ФАКОМ АД, Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ФАКОМ АД - СКОПЈЕ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.-31.12.2022 ГОДИНА

Март,2023

СОДРЖИНА

Финансиски резултати БИЛАНС НА УСПЕХ....4

Вкупен приход....5

Трошоци....7

БИЛАНС НА СОСТОЈБА....10

АКТИВА....10

ПАСИВА....11

ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ....13

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

Финансиската анализа се однесува на неревидираните финансиски резултати на ФАКОМ АД за период од 01.01.-31.12.2022 год. споредено со истиот период од минатата година. При изработката на анализата, дополнително се користат и интерни податоци за обемот на физичкото производство по еквивалентен тон (ЕТ) како и други интерни планови и анализи.

Во 2022 год. Друштвото оствари позитивен финансиски резултат или нето добивка во износ од 249.402 ден. споредбено со 2021 год. (908.126 ден.) е помала за -73%. Ова се должи пред се на бројните предизвици со кои се соочи нашата компанија како резултат на енергетската и економската криза и сето ова го промени целокупното деловно опкружување. Дел од склучените проекти поради предвидените рокови и термин плановите беа префрлени за реализација во 2022 година. Вкупните оперативни приходи во 2022 година изнесуваат 1.203.398.703 денари и истите се зголемени за +30% во однос на 2021 год. како резултат на зголемените приходи од странство и останатите приходи по основ на судски спор. Финасиските приходи во 2022 год. се зголемени за +86% во однос на 2021 г. како резултат на зголемените приходи врз основа на позитивните курсни разлики од работењето со неповрзани друштва. Вкупните приходи за 2022 г. се зголемени за +31% во однос на 2021 г. и изнесуваат 1.208.977.871 ден.

Приходите од продажба на добра и услуги во странство учествуваат со 80% во вкупните приходи , додека приходите од продажба во земјата учествуваат со 18% а останатите приходи учествуваат со 2%.

Во периодот од 01.01-31.12.2022 година Друштвото оствари вкупни расходи од 1.205.621.488 денари кои се за +30% поголеми во однос на 2021 година. Зголемувањето на расходите се должи на зголемување на цените на енергенсите и другите материјали за работење како резултат на енергетската криза, како и зголемување на трошоците за вработени и зголемени расходи од минати години.

Тековните средства во 2022 год. се зголемени за +12% во однос на 2021 год. како резултат на зголемените залихи на материјали и зголемените краткорочни финасиски средства (побарувања по дадени заеми). Нетековните стредства во 2022 г. се зголемени за +15% како резултат на зголемување на материјалните средства или зголемена инвестиција (купена хала).
Друштвото во текот на 2022 година го користеше краткорочниот револвинг денарски и девизен кредит од Комерцијална банка и долгорочен денарски кредит по договор за кредит бр. RM2017/634 од Халк Банка.

Оствареното производство на ниво на Факом АД во 2022 год. изразено во еквивалентни тони бележи зголемување за +5% во однос на 2021 год. а во однос на планот имаме намалување за -12%.

Во прилог е даден Билансот на успех:

БИЛАНС НА УСПЕХ

Биланс на успех

	денари		% на пораст
	31.12.2021	**31.12.2022**	**2022/2021**
Приходи од продажба	912.408.526	1.184.691.345	29,84%
Останати приходи	10.966.950	18.707.358	70,58%
Вкупен приход	**923.375.476**	**1.203.398.703**	**30,33%**
Трошоци за материјали, енергија	404.942.782	673.640.356	66,35%
Трошоци на вработени	344.631.845	375.494.980	8,96%
Останати трошоци	155.843.276	115.323.990	-26,00%
Вкупни готовински трошоци	**882.325.863**	**1.164.459.326**	**31,98%**
ЕБИТДА*	**41.049.613**	**38.939.377**	**-5,14%**
Амортизација	29.952.175	26.739.863	-10,72%
Оперативна добивка	**11.097.438**	**12.199.514**	**9,93%**
Финансиски приходи	2.995.216	5.579.168	86,27%
Финансиски расходи	12.923.499	14.422.299	11,60%
Добивка (загуба) пред оданочување	**1.169.155**	**3.356.383**	**187,08%**
Данок на добивка	261.029	3.106.981	
Нето добивка (загуба) од работење	**908.126**	**249.402**	**-72,54%**
Нето добивка (загуба)	**908.126**	**249.402**	**-72,54%**

* ЕБИТДА е профит пред камати, даноци и амортизација

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

Билансот на успех е прикажан во облик посебно да ја изразува добивката пред камати, даноци и амортизација, за да можат да се елиминираат ефектите од неготовинските трошоци врз работењето на друштвото.

