

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2024 година,

со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2024 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 6
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ	7
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	9
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	10
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	11
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	12 - 38
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа на Групата	
Додаток 2 - Консолидирана годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

**До Акционерите и Одборот на директори на
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје што ги вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2024 година, консолидираниот биланс на успех, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансискиот извештаи

Раководството на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие консолидирани 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 консолидираните финансиски 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 консолидирани 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 консолидираните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на Групата за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Групата. 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 консолидираните финансиски извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основа за нејоволно мислење

1. Ревизијата утврди дека Групата нема обезбедено имотни листови за градежни објекти во износ од 69.600 илјади денари. Овие средства требало да бидат евидентирани како инвестиции во тек наместо како градежни објекти. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

2. Ревизијата утврди дека Групата прикажала дел од вложувањата во недвижности како останати материјални средства. Исто така, трошокот за амортизација за вложувањата во недвижности во износ од 1.509 илјади денари е прикажан како трошок за амортизација кај градежните објекти. Поради претходно наведеното, вложувањата во недвижности се потценети за 16.843 илјади денари, градежните објекти се потценети за 1.509 илјади денари, а останатите материјални средства се преценети за 18.352 илјади денари. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

3. Ревизијата утврди дека Групата ги прикажала нетековните средства наменети за продажба како залиха на трговски стоки. Поради тоа, нетековните средства за продажба се потценети, а залихите на трговски стоки се преценети за 33.254 илјади денари. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

Исто така, ревизијата утврди дека Групата има залихи на трговски стоки во износ од 1.884 илјади денари кои неколку години немаат промени, а што претставува индикатор за можно обезвреднување на залихите. Групата нема направено проценка на објективната вредност на залихите на трговски стоки. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2023 година за постоење индикатори за можно обезвреднување на залихите на трговски стоки во износ од 1.884 илјади денари.

4. Како што е прикажано во белешката 20 кон финансиските извештаи, со состојба 31 декември 2024 година Групата има побарувања од купувачи во износ од 37.986 илјади денари. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на состојбата на побарувањата од купувачите поради поради мал број добиени одговори на писмата за конфирмирање, односно поради неизвршени меѓусебни усогласувања на состојбите со купувачите. Ревизијата утврди дека за побарувања од купувачи во износ од 21.156 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Групата нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата од купувачи. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата за купувачи. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2023 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања од купувачи во износ од 14.392 илјади денари.

Исто така ревизијата утврди дека Групата ги преценила побарувањата од купувачи и обврските за примени аванси за 3.038 илјади денари поради тоа што не е раскнижено побарување за продаден стан со обврска за примен аванс за истиот стан. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

5. Групата во 2024 година има превземено побарување по основ на факторинг во износ од 9.090 илјади денари. По основ на ова превземање евидентирани се побарувања од купувачи и останати финансиски приходи во износ од 9.090 илјади денари, како и обврски спрема добавувачи и останати финансиски трошоци во износ од 2.270 илјади денари како трошок за превземање на побарувањето и кој што трошок согласно Договорот би настанал под услов да се наплати на тоа побарување. Ревизијата утврди дека средствата и обврските книжени во врска со овој настан се неизвесни и Групата требала да изврши само обелоденување на настанот. Како резултат на претходно наведеното Групата ги преценила побарувањата од купувачи и останатите финансиски приходи за 9.090 илјади денари, ги преценила обврските спрема добавувачи и останатите финансиски трошоци за 2.270 илјади денари и го преценила финансискиот резултат за тековната година за 6.820 илјади денари.

6. Како што е прикажано во белешката 23 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2024 година Групата има побарувања за краткорочни позајмици во износ од 45.511 илјади денари. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на состојбата на побарувањата за краткорочните позајмици поради неспроведена постапка за конфирмирање, односно поради неизвршени меѓусебни усогласувања на состојбите со примателите на позајмиците. Ревизијата утврди дека за побарувања за дадени позајмици во износ од најмалку 21.909 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Групата нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата за дадени позајмици. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата за дадени позајмици. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2023 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања за дадени позајмици во износ од 17.273 илјади денари.

