

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2025 година,
со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2025 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 6
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА	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 - 40
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа на Групацијата	
Додаток 2 - Консолидирана годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

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

Извештај за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи

Воздржување од мислење

Ние бевме ангажирани да извршиме ревизија на консолидираните финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и нејзината подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје (Групацијата), коишто ги вклучуваат консолидираниот извештај за финансиска состојба заклучно со 31.12.2025 година, консолидираниот извештај за добивка или загуба, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината и консолидираниот извештај за парични текови за годината којашто заврши тогаш и белешките кон консолидираните финансиски извештаи, вклучувајќи и информации за значајните сметководствени политики.

Ние не изразуваме мислење за придружните консолидирани финансиски извештаи на Групацијата. Поради значењето на прашањата што се опишани во делот Основа за воздржување од мислење од нашиот извештај, ние не бевме во можност да прибавиме достатни соодветни ревизорски докази за да обезбедиме основа за ревизорско мислење за овие консолидирани финансиски извештаи.

Основа за воздржување од мислење

Како што е наведено во белешката 1.4. кон консолидираните финансиски извештаи, Групацијата ја вклучува нејзината подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје, чии финансиски информации се вклучени во консолидираните финансиски извештаи за годината што заврши на 31.12.2025 година. Финансиските информации на подружницата претставуваат поголем дел од вкупните средства, обврски, приходи и расходи на Групацијата.

Ние не бевме во можност да добиеме доволна и соодветна сметководствена и друга поткрепувачка документација во врска со финансиските информации на подружницата. Поради тоа, не бевме во можност да примениме соодветни ревизорски постапки за да се увериме во точноста и комплетноста на прикажаните салда и трансакции. Дополнително, бројот на добиени екстерни конфирмации во однос на значајните салда и трансакции на подружницата беше незадоволителен.

Поради значајноста на прашањата опишани погоре, ние не бевме во можност да утврдиме дали се потребни било какви корекции во однос на износите прикажани во консолидираните финансиски извештаи, како и поврзаните обелоденувања. Со оглед дека можните ефекти од овие прашања можат да бидат материјални и распространети за консолидираните финансиски извештаи, ние не бевме во можност да добиеме доволни и соодветни ревизорски докази за да обезбедиме основа за нашето ревизорско мислење.

Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија (МСР), објавени во Службен весник на Република Северна Македонија број 273 од 2024 година. Нашите одговорности според наведените стандарди се опишани во делот Одговорности на ревизорот за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи од овој извештај. Ние сме независни од Групацјата во согласност со Меѓународниот кодекс за етика на професионални сметководители (вклучувајќи ги и меѓународните стандарди за независност) (Кодексот на ОМСЕС) на Меѓународниот одбор за стандарди за етика на сметководители кои се во примена во Република Северна Македонија, заедно со етичките барања кои се релевантни за нашата ревизија на финансиските извештаи во Република Северна Македонија и ги исполниме сите останати етички одговорности во согласност со овие барања и Кодексот на ОМСЕС кој е во примена во Република Северна Македонија.

Други информации

Раководството е одговорно за другите информации. Другите информации се состојат од консолидираниот годишен извештај за работата и консолидираната годишна сметка изготвени од раководството во согласност со Законот за трговските друштва, но не ги вклучуваат консолидираните финансиски извештаи и нашиот ревизорски извештај.

Нашето мислење за консолидираните финансиски извештаи не се однесува на другите информации и ние не изразуваме било каква форма на уверување за нив, освен и во обем кој е експлицитно наведен во Извештајот за други правни и регулаторни барања.

Во врска со нашата ревизија на консолидираните финансиски извештаи, наша одговорност е да ги прочитаеме другите информации и притоа да разгледаме дали другите информации се материјално неконзистентни со консолидираните финансиски извештаи или нашето знаење прибавено во ревизијата или поинаку, произлегува дека е материјално погрешно. Ако, врз основа на нашата извршена работа, ние заклучиме дека постои материјално погрешно прикажување на овие други информации, ние треба да известиме за овој факт. Ние немаме ништо да известиме во однос на ова прашање.