Учеството и структурата на вкупните приходи на Друштвото е прикажано во следната табела:

Структура на приходи	денари 31.12.2021	денари 31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	313.836.709	172.318.925	-45,09%
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги во странство	545.728.609	966.717.707	77,14%
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	52.258.567	45.070.154	-13,76%
Приходи од наемнина	584.642	584.559	-0,01%
Приходи од вредносно усогласување на материјалните средства			
Приходи од вредносно усогласување на краткорочни побарувања			
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обв	123.686	375.894	203,91%
Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата			
Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства		264.000	#DIV/0!
Приходи од премии, субвенции	8.036.752	9.334.962	16,15%
Останати приходи од работењето	2.806.513	8.732.502	211,15%
Вкупни приходи од работењето (оперативни приходи)	**923.375.478**	**1.203.398.703**	**30,33%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

Физичко извршување изразено во еквивалентни тони на ФАКОМ АД

Факом АД

ПРЕГЛЕД на физичко извршување 01-12/2022 во ЕТ																			
	Вид на производ	месечно 2022												Кумулатив во ЕТ			%	
	месец	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	2022 01-12	План 2022	2021 01-12	2022 /план	2022/ 2021
1	Челична конструк.	505	470	583	526	598	464	600	560	360	553	497	553	6.269	6.810	5.766	92%	109%
2	Опрема	19	113	138	211	139	162	95	124	197	176	165	106	1.645	3.047	1.704	54%	97%
3	Профилиран лим	1	2	2	3	4	4	-	-	-	-	-	-	16	167	15	10%	104%
4	Носачи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	3.398	103	0%	
5	Конфекционирање	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	0	367	1	0%	0%
6	Ламели	-	-	4	-		-	-	-	-	-	-	-	4	-	88	-	
7	Услуги	861	1.252	1.072	583	814	879	747	807	1.204	804	1.017	804	10.844	7.171	10.415	151%	104%
8	Цевоводи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-	
9	Плаштови и кров за резервоар	-	-	/	38	70	38	-	-	-	-	-	-	153	348	0	-	
10.	Еднostran покрив.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0		
	ВКУПНО	1.386	1.837	1.806	1.361	1.625	1.547	1.442	1.491	1.761	1.533	1.679	1.463	18.930	21.308	18.093	89%	105%

Поради различноста на производите, како и избегнување на упросечувањето преку еквивалентни тони, остварените резултати на полето на физичкиот обем ќе ги разгледаме преку остварувања на носечките производни работни единици – РЕ Производство и РЕ Монтажа.

Остварениот физички обем во **РЕ Производство** во 2022 г. изнесува 9.237 екв.тон. Споредено со планираната количина (10.932 ет) оствареното производство е намалено за (-15%), а во однос на лани истиот период производството е зголемено за +6% или +482 ет повеќе.

Во структурата на оствареното производство во 2022 год. доминира челичната конструкција со 6.269 ет или 66% учество во вкупните производи наспроти во 2021 год. (5.766 ет) со 60 % учество или за +9% имаме зголемување во 2022/2021 год.

Втора по застапеност со 1.645 екв.тон. е опремата која зафаќа 18% од вкупното производство, за разлика од лани каде истата учествувала со 19% во вкупното производство. Во однос на 2021 година (1.705 ет) опремата е намалена за -3%.

На овие два производа отпаѓа 84% од вкупното производство. Трет производ по застапеност во оваа година се услугите со 1.362 ет и завземаат 15% од вкупното производство. Во однос на 2021 год. имаме намалување за -14%. Останатите производи се ламели, профилиран лим и плаштови.