7. Ревизијата утврди дека за побарувања за дадени аванси во износ од 8.531 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Групата нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата за дадени аванси. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата за дадени аванси. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2023 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања за дадени аванси во износ од 7.705 илјади денари.

8. Ревизијата утврди дека Групата ги преценила останатите резерви во износ од 19.354 илјади денари а за истиот износ ја потценила акумулираната добивка. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

9. Ревизијата утврди дека на 31 декември 2024 година Групата не ја прикажала тековната доспеаност на долгорочните кредити поради што ги потценила краткорочните финансиски обврски за 13.867 илјади денари, а за истиот износ ги преценила долгорочните финансиски обврски. Овој наод нема влијание врз финансискиот резултат.

10. Како што е прикажано во белешката 28 кон финансиските извештаи, со состојба 31 декември 2024 година Групата има обврски спрема добавувачи во износ од 4.725 илјади денари. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на состојбата на обврските спрема добавувачите поради мал број добиени одговори на писмата за конфирмирање, односно поради неизвршени меѓусебни усогласувања на состојбите со добавувачите.

Нейоволно мислење

Според наше мислење, поради значењето на прашањата објаснети во Основа за неповолно мислење, консолидираните финансиски извештаи не ја презентираат објективно финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје заклучно со 31 декември 2024 година, како и финансиската успешност и паричните текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Нагласување на прашање

Ние обрнуваме внимание на белешката 35 кон овие консолидирани финансиски извештаи во која е наведено дека побарувањето по судска постапка покрената против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесува 6.150 илјади денари. Иако исходот на судската постапка не може да се утврди со сигурност поради нејзината неизвесност, раководството смета дека од судската постапка нема да произлезат материјално значајни обврски. На датумот на овие финансиски извештаи не се евидентирани резервирања од потенцијални загуби по основ на судскиот спор. Нашето мислење не е квалификувано во однос на ова прашање.

Извештај за други правни и регулативни барања

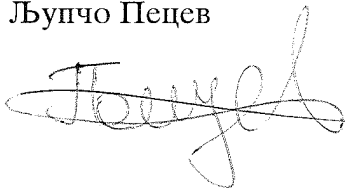
Раководството на Групата, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината што заврши на 31 декември 2024 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 консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2024 година.

Скопје, 28 април 2025 година

Овластен ревизор

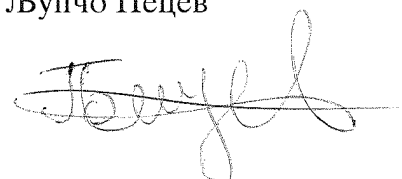
Љупчо Пецев



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2024 година

во илјади денари	Белешки	2024	2023
Приходи од продажба	6	39.757	74.115
Останати оперативни приходи	7	5.212	32.606
Вкупно оперативни приходи		44.969	106.721
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-1.130	-373
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-18.737	-54.794
Трошоци за вработените	9	-7.456	-7.342
Амортизација	14,15	-5.592	-4.219
Останати оперативни расходи	10	-16.064	-19.743
Вкупно оперативни расходи		-48.979	-86.471
Загуба / добивка од оперативно работење		-4.010	20.250
Финансиски приходи	11	9.091	-
Финансиски расходи	11	-5.134	-1.040
Загуба / добивка пред оданочување		-53	19.210
Данок на добивка	12	-280	-2.650
Загуба / добивка по оданочување		-333	16.560
Загуба / добивка по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции)			
на матичното друштво		-683	6.880
Неконтролирачко учество	26	350	9.680
		-333	16.560
Основна заработувачка по акција во денари	13	-1,06	10,66