Одговорност на раководството и оние кои се задолжени за управувањето за консолидираните финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвување и објективно презентирање на консолидираните финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија и за таква внатрешна контрола каква што раководството утврдува дека е неопходна да се овозможи подготовка на консолидирани финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, било да е резултат на измама или грешка.

При подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи, раководството е одговорно за проценка на способноста на Групацјата да продолжи под претпоставката за континуитет, обелоденувајќи, кога е применливо, прашања поврзани со континуитетот и користење на сметководствената основа на континуитет, освен ако раководството или има намера да ја ликвидира Групацјата или да го прекине работењето или нема друга реална алтернатива освен да го стори тоа.

Оние кои се задолжени за управувањето се одговорни за надгледување на процесот на финансиско известување на Групацјата.

Одговорност на ревизорот за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи

Нашите цели се да стекнеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи како целина не содржат материјално погрешно прикажување, било како резултат на измама или грешка, и да издадеме ревизорски извештај кој го вклучува нашето мислење. Разумно уверување е високо ниво на уверување, но не е гаранција дека ревизијата спроведена во согласност со МСР секогаш ќе открие материјално погрешно прикажување кога тоа постои. Погрешните прикажувања може да произлезат од измама или грешка и се смета дека се материјални ако, поединечно или во вкупен износ, од нив може разумно да се очекува да влијаат на економските одлуки на корисниците донесени врз основа на овие консолидирани финансиски извештаи.

Како дел од ревизијата во согласност со МСР, применуваме професионално расудување и одржуваме професионален скептицизам во текот на ревизијата. Исто така:

- Ги идентификуваме и проценуваме ризиците од материјално погрешно прикажување во консолидираните финансиски извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка, дизајнираме и извршуваме ревизорски процедури кои одговараат на тие ризици и прибавуваме ревизорски докази кои се достатни и соодветни за да обезбедиме основа за нашето ревизорско мислење. Ризикот од неоткривање на материјално погрешно прикажување како резултат на измама е повисок од ризикот како резултат на грешка, поради тоа што измамата може да вклучи заговор, фалсификување, намерни пропусти, лажни прикажувања или заобиколување на внатрешните контроли.
- Стекнуваме разбирање за внатрешните контроли кои се значајни за ревизијата со цел да дизајнираме ревизорски процедури соодветни на околностите, но не и со цел за изразување мислење за ефективноста на внатрешната контрола на Групацијата.
- Ја оценуваме соодветноста на користените сметководствени политики и разумноста на сметководствените проценки и поврзаните обелоденувања направени од страна на раководството.
- Донесуваме заклучок за соодветноста на применетата претпоставка за континуитет како сметководствена основа од страна на раководството и врз основа на прибавените ревизорски докази дали постои материјална неизвесност поврзана со настани или услови кои можат да предизвикаат значителен сомнеж во можноста на Групацијата да продолжи да работи под претпоставката на континуитет. Доколку заклучиме дека постои материјална неизвесност, тогаш е потребно да обрнеме внимание во нашиот ревизорски извештај на поврзаните обелоденувања во консолидираните финансиски извештаи или доколку таквите обелоденувања се несоодветни, да го модификуваме нашето мислење. Нашите заклучоци се засновани на ревизорските докази прибавени до датумот на нашето ревизорско мислење. Меѓутоа, идни настани или услови може да предизвикаат Групацијата да престане да работи според претпоставката на континуитет.
- Ја оценуваме севкупната презентација, структура и содржина на консолидираните финансиски извештаи, вклучувајќи ги обелоденувањата и дали консолидираните финансиски извештаи ги претставуваат основните трансакции и настани на начин кој постигнува објективна презентација.
- Прибавуваме достатни соодветни ревизорски докази во врска со финансиските информации на Друштвата или деловните активности во рамките на Групацијата за да изразиме мислење за консолидираните финансиски извештаи. Ние сме

одговорни за насоките, надзорот и извршувањето на ревизијата на Групацијата. Ние остануваме самостојно одговорни за нашето ревизорско мислење.