Поголеми ангажмани и испораки во 2022, РЕ Производство оствари за следните комитенти: Финкантиери Италија (3223 тони), Векома (714 тони), Спрингер (663 тони), Феромонт Опрема (130 тони), Црнагорапут (120 тони),Шарцем Косово (15 тони), Киметал Италија (1.772 тони) и останати.

Ако ја анализираме остварената продуктивност ќе забележиме дека просечната потрошувачка на норма часови за производство на 1 екв. тони изнесува 37,48 часа т.е. имаме зголемена продуктивност за +7% во однос на минатата година (40,38 часа/ет). Имено овие вредности претходните години изнесуваа- од 39,2 нч/ет. остварени во 2012 , 38,8 Нч/ет. остварени во 2013, 37,3 норма часови во 2014 година за да во 2015 година потрошувачката достигне 36 нч/екв.тон , 2016 год. изнесуваше 38,85 нч/ет.,2017 год. (37,54 нч/ет),2018 год. (34,36 нч/ет), 2019 (40,06 нч/ет), 2020 (36,99 нч/ет), 2021 (40,38 нч/ет). Во 2022 година за оствареното производство беа потрошени вкупно 346.199 часа или -2% помалку часови во однос на 2021 година, додека во однос на планот потрошеното време е помало за -17% .

Просечниот број на вработени во 2022 е намален за -30 работника во однос на 2021г, или за -5% додека во однос на планот бројот на вработени е намален за -5 лица. Во рамките на производните часови направени се вкупно 54.823 прекувремени часови што значи повеќе за +16% во однос на 2021 г. или во апсолутна бројка (+7.511), додека на ниво на РЕ Производство исплатени се вкупно 83.839 прекувремени часови за разлика од 2021 год. (69.347 прекувремени часови).

РЕ Монтажа во 2022 г. оствари 9.693 екв.тон. што претставува зголемување за +4% или за +354 ет повеќе од 2021г.

Во структурата на производството во 2022г. во РЕ Монтажа и понатаму најдоминантно место имаат услугите со 9658 екв.т. со зголемување од +9% во однос на претходната година.

Остварената продуктивност во 2022 г. покажува дека за производство на 1 екв.тон во РЕ Монтажа потрошени се 17,18 часа или за се совпаѓа со планираните 18 часа /е.т во Бизнис планот за 2021 г.

Во изминатата 2022 г. во РЕ Монтажа потрошени се вкупно 166.476 часа што значи во однос на 2021 г. бројот на производни часови е приближно ист .

Истовремено бројот на вработените во РЕ Монтажа е за -4% намален во однос на 2021 г.

Исплатените прекувремените часови на ниво на РЕ во 2022 год. изнесуваат 60.304 часа или зголемени за +1304 часа во однос на 2021 г. (59.000 прекувр. часа).

Вкупни трошоци

Нефинансиските трошоците (расходи од работењето) на ниво на ФАКОМ АД вклучувајќи ја и амортизацијата изнесуваат 1.191.199.189 денари или за +31% се зголемени во однос на минатата година. Процентот на зголемување и намалување кај поединечните нефинансиски трошоци може да се види пооделно по категорија на трошоци :

- Трошоците на продажба се зголемени за +35%
- Трошоците за дистрибуција се зголемени за +13%
- Административните трошоци се зголемени за +13%
- Другите оперативни трошоци се зголемени за +98%

Табела 1: Структура на трошоци за продажба на ФАКОМ АД

	денари		% на пораст
Трошоци на продажба	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
Трошоци за суровини и материјали (за производство)	344.506.217	574.418.807	66,74%
Трошоци за енергија (за производство)	46.768.374	82.202.978	75,77%
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за производс	6.098.156	9.151.280	50,07%
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	4.151.626	2.186.938	-47,32%
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги (за і	44.132.543	10.253.376	-76,77%
Услуги за одржување и заштита	3.396.712	8.741.592	157,35%
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови и одпадо			
Набавна вредност на продадени добра(стоки)			
Плата и надоместоци на плата (за производство)	213.604.347	217.373.857	1,76%
Трошоци за амортизација (за производство)	27.786.063	25.248.743	-9,13%
Вкупно трошоци на продажба	**690.444.038**	**929.577.571**	**34,63%**