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 28 април 2025 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен генерален директор



[Handwritten signature]

Белешките содржани од страна 12 до 38 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2024 година

во илјади денари	Белешки	2024	2023
Загуба / добивка по оданочување		-333	16.560
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања		-	-
расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА / ДОБИВКА			
ЗА ГОДИНАТА		-333	16.560

Вкупна сеопфатна загуба (добивка) што припаѓа на:

Сопствениците (имателите на акции)			
на матичното друштво		-683	6.880
Неконтролирачко учество	26	350	9.680
		<u>-333</u>	<u>16.560</u>

Белешките содржани од страна 12 до 38 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2024 година

во илјади денари	Белешки	2024	2023
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	128.617	35.824
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	37.697	57.180
Аванси за материјални средства	16	23.361	23.361
Вложувања расположливи за продажба	17	-	-
Останати долгорочни средства		-	-
Вкупно долгорочни средства		189.675	116.365
Залихи	18	35.238	1.884
Нетековни средства наменети за продажба	19	-	51.088
Побарувања од купувачи	20	37.986	34.207
Останати краткорочни побарувања	21	8.368	6.890
Побарувања за аванси	22	11.135	9.473
Краткорочни вложувања и позајмици	23	45.511	41.532
Активни временски разграничувања	24	818	338
Парични средства	25	749	3.085
Вкупно тековни средства		139.805	148.497
ВКУПНО СРЕДСТВА		329.480	264.862
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		4.806	4.806
Останати резерви		19.354	-
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба / добивка		-3.000	17.037
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		134.178	134.861
Неконтролирачко учество	26	53.152	52.802
Вкупно капитал и резерви		187.330	187.663
Долгорочни финансиски обврски	27	57.286	16.819
Обврски спрема добавувачи	28	4.725	1.295
Останати краткорочни обврски	29	6.608	20.526
Обврски за аванси	30	61.969	27.144
Краткорочни финансиски обврски	31	11.463	11.271
Пасивни временски разграничувања	32	99	144
Вкупно тековни обврски		84.864	60.380
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		329.480	264.862

Белешките содржани од страна 12 до 38 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2024 година

2024 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Останати резерви	Акумулир. добивка/ загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2024	118.590	-5.572	4.806	0	17.037	134.861
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2024 год.	-	-	-	-	-683	-683
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-683	-683
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	0
Прекнижено на останати резерви	-	-	-	19.354	-19.354	-
Состојба 31.12.2024	118.590	-5.572	4.806	19.354	-3.000	134.178

2023 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2023	118.590	-5.572	0	0	14.963	127.981
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од 2023 год.	-	-	-	-	6.880	6.880
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	6.880	6.880
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Прекнижено на законски резерви	-	-	4.806	-	-4.806	-
Состојба 31.12.2023	118.590	-5.572	4.806	0	17.037	134.861

Белешките содржани од страна 12 до 38 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2024 година

во илјади денари	2024	2023
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба / добивка по оданочување	-333	16.560
Амортизација	5.592	4.219
Добивка од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-5.212	-105
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположл. за продажба		-
Залихи	-33.354	-
Нетековни средства наменети за продажба	51.088	24.650
Побарувања од купувачи	-3.779	-4.075
Останати краткорочни побарувања	-1.478	1.010
Побарувања за аванси и депозити	-1.662	-797
Активни временски разграничувања	-480	2.440
Обврски спрема добавувачи	3.430	-5.483
Останати краткорочни обврски	-13.918	3.268
Обврски за аванси	34.825	-29.234
Пасивни временски разграничувања	-45	105
Нето парични текови од деловни активности	34.674	12.558
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-78.902	-9.349
Набавки на нематеријални средства	-	-
Аванси за материјални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства и вложувања во недвижности	5.212	105
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	-3.979	-8.421
Нето парични текови од инвестициони активности	-77.669	-17.665
В. Парични текови од финансиски активности		
Прилив од краткорочни финансиски обврски	192	4.365
Прилив од долгорочни финансиски обврски	40.467	3.436
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	40.659	7.801
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-2.336	2.694
Парични средства на почетокот на годината	3.085	391
Парични средства на крајот на годината	749	3.085

Белешките содржани од страна 12 до 38 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ГРУПАТА

1.1. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА акционерско друштво Скопје основан е и работи во Република Северна Македонија.