Ги известивме оние кои се задожени за управувањето, меѓу другото, и за планираниот обем и временскиот распоред на ревизијата и за значајните наоди од ревизијата, вклучувајќи ги евентуалните значајни недостатоци на внатрешната контрола што ги идентификувавме во текот на ревизијата.

Ние, исто така, обезбедуваме изјава за оние кои се задолжени за управувањето дека сме усогласени со релевантните етички барања во однос на независноста и комуницираме со нив за сите односи и други прашања за кои разумно може да се смета дека влијаат на нашата независност и, онаму каде што е применливо, активностите преземени за елиминирање на заканите или применетите заштитни мерки.

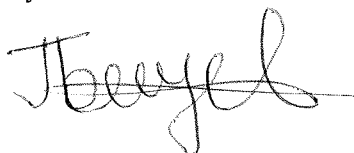
Извештај за други правни и регулативни барања

Како што наведено во пасусот Други информации, раководството на Групацијата е одговорно за подготвување на годишен извештај за работењето на Групацијата за 2025 година во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај на Групацијата, со историските финансиски информации објавени во консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на Групацијата со состојба на и за годината која заврши на 31 декември 2025, во согласност со меѓународните стандарди за ревизија, како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (д) од Законот за ревизија.

Наше мислење е дека, историските финансиски информации објавени во годишниот извештај за работењето на Групацијата со состојба на и за годината која заврши на 31 декември 2025, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со информациите објавени во консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на Групацијата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје со состојба на и за годината која заврши на 31 декември 2025.

Овластен ревизор

Љупчо Пецев

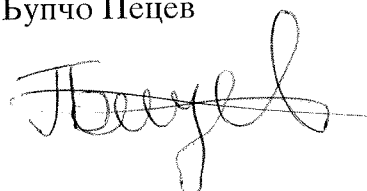


Дрезденска бр. 52 Скопје
24 април 2026 година

Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



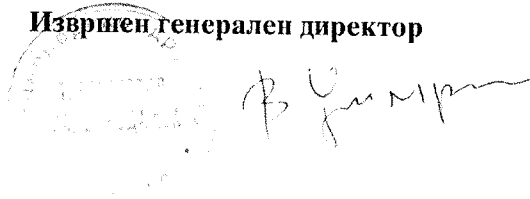
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА
за годината завршена на 31 декември 2025 година

во илјади денари	Белешки	2025	2024
Приходи од продажба	6	39.735	39.757
Останати оперативни приходи	7	76.704	5.212
Вкупно оперативни приходи		116.439	44.969
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-427	-1.130
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-19.148	-18.737
Трошоци за вработените	9	-7.763	-7.456
Амортизација	14,15	-5.615	-5.592
Останати оперативни расходи	10	-34.213	-16.064
Вкупно оперативни расходи		-67.166	-48.979
Добивка / загуба од оперативно работење		49.273	-4.010
Финансиски приходи	11	1	9.091
Финансиски расходи	11	-3.102	-5.134
Добивка / загуба пред оданочување		46.172	-53
Данок на добивка	12	-5.330	-280
Добивка / загуба по оданочување		40.842	-333
Добивка / загуба по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции)			
на матичното друштво			
		19.309	-683
Неконтролирачко учество			
	26	21.533	350
		<u>40.842</u>	<u>-333</u>
Основна заработувачка по акција во денари	13	29,91	-1,06

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 24 април 2026 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен генерален директор



Белешките содржани од страна 12 до 40 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2025 година