Табела 2: Структура на трошоци на дистрибуција на ФАКОМ АД

	денари		% на пораст
Трошоци за дистрибуција	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
Транспортни услуги	21.409.228	26.192.010	22,34%
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1.157.336	1.145.507	-1,02%
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	1.928.859	136.920	-92,90%
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	1.066.841	1.269.817	19,03%
Трошоци за репрезентација	451.673	598.317	32,47%
Вкупно трошоци на дистрибуција	**26.013.937**	**29.342.571**	**12,80%**

	денари		% на пораст
Административни расходи	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	3.140.133	4.806.351	53,06%
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за администр	232.213	471.918	103,23%
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за администрација,	46.064	402.084	772,88%
Плата и надоместоци на плата (за администрација, управа и продажба	107.935.458	112.688.506	4,40%
Останати трошоци за вработените	9.179.329	13.757.285	49,87%
Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	2.166.112	1.491.120	-31,16%
Надоместок на трошоци за вработените и подароци	10.487.396	29.111.261	177,58%
Трошоци за надомест и др. примања на членови на управен и надзорен	2.244.000	1.309.000	-41,67%
Трошоци за спонзорства и донации	336.000	165.000	-50,89%
Трошоци за осигурување	4.928.430	3.480.064	-29,39%
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	3.269.496	4.457.373	36,33%
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и др. Давачки	6.016.815	6.146.877	2,16%
Останати трошоци на работењето	33.322.951	29.227.023	-12,29%
Вкупно административни расходи	**183.304.397**	**207.513.862**	**13,21%**

Табела 3: Структура на административни расходи на ФАКОМ АД

Други оперативни расходи	денари 31.12.2021	денари 31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Наем - лизинг	754.304	888.646	17,81%
Комунални услуги	4.248.021	3.828.380	-9,88%
Останати услуги	7.127.529	8.483.071	19,02%
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувањ			
Вредносно усогласување (обезвреднување) на ост. Матер. С-ва			
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематериј	108.652	58.261	
Кусоци, кало, растур, расипување и кршење		19.304	
Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	60.728		-100,00%
Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	215.935		
Останати расходи од работењето	498	11.487.523	2306631,53%
Вкупно други оперативни расходи	**12.515.667**	**24.765.185**	**97,87%**
Вкупни трошоци (без финансиските расходи)	**912.278.038**	**1.191.199.189**	**30,57%**

ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ (ПЛАТИ И ДР.ТРОШОЦИ)

Во структурата на основните трошоци на компанијата покрај големото влијанието на потрошокот на суровини, втор по големина и влијание има и трошокот на средства за плати и други трошоци за вработените. За оваа намена во 2022 година потрошени се 372,93 мил. денари што претставува 31% од сите трошоци или за +9% се поголеми во однос на 2021 г.Најголемиот дел од овие трошоци се однесува за исплата на бруто плата. Имено во 2022 г. за исплатената бруто плата на ниво на компанијата по двата основа (за директни работници и администрација) изнесува 330.062.363 денари или за 3% поголеми од претходната година. За регрес се исплатени вкупно 11,2 мил. денари , за помош по разни основи и отпремнина 2,537 мил. ден., за терենски е исплатено 11,6 мил. ден., надомест за исхрана на вработените е исплатено 16,54 мил.ден. и др.

Преглед на исплатена просечна нето плата

		2022		2021		
ред. бр.	ФАКОМ АД	прос.бр.на враб.	просечна нето плата	прос.бр.на враб.	просечна нето плата	пр.нето плата 2022/2021%
1	РЕ Производство	318	32.110	339	29.030	111%
2	РЕ Монтажа	120	38.988	126	34.898	112%
3	РЕ Инженеринг	28	40.382	28	37.144	109%
4	РЕ Логистика	38	40.409	42	37.617	107%
5	РЕ Проект	20	35.316	19	34.241	103%
	Вкупно	**524**	**34.850**	**554**	**31.599**	110%

Според видот на исплатата структурата е следна:

Исплатена плата	прос.бр. на враб	2022 год.	прос.бр. на враб	2021 год.	2022/2021 %
Производни	366	217.373.857	397	213.602.661	102%
Режија	158	112.688.506	157	107.935.458	104%
Вкупно	**524**	**330.062.363**	**554**	**321.538.119**	**103%**

Структура на прекувремени часови :

прекуврем.часови	2022 год.	2021 год.	% 22/21
РЕ Производство	83.839	69.347	121%
РЕ Монтажа	60.304	59.000	102%
Останати	9.752	7.350	133%
вкупно	**153.895**	**135.697**	**113%**

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Активата за периодот од 01.01.-31.12.2022 год. изнесува 1.359.751.965 денари и е за +8% поголема во однос на истиот период од 2021 година.

	денари		% на пораст
АКТИВА	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
А) ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА	**177.415.583**	**204.698.166**	**15,38%**
Долгорочни финансиски средства	3.450.819	3.471.319	0,59%
Нематеријални средства	3.473.959	2.238.055	-35,58%
Материјални средства	170.490.805	198.988.792	16,72%
Б) ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	**1.083.677.422**	**1.155.053.799**	**6,59%**
Залихи	267.345.089	339.240.332	26,89%
Побарувања од купувачи	198.020.577	161.165.440	-18,61%
Други побарувања	202.091.298	256.532.396	26,94%
Аванси	14.935.295	6.664.143	-55,38%
Пари и парични средства	1.458.290	653.100	-55,21%
АВР	399.826.873	390.798.388	-2,26%
ВКУПНА АКТИВА	**1.261.093.005**	**1.359.751.965**	**7,82%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

Структура на залихи:

ЗАЛИХИ	денари 31.12.2021	31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Суровини и материјали на залиха	181.391.143	249.755.551	37,69%
Залиха на резервни делови	85.953.946	89.484.781	4,11%
Ситен инвентар во употреба	23.178.880	22.106.651	-4,63%
Вредносно усогласување на залихи на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	-23.178.880	-22.106.651	-4,63%
Вкупно:	**267.345.089**	**339.240.332**	**26,89%**

Движењето на побарувањата од купувачите по години е како што следи:

ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	денари 31.12.2021	31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Побарувања од купувачи во земјата	134.919.496	79.195.486	-41,30%
Побарувања од купувачи во странство	66.220.478	85.028.315	28,40%
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	-3.119.396	-3.058.361	-1,96%
Вкупно:	**198.020.578**	**161.165.440**	**-18,61%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

Останатите побарувања се прикажани подолу во табелата:

ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	денари 31.12.2021	31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Данок на додадена вредост	9.111.396	21.646.775	137,58%
Побарувања за повеќе уплатени даноци на добивка, данок на вн	382.557	334.449	-12,58%
Побарувања од вработените за аконтации за службени патувањ	93.917	330.427	251,83%
Побарувања по дадени заеми	192.503.249	234.220.746	21,67%
Вкупно:	**202.091.119**	**256.532.397**	**26,94%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвот

ПАСИВА

Капиталот од пасивата на билансот на состојба е зголемен како резултат на зголемените тековни обврски и зголемување на долгорочните обврски.

Состојбата со пасивата на друштвото е прикажана во следната табела:

	денари		% на пораст
ПАСИВА	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
А) КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	**523.158.945**	**514.428.848**	**-1,67%**
Запишан капитал	180.825.369	180.825.369	
Резерви	79.018.470	79.947.097	1,18%
Акумулирана добивка/загуба	262.406.980	253.406.980	-3,43%
Нето тековна добивка/загуба	908.126	249.402	-72,54%
Б) ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ		**49.031.759**	**#DIV/0!**
Заеми и кредити		49.031.759	#DIV/0!
В) ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	**737.934.061**	**796.291.359**	**7,91%**
Обврски спрема добавувачи	457.816.519	514.675.671	12,42%
Обврски кон вработени	25.156.532	25.846.025	2,74%
Тековни даночни обврски	230.534	4.714.926	1945,22%
Обврски по заеми и кредити	252.352.173	242.955.657	-3,72%
ПВР	670.934	310.500	-53,72%
Други тековни обврски	1.707.369	7.788.580	356,17%
ВКУПНА ПАСИВА	**1.261.093.005**	**1.359.751.965**	**7,82%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