Приоритетна дејност што ја обавува ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп. Друштвото остварува приходи и од дејности во надворешно – трговскиот промет.

1.2. Акционерската главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се состои од 700.000 обични акции со вкупна номинална вредност од 3.578.200 евра, односно 218.127 илјади денари.

Номиналната вредност на една акција изнесува 5,11 евра или 312 денари.

Во месец декември 2013 година Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Северна Македонија ги продаде сите 58.401 приоритетни акции кои ги поседуваше во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје. Приоритетните акции по продажбата беа претворени во обични акции.

На 31.12.2024 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина на 31.12.2023 година).

Со состојба 31.12.2024 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал ДООЕЛ Куманово, со учество од 10,10% (10,10% на 31.12.2023);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2023);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2023); и
- Продуктимпекс ДООЕЛ Скопје, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2023).

1.3. Седиштето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е на ул. Луј Пастер бр.5, Скопје - Центар.

1.4. Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА, покрај матичното друштво, ја сочинува и ЈУГООПРЕМА АД Скопје. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2023 година).

Приоритетна дејност што ја обавува ЈУГООПРЕМА АД Скопје според тековната состојба е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг). Друштвото остварува приходи и од други евидентирани дејности во надворешно-трговскиот промет и трговија на големо со дрва, градежен материјал и санитарна опрема и купување и продажба на станови и деловен простор.

1.5. Бројот на вработени во Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА на 31 декември е прикажан во табелата што следи:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Број на вработени на 31 декември	2024	2023
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	4	4
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	3	4
ВКУПНО	7	8

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се подготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Сметководствени стандарди прифатени во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување што се 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.

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 Групата ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Принципи за консолидација

Консолидираните финансиски извештаи на Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се презентирани како да сочинуваат едно друштво. Групата го опфаќа матичното друштво ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје како и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

Подружницата е правно лица под контрола на матичното друштво. Контролата претставува моќ да се управува со финансиските и оперативните политики на друго друштво од страна на матичното друштво.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Вложувањето на Матичното друштво во подружницата, како и уделот на Матичното друштво во главнината на подружницата, сразмерно на вложувањето, се елиминирани при консолидацијата. При консолидацијата, во билансот на состојбата се исклучени и меѓусебните побарувања и обврски и краткорочните и долгорочните финансиски вложувања и обврски. Делот од капиталот што им припаѓа на останатите акционери во основната главнина на подружницата се прикажани како неконтролирачко учество.

Во консолидираниот биланс на успех се извршени елиминации на меѓусебно остварените приходи, односно расходи. Учесството на малцинските акционери во добивката на Групата е прикажано одделно од добивката на Групата.

2.5. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Групата 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 и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

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 изготвување на финансиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Приходите од продажба на трговски стоки и услуги се мерат според објективната вредност на надоместокот кој е примен или се побарува. Приходите од продажба на трговски стоки се признаваат во моментот на нивната испорака и прифаќање од страна на купувачите. Приходите од продажба на услуги се признаваат во моментот на извршување на услугите имајќи го во предвид степенот на завршеност на услугата.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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.

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 евидентират на товар на расходите во периодот на нивното настанување.

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. Во согласност со прописите кои порано се применуваа, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Групата изврши во 2003 година.

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

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на расходуваните основни средства се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се како што следи:

Градежни објекти	2,5%
Транспортни средства	10%
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%
Останата неспомната опрема	10%

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. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

Вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба во билансот на состојба се класифицираат во рамките на долгорочните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата останати резерви. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Во моментот на продажба на вложувањата расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот, што произлегува од промена на вредноста, се евидентира во билансот на успех.