во илјади денари	Белешки	2025	2024
Добивка / загуба по оданочување		40.842	-333
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		40.842	-333
Вкупна сеопфатна добивка / загуба што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		19.309	-683
Неконтролирачко учество	26	21.533	350
		40.842	-333

Белешките содржани од страна 12 до 40 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2025 година

во илјади денари	Белешки	2025	2024
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	110.812	128.617
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	36.429	37.697
Аванси за материјални средства	16	23.361	23.361
Вложувања расположливи за продажба	17	-	-
Останати долгорочни средства		-	-
Вкупно долгорочни средства		170.602	189.675
Залихи	18	105.269	35.238
Нетековни средства наменети за продажба		-	-
Побарувања од купувачи	19	126.728	37.986
Останати краткорочни побарувања	20	6.674	8.368
Побарувања за аванси	21	12.331	11.135
Краткорочни вложувања и позајмици	22	48.666	45.511
Активни временски разграничувања	23	333	818
Парични средства	24	425	749
Вкупно тековни средства		300.426	139.805
ВКУПНО СРЕДСТВА		471.028	329.480
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		4.806	4.806
Останати резерви		19.354	19.354
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба / добивка		16.309	-3.000
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		153.487	134.178
Неконтролирачко учество	25	74.685	53.152
Вкупно капитал и резерви		228.172	187.330
Долгорочни финансиски обврски	26	48.213	57.286
Обврски спрема добавувачи	27	96.690	4.725
Останати краткорочни обврски	28	18.186	6.608
Обврски за аванси	29	70.021	61.969
Краткорочни финансиски обврски	30	9.653	11.463
Пасивни временски разграничувања	31	93	99
Вкупно тековни обврски		194.643	84.864
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		471.028	329.480

Белешките содржани од страна 12 до 40 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2025 година

2025 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Останати резерви	Акумулир. добивка/ загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2025	118.590	-5.572	4.806	19.354	-3.000	134.178
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од 2025 год.	-	-	-	-	19.309	19.309
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	19.309	19.309
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	0
Прекнижено на останати резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2025	118.590	-5.572	4.806	19.354	16.309	153.487

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

Белешките содржани од страна 12 до 40 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2025 година

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка / загуба по оданочување	40.842	-333
Амортизација	5.615	5.592
Добивка од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	15.835	-5.212
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположл. за продажба	-70.031	-33.354
Залихи	-	51.088
Нетековни средства наменети за продажба	-88.742	-3.779
Побарувања од купувачи	1.694	-1.478
Останати краткорочни побарувања	-1.196	-1.662
Побарувања за аванси и депозити	485	-480
Активни временски разграничувања	91.965	3.430
Обврски спрема добавувачи	11.578	-13.918
Останати краткорочни обврски	8.052	34.825
Обврски за аванси	-6	-45
Пасивни временски разграничувања	<u>16.091</u>	<u>34.674</u>
Нето парични текови од деловни активности		
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-2.377	-78.902
Набавки на нематеријални средства	-	-
Аванси за материјални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства и вложувања во недвижности	-	5.212
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	-3.155	-3.979
Нето парични текови од инвестициони активности	<u>-5.532</u>	<u>-77.669</u>
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив / прилив од краткорочни финансиски обврски	-1.810	192
Одлив / прилив од долгорочни финансиски обврски	-9.073	40.467
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	<u>-10.883</u>	<u>40.659</u>
НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	<u>-324</u>	<u>-2.336</u>
Парични средства на почетокот на годината	749	3.085
Парични средства на крајот на годината	425	749

Белешките содржани од страна 12 до 40 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ГРУПАЦИЈАТА

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 31.12.2025 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 31.12.2024 година).

Со состојба 31.12.2025 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2024);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2024);
- Еко Интернационал ДООЕЛ Куманово, со учество од 10,97% (10,10% на 31.12.2024); и
- Продуктимпекс ДООЕЛ Скопје, со учество од 8,79%.(8,79% на 31.12.2024).