	денари		% на пораст
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
Обврски спрема добавувачи во земјата	304.728.580	325.129.860	6,69%
Обврски спрема добавувачи во странство	19.785.395	18.693.995	-5,52%
Обврски за примени аванси, депозити и кауции	43.819.468	56.053.569	27,92%
Обврски за примени аванси, депозити и кауции од странство	89.483.076	114.798.246	28,29%
Вкупно	**457.816.519**	**514.675.670**	**12,42%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

	денари		% на пораст
ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИ	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**2022/2021**
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плат	8.441.001	8.662.278	102,62%
Обврски за плата и надоместоци на плата	15.046.824	15.425.199	102,51%
Останати обврски спрема вработените	1.668.707	1.758.548	105,38%
Вкупно	**25.156.532**	**25.846.025**	**2,74%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

КРЕДИТИ	денари 31.12.2021	31.12.2022	% на пораст 2022/2021
Долгорочни обврски по заеми и кредити		49.031.759	
Краткорочни обврски по заеми и кредити	252.352.173	242.955.657	-3,72%
Вкупно	**252.352.173**	**291.987.416**	**15,71%**

Извор: Финансиски извештаи и бруто биланси на друштвото

ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансиски показатели	2021	2022	% на пораст 2022/2021
Тековна ликвидност	1,47	1,45	-1%
Моментална ликвидност	1,11	1,02	-7%
Нето обртен капитал	345.743.361	358.762.440	4%
Обрт на побарувања	4,66	7,47	60%
Период на наплата на побарувања	78	49	-38%
Период на исплата на обврски	[illegible]	202	-17%
Обрт на залихи	[illegible]	4	3%
Просечно времетраење на врзување на средства во залихи	106	103	-3%
Обрт на основни средства	5,20	5,88	13%
Обрт на вкупни средства	0,73	0,89	21%
Вкупна задолженост	59%	62%	6%
Долгорочна стабилност на финансирање	295%	275%	-7%
Бруто профитна маржа	1,20%	1,01%	-16%
Нето профитна маржа	0,10%	0,02%	-79%
Принос на вкупни средства	0,07%	0,02%	-75%
Принос на сопствен капитал	0,17%	0,05%	-72%

Во 2022 година показателот на **тековна ликвидност** е намален за -1% а **моментна ликвидност** е намалена што укажува на потешкотии во финансиско работење на друштвото, односно неможност тековните обврски навреме да бидат подмирени.

Нето обртниот капитал е разлика помеѓу тековните средства на друштвото и неговите тековни обврски што треба да ги плаќа. Овој капител е зголемен како резултат на зголемените залихи и фактури кои се очекуваат да бидат наплатени во наредниот период.

Обртот на побарувањата е зголемен што значи дека друштвото ја зголемила својата наплата од купувачите.

Периодот на наплата на побарувањата – имаме намалување на период за наплата на побарување или задоволителна наплата што позитивно влијае на ликвидноста на друштвото. Периодот за наплата на побарувањата треба постојано да се следат затоа што исти се во одреден законски рок застаруваат.

Периодот на **исплата на обврските** е намален за -17% во однос на минатата година покажува дека просечно за 202 дена ги исплаќаме обврските спрема добавувачите. Друштвото во 2021 год. ги исплаќало обврските за околу 8 месеци за разлика пак во 2022 г. обврските ги исплаќа просечно за 6-7 месеци.

Показателот на **вкупната задолженост** е зголемена како резултат на зголемените тековни обврски од билансот на состојба, односно процентот на пораст на вкупните обврски е повисок од порастот на вк.средства во истиот период.

Показателот **нето профитна маржа** ни го покажува односот на нето добивката во однос на вкупните приходи што значи дека друштвото крајот на годината 2022 ја завршила со позитивен финансиски резултат од 249.402 денари.

09.03.2023

Скопје

Претседател на Управен Одбор

Факом АД Скопје

Мартин Велковски