3.9. Залихи

Залихите на трговски стоки се искажуваат по набавна вредност, заедно со трошоците за нивна набавка. Доколку пазарната вредност на трговските стоки е пониска од набавната вредност за разликата се спроведува вредносно усогласување. Ситниот инвентар се отпишува во целост при ставањето во употреба.

3.10. Побарувања по основ на продажба

Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните трговски 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. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

3.11. Парични средства

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

3.12. 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 на 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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.13. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирана загуба

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции.

Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од матичното друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (резервски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Групата.

Законски резерви

Законските резерви ги сочинуваат резервите формирани со распределба на дел од добивката по оданочување. Овие резерви можат да бидат употребени за покривање на искажана загуба во работењето на Групата.

Акумулирана добивка

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

3.14. 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.

3.15. 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.

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 се плаќа 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 2023 година).

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.16. Користи за вработените

Придонеси за вработените

Групата 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. Групата 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

Групата, 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. Групата нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи нема вработени што во наредните години би оствариле право на пензија.

3.17. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Групата 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.

3.18. 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 Групата. 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 Групата. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Групата е изложена на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените), 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

Групата во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради продажби и набавки на стоки и услуги. Овие трансакции се искажани во странски валути.

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

Ризик од промени на цените

Групата е изложена на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи затоа што овој вид на ризик е надвор од контрола на Групата.

4.2. Кредитен ризик

Групата е изложена на кредитен ризик во случај купувачите да не можат да ги извршат своите обврски спрема Групата.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од релативно мал број купувачи што ја изложува Групата на кредитен ризик.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Групата е изложена на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува Групата на можен ризик од промени на каматните стапки.

Групата нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

4.4. Ризик од неликвидност

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

Групата 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

Групата 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.

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост на Групата.

4.6. Даночен ризик

Македонската даночна регулатива е подложна на промени и различни толкувања. Даночните власти во Република 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 Групата нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Групата.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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	2024	2023
Обврски по кредити и позајмици	68.749	28.090
Парични средства	-749	-3.085
Нето обврски по кредити	68.000	25.005
Капитал и резерви	187.330	187.663
% на кредитна задолженост	<u>36,30%</u>	<u>13,32%</u>

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје кредитната задолженост на 31.12.2024 година во однос на 31.12.2023 година ја зголемила за 22,98 процентни поени.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Групата има трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на странски пазари. Иако нема краткорочни и долгорочни обврски за кредити со девизна клаузула, Друштвото 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 2024 и 2023 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	7.705	7.705	857	615
УСД	-	-	-	-
	<u>7.705</u>	<u>7.705</u>	<u>857</u>	<u>615</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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%	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	685	709	-685	-709
УСД	-	-	-	-
	<u>685</u>	<u>709</u>	<u>-685</u>	<u>-709</u>

5.3. Ризик од промена на каматните стапки

Групата 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 годините е како што следи:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2024	2023
Финансиски средства		
Некаматоносни		
Парични средства	749	3.085
Побарувања од купувачи	37.986	34.207
Останати побарувања	8.368	6.890
Дадени позајмици	45.511	41.532
Вложувања расположливи за продажба	-	-
	92.614	85.714
Каматоносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматоносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	92.614	85.714
Финансиски обврски		
Некаматоносни		
Обврски по кредити и позајмици	11.463	8.893
Обврски спрема добавувачи	4.725	1.295
Останати тековни обврски	6.608	20.526
Вкупно	22.796	30.714
Каматоносни со променлива камата		
Обврски по кредити	57.286	19.197
	57.286	19.197
Каматоносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	80.082	49.911