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

1.4. Групацијата 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 31.12.2024 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 Групацијата 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	2025	2024
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	3	4
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	4	3
ВКУПНО	7	7

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на Групацјата 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 Северна Македонија број 75 од 3 април 2024 година, а кои се во примена од од 01 јануари 2025 година. Овој Правилник ги содржи Меѓународните стандарди за финансиско известување - МСФИ издание 2023 година, освен МСФИ 17 - Договори за осигурување кој ќе започне да се применува од 1 јануари 2028 година. Со дополнување на Правилникот за начинот на водење сметководство објавено во Службен весник на Република Северна Македонија број 274 од 30 декември 2024 година, МСФИ 9 - Финансиски инструменти ќе започне да се применува од 1 јануари 2028 година. Во согласност со насоките дадени од Советот за унапредување и надзор над сметководствената професија, МСС 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење и МСФИ 4 - Договори за осигурување објавени во Службен весник број 159 од 29 декември 2009 година остануваат во приимена за финансиски инструменти и договори за осигурување до 31 декември 2027 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. Нови стандарди и измени кои се во примена од 1 јануари 2025 година

Од 1 јануари 2025 година Групацјата ги применува Меѓународните стандарди за финансиско известување, издание од 2023 година, освен МСФИ 17 - Договори за осигурување и МСФИ 9 - Финансиски инструменти кои ќе започнат да се применуваат од 1 јануари 2028 година. Групацјата ги разгледа сите нови и ревидирани стандарди и толкувања кои стапиле на сила од 1 јануари 2025 година. Позначајни промени во однос на претходно применуваните МСС и МСФИ има во објавените стандарди за приходи и за лизинг.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

МСФИ 15 - Приходи

Во текот на периодот, Групацијата ја разгледа примената на МСФИ 15 - Приходи од договори со клиенти. Иако важечката верзија на стандардот содржи поинаква формулација во однос на претходно применуваната верзија, примената на МСФИ 15 немаше влијание врз признавањето, мерењето и обелоденувањето на приходите на Групацијата во тековниот период.

МСФИ 16 - Лизинг

Во тековниот период, примената на МСФИ 16 - Лизинг резултираше со промена во сметководствениот третман на договорите за наем кои што се опишани во белешката 3.7. кон овие овие финансиски извештаи - Средства по основ на право на користење и обврски за лизинг.

Примената на МСФИ 16 - Лизинг немаше влијание врз финансиската состојба и финансискиот резултат на Друштвото.

Останати нови и ревидирани МСФИ

Примената на останатите нови и ревидирани стандарди кои се во сила од 1 јануари 2025 година немаше влијание врз финансиската состојба, финансиските резултати и паричните текови на Друштвото во тековниот финансиски период.

2.3. Основни сметководствени методи

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

2.4. Континуитет во работењето

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

2.5. Принципи за консолидација

Консолидираните финансиски извештаи на Групацијата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се презентирани како да сочинуваат едно друштво. Групацијата 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 извештај за добивка или загуба се извршени елиминации на меѓусебно остварените приходи, односно расходи. Учеството на малцинските акционери во добивката на Групацјата е прикажано одделно од добивката на Групацјата.

2.6. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Групацјата 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 - Приходи од договори со купувачи

Приходите од договори со купувачи претставуваат надворешни приходи остварени од обезбедување на производи, стоки или услуги кои се резултат на основната дејност на Групацјата, за соодветен надомест.

