоци за осигурување	123,050	39,002	-68.30
446	Банкарски услуги	96,170	62,049	-35.48
447	Други давачки, адм. такси и сл.	60,559	151,203	149.68
449	Останати трошоци на работењето	4,456,198	6,854,717	53.82
455	Вредносно усогласување на побарувања		31,185	
468	Казни, пенали, надомест на штети и друго	9,502	0	-100.00
474	Расходи од камати	247,595	228,922	-7.54
701	Набавана вредност на продадени стоки	39,636	31,271	-21.10
	ВКУПНО ПРИХОДИ:	54,073,624	55,947,932	3.47
	ВКУПНО РАСХОДИ:	56,546,453	64,605,402	14.25
	Бруто добивка:	-2,472,829	-8,657,470	250.10
	Данок од добивка			
	Добивка по оданочување	-2,472,829	-8,657,470	250.10