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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2024	2023	2024	2023
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-573	-192	573	192
	<u>-573</u>	<u>-192</u>	<u>573</u>	<u>192</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групата со состојба на 31 декември 2024 и 2023 година:

31.12.2024 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски по кредити и позајмици	10.663	-	800	57.286	68.749
Обврски спрема добавувачи	4.725	-	-	-	4.725
Останати обврски	6.608				6.608
	<u>21.996</u>	<u>0</u>	<u>800</u>	<u>57.286</u>	<u>80.082</u>

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски по кредити и позајмици	8.783	1.126	1.362	16.819	28.090
Обврски спрема добавувачи	1.295	-	-	-	1.295
Останати обврски	10.763	976	1.953	6.834	20.526
	<u>20.841</u>	<u>2.102</u>	<u>3.315</u>	<u>23.653</u>	<u>49.911</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групата со состојба на 31 декември 2024 и 2023 година:

31.12.2024 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	749	-	-	-	749
Побарувања од купувачи	16.629	28	72	21.257	37.986
Останати побарувања	7.258	-	-	1.110	8.368
Дадени позајмици	22.017		1.585	21.909	45.511
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	-
	46.653	28	1.657	44.276	92.614

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	3.085	-	-	-	3.085
Побарувања од купувачи	6.216	65	212	27.714	34.207
Останати побарувања	6.030	-	-	860	6.890
Дадени позајмици	18.363	710	400	22.059	41.532
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	-
	33.694	775	612	50.633	85.714

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2024	2023
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	19.577	63.170
Приходи од наемнина	9.803	7.631
Приходи од рефактурирани трошоци	2.552	3.314
Приходи од отстапување на право за градење	7.825	-
Вкупно	39.757	74.115

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2024	2023
Добивка од продажба на основни средства	5.212	105
Приходи од отстапување на право за градење	-	32.501
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	-
Приходи од отпис на обврски	-	-
Останато	-	-
Вкупно	5.212	32.606

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2024	2023
Потрошени материјали	1.040	365
Потрошени резервни делови	72	8
Отпис на ситен инвентар	18	-
Вкупно	1.130	373

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2024	2023
Бруто плати	7.119	6.480
Други надоместоци за вработените	337	862
Вкупно	7.456	7.342

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	2024	2023
Трошоци за енергија	3.866	3.602
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	539	346
Трошоци за комунални услуги и вода	484	510
Трошоци за тековно одржување	273	570
Трошоци за посредничка провизија за заедничко инвестирање и добивање градежна маркица	-	3.141
Трошоци за истражување на пазар	-	321
Репрезентација, спонзорство и реклама	2.331	1.357
Интелектуални услуги	372	388
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	550	119
Трошоци за договор за дело	1.711	652
Трошоци за Одбор на директори	932	3.749
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	-	187
Наемнини	746	1.094
Трошоци за службени патувања	906	69
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	1.076	2.196
Останато	2.278	1.442
Вкупно	16.064	19.743

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	2024	2023
Приходи од камати	1	-
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	9.090	-
Вкупно финансиски приходи	9.091	0
Расходи за камати	-2.565	-1.039
Негативни курсни разлики	-1	-1
Останати финансиски расходи	-2.568	-
Вкупно финансиски расходи	-5.134	-1.040
Нето финансиски приходи / расходи	3.957	-1.040

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2024	2023
Загуба пред оданочување	-53	19.210
Ефект од консолидација	180	449
Даночно непризнаени расходи	4.185	7.858
Даночна основа	4.312	27.517
Намалување на даночната основа	-1.515	-1.016
Даночна основа по намалување	2.797	26.501
Данок на добивка по стапка од 10%	280	2.650
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	280	2.650
Ефективна даночна стапка	-	13,80%

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2024	2023
Нето загуба / добивка расположива за акционерите	-683	6.880
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	-1,06	10,66

Основната заработувачка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

14. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста се како што следи:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