Приходи од продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се признаваат во согласност во согласност со МСФИ 15 - Приходи од договори со купувачи и се мерат по износот на надоместот на кој Групацјата очекува да има право во замена за пренос на договорените производи и стоки на купувачот, намален за враќања на производи, стоки, трговски попусти и количински рации, доколку ги има.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Приходот од продажба се признава во извештајот за добивка или загуба кога контролата над производите и стоките е пренесена на купувачот, што вообичаено се случува во моментот на испорака, односно кога:

- купувачот ја има способноста да ги насочува користењето и да ги добива суштинските користи од стоките,
- Групацијата повеќе нема ефективна контрола врз продадените стоки,
- износот на приходот може веродостојно да се измери,
- е веројатно дека економските користи од трансакцијата ќе се слеат во Групацијата, и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходите од обезбедени услуги се признаваат согласно МСФИ 15 - Приходи од договори со купувачи, во текот на времето, доколку Групацијата ги исполнува своите договорни обврски континуирано, или во определен момент, доколку контролата врз услугата се пренесува еднократно, во зависност од природата на договорот со купувачот.

Кога приходите од услуги се признаваат во текот на времето, тие се признаваат пропорционално со степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба, под услов:

- износот на приходот да може веродостојно да се измери,
- да е веројатно дека економските користи ќе се слеат во Групацијата,
- трошоците поврзани со трансакцијата и трошоците за нејзино довршување да можат веродостојно да се измерат, и
- да постои соодветен доказ за трансакцијата.

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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 Групацјата 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.

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 Групацјата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се како што следи:

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.7. Средства по основ на право на користење и обврски за лизинг

Од 1 јануари 2025 година, Групацијата ги применува барањата на МСФИ 16 - Лизинг за договорите за наем. Во согласност со стандардот, Групацијата признава средства по основ на право на користење и соодветни обврски за лизинг за договорите за наем кои ги исполнуваат критериумите на МСФИ 16.

Средствата по основ на право на користење и обврските за лизинг се прикажуваат како посебни ставки во извештајот за финансиска состојба.

За постоечките договори кои претходно биле класифицирани како оперативен лизинг согласно МСС 17, се признава обврска за лизинг на датумот на прва примена според сегашната вредност на преостанатите плаќања по основ на лизинг, дисконтирани со користење на инкрементална каматна стапка на позајмување на корисникот на лизинг на датумот на прва примена.

За постоечките договори кои претходно биле класифицирани како финансиски лизинг согласно МСС 17 и кои се активни на почетокот на периодот, дисконтирањето на паричните текови се врши со договорните каматни стапки утврдени од лизинг-компаниите, при што за овие лизинзи постојат утврдени амортизациони планови.

Средствата по овие договори се прикажуваат како средства по основ на право на користење во почетната состојба и на крајот на периодот. Средствата со право на користење се амортизираат по пократкиот период помеѓу корисниот век на средството и периодот на лизинг, користејќи праволиниска метода.

Обврските за лизинг се мерат по амортизирана вредност, користејќи соодветна каматна стапка и се прикажани како краткорочни и долгорочни обврски во билансот на состојба. Долгорочните обврски за лизинг доспеваат за плаќање во следните временски периоди.

Во Извештајот за парични текови отплатата на главнината на обврските за лизинг се прикажува во финансиски активности, а каматата се прикажува конзистентно со сметководствената политика за камати.

Во согласност со стандардот, за краткорочни закупи Групацијата применува одредба за иземање од признавање предвидена со МСФИ 16. Краткорочни закупи се оние договори за закуп со времетраење до 12 месеци од датумот на започнување на закупот и кои не содржат опција за купување, како и договори за закуп на средства со ниска вредност (како таблети, персонални компјутери, ситен канцелариски мебел и телефони). Плаќањата по основ на краткорочни закупи се признаваат како трошок на прволиниска основа во текот на времетраењето на закупот и се евидентираат во рамки на оперативните трошоци во извештајот за добивка или загуба.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.8. Вложувања во недвижности

Недвижностите сопственост на Групацијата кои што се чуваат за изнајмување со цел за остварување на приходи од нивното изнајмување се признаваат како вложувања во недвижности.

Вложувањата во недвижности се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност на набавените недвижности зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Амортизацијата на вложувањата во недвижности се пресметува во еднакви годишни износи во текот на проценетиот век на употреба. Проценетиот век на употреба на вложувањата во недвижности е 40 години, а годишната стапка за амортизација е 2,5%.