2024 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Останати матер. с-ва	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2024	19.475	14.744	12.352	-	46.571
Нови набавки	-	78.215	579	-	78.794
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	60.394	60.394
Заокружување	-	1	-1	-	0
Расходување и продажба	-	-	-707	-	-707
Состојба 31.12.2024	19.475	92.960	12.223	60.394	185.052
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2024	-	875	9.872	-	10.747
Амортизација	-	2.529	1.825	-	4.354
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	42.041	42.041
Расходување и продажба	-	-	-707	-	-707
Состојба 31.12.2024	0	3.404	10.990	42.041	56.435
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2024	19.475	89.556	1.233	18.353	128.617

2023 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2023	19.475	5.413	12.697	-	37.585
Нови набавки	-	9.331	-	-	9.331
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-345	-	-345
Состојба 31.12.2023	19.475	14.744	12.352	0	46.571
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2023	-	581	8.985	-	9.566
Амортизација	-	294	1.232	-	1.526
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-345	-	-345
Состојба 31.12.2023	0	875	9.872	0	10.747
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2023	19.475	13.869	2.480	0	35.824

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во корист на Југоопрема АД Скопје, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица 11ти Октомври во Општина Куманово со вкупна површина од 127 метри квадратни и сметководствена вредност од 2.258 илјади денари.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	109.941	109.923
Пренос од основни средства	-60.394	-
Набавки	108	18
Продажби и оттуѓувања	-	-
Состојба на 31 декември	<u>49.655</u>	<u>109.941</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	52.761	50.068
Пренос од основни средства	-42.041	-
Продажби и оттуѓувања	-	-
Амортизација за тековната година	1.238	2.693
Состојба на 31 декември	<u>11.958</u>	<u>52.761</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u><u>37.697</u></u>	<u><u>57.180</u></u>

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Козјак АД Куманово, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Маршал Тито во Општина Центар со вкупна површина од 193 метри квадратни и сметководствена вредност од 1.874 илјади денари. Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во корист на Југоопрема АД Скопје, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Даме Груев во Општина Центар со вкупна површина од 1.150 метри квадратни и сметководствена вредност од 8.074 илјади денари.

16. АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Побарувања за аванси во земјата	22.743	22.743
Побарувања за аванси во странство	618	618
Вкупно	<u><u>23.361</u></u>	<u><u>23.361</u></u>

Авансите за материјални средства во земјата во износ од 22.743 илјади денари се дадени за набавка на недвижен имот во Општина Куманово.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

17. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2024	2023
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	-	-
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	0	0

18. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2024	2023
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	35.238	1.884
Вкупно	35.238	1.884

19. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА

Со состојба на 31 декември 2024 година, Групата нема средства наменети за продажба. На 31.12.2023 година Групата имаше средства наменети за продажба во износ од 51.088 илјади денари кои се состојат од станови, паркинг места и деловни простории во Општина Гази Баба кои се наменети за продажба.

Како обезбедување за одложено плаќање на даночен долг на ЈУГООПРЕМА АД Скопје за данок на додадена вредност и данок на добивка по Решение од Управата за јавни приходи, под залог е ставен деловен простор кој се наоѓа на булевар Војводина во Општина Гази Баба со вкупна површина од 242 метри квадратни и сметководствена вредност од 15.223 илјади денари.

20. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	2024	2023
Побарувања од купувачи во земјата	37.986	34.207
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	37.986	34.207
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	37.986	34.207

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

21. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2024	2023
Побарувања за данок на додадена вредност	1.208	
Побарувања за данок на добивка	1.826	706
Побарувања по основ на договор за отстапување на побар.	4.224	5.075
Побарувања од вработените	1.054	1.054
Останато	56	55
Вкупно	8.368	6.890

22. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ

во илјади денари	2024	2023
Побарувања за аванси во земјата	3.430	1.768
Побарувања за аванси во странство	7.705	7.705
Вкупно	11.135	9.473

23. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	2024	2023
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал довел Куманово	432	432
- Козјак АД Куманово	7.771	7.903
Краткорочни позајмици на правни лица	33.051	31.266
Краткорочни позајмици на физички лица	4.257	1.931
Вкупно	45.511	41.532

24. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	2024	2023
Однапред платени трошоци	327	319
Останато	491	19
Вкупно	818	338

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	2024	2023
Жиро сметка	540	3.076
Денарска благајна	209	9
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	749	3.085

26. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	2024	2023
Состојба на почетокот на годината	52.802	43.122
Неконтролирачко учество во добивката	350	9.680
Износ на промени од ставки на капиталот и резервите	-	-
Ефект од промени на малцинското учество	-	-
Неконтролирачко учество во друга сеопфатна добивка/загуба	-	-
Промени во текот на годината	350	9.680
Состојба на крајот на годината	53.152	52.802

Неконтролирачко учество е учеството на останатите акционери во основната главнина и капиталот на подружницата што е вклучена во овие консолидирани финансиски извештаи.

27. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2024	2023
Комерцијална банка АД Скопје	57.286	19.197
Обврски за камати	-	-
Останато	-	-
Вкупно	57.286	19.197
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-	-2.378
Вкупно	57.286	16.819

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

28. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2024	2023
Обврски спрема добавувачи во земјата	4.483	1.295
Обврски спрема добавувачи во странство	242	-
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	4.725	1.295

29. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2024	2023
Обврски за данок на додадена вредност	200	9.862
Обврски за персонален данок од доход	163	149
Обврски за данок на добивка	1.277	5.568
Обврски за надомест за посредување	4.150	4.150
Обврски за бруто плати	28	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	734	742
Останато	56	55
Вкупно	6.608	20.526

30. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ

во илјади денари	2024	2023
Обврски за примени аванси за станови	61.969	27.144
Останати обврски за примени аванси	-	-
Вкупно	61.969	27.144

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2024	2023
Обврски спрема банки	-	-
Краткорочни позајмици од правни лица	10.178	7.608
Краткорочни позајмици од физички лица	1.285	1.285
Вкупно	11.463	8.893
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	-	2.378
Вкупно	11.463	11.271

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

32. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	2024	2023
Наплатени приходи за идни периоди	-	-
Пресметани приходи за идни периоди	-	-
Однапред пресметани трошоци	99	144
Вкупно	99	144

33. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2024	2023
EUR	61,4950	61,4950
USD	58,8807	55,6516

34. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2023 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје, а кои се елиминирани во овие финансиски извештаи се прикажани во следната табела:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2024	2023
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	-	-
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	1.811	656
Вкупно средства	1.811	656
Обврски спрема добавувачи	-	-
Обврски за аванси	1.811	-
Краткорочни финансиски обврски	-	656
Вкупно обврски	1.811	656
Приходи од продажба	113	197
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	113	197
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	113	197
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	113	197

Салдата и трансакциите меѓу Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговиот акционер Друштвото за градежништво, трговија и услуги КОЗЈАК АД Куманово Скопје, кое во акционерската главнина има учество од 23,84%, се прикажани во следната табела:

во илјади денари	2024	2023
Побарувања од купувачи	14.637	23.595
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	7.771	7.903
Вкупно тековни средства	22.408	31.498
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	0	0
Приходи од продажба	-	32
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	0	32
Набавки на стоки и услуги	-	-
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	0	0

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Групата на 31.12.2024 година има дадено краткорочни позајмици на извршниот генерален директор Викторија Цимревска во износ од 3.498 илјади денари (1.841 илјади денари на 31.12.2023 година).

35. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2024 година побарувањето по судска постапка покрената против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесува 6.150 илјади денари. Раководството на Групата редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судскиот спор. Иако исходот на судската постапка не може да се утврди со сигурност, раководството смета дека од судската постапка нема да произлезат материјално значајни обврски.

36. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

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