Моделот на објективна вредност не е применет поради неможноста за нејзино веродостојно утврдување. Споредливи пазарни трансакции за вложувањата во недвижности се ретки во Република Северна Македонија.

Позитивната разлика настаната при продажба на вложувањата во недвижности се книжи во корист на останатите приходи од работење, а негативната разлика се книжи на товар на останатите расходи од работење. Неотпишаната вредност на расходуваните вложувања во недвижности се книжи на товар на останатите расходи од работење.

3.9. 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.

3.10. 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

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

Во моментот на продажба на вложувањата расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот, што произлегува од промена на вредноста, се евидентира во извештајот за добивка или загуба.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. 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 извештајот за добивка или загуба како дел од финансиските приходи, односно од финансиските расходи.

3.15. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирана загуба

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 Групацијата.

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 Групацијата.

Акумулирана добивка

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

3.16. 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.

3.17. 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 2024 година).

3.18. Користи за вработените

Придонеси за вработените

Групацијата 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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Групацијата 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

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

3.19. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Групацијата 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.

3.20. 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 Групацијата. 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 Групацијата. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Групацијата 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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

Групацијата 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.

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

Ризик од промени на цените

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

4.2. Кредитен ризик

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

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

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Групацијата 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 Групацијата на можен ризик од промени на каматните стапки.

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

4.4. Ризик од неликвидност

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

4.5. Ризик од финансирање

Групацијата 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 Групацијата.

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 Групацијата нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Групацијата.

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	2025	2024
Обврски по кредити и позајмици	57.866	68.749
Парични средства	-425	-749
Нето обврски по кредити	57.441	68.000
Капитал и резерви	228.172	187.330
% на кредитна задолженост	25,17%	36,30%

Групацијата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје кредитната задолженост на 31.12.2025 година во однос на 31.12.2024 година ја намалила за 11,13 процентни поени.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Групацијата 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 2025 и 2024 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2025	2024	2025	2024
ЕУР	7.705	7.705	556	857
УСД	-	-	-	-
	<u>7.705</u>	<u>7.705</u>	<u>556</u>	<u>857</u>

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%	
	2025	2024	2025	2024
ЕУР	715	685	-715	-685
УСД	-	-	-	-
	<u>715</u>	<u>685</u>	<u>-715</u>	<u>-685</u>

5.3. Ризик од промена на каматните стапки

Групацијата 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	2025	2024
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	425	749
Побарувања од купувачи	126.728	37.986
Останати побарувања	6.674	8.368
Дадени позајмици	48.666	45.511
Вложувања расположливи за продажба	-	-
	182.493	92.614
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	182.493	92.614
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски по кредити и позајмици	9.653	11.463
Обврски спрема добавувачи	96.690	4.725
Останати тековни обврски	18.186	6.608
Вкупно	124.529	22.796
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	48.213	57.286
	48.213	57.286
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	172.742	80.082

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	
	2025	2024	2025	2024
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-482	-573	482	573
	<u>-482</u>	<u>-573</u>	<u>482</u>	<u>573</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групаацијата со состојба на 31 декември 2025 и 2024 година:

31.12.2025 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски по кредити и позајмици	9 653	-	-	48.213	57.866
Обврски спрема добавувачи	96 690	-	-	-	96.690
Останати обврски	18 186	-	-	-	18.186
	<u>124.529</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.213</u>	<u>172.742</u>

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>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групацијата со состојба на 31 декември 2025 и 2024 година:

31.12.2025 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	425	-	-	-	425
Побарувања од купувачи	101.795	1.558	114	23.261	126.728
Останати побарувања	5.620	-	-	1.054	6.674
Дадени позајмици	15.071	48	290	33.257	48.666
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	-
	122.911	1.606	404	57.572	182.493

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

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2025	2024
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	31.843	19.577
Приходи од наемнина	7.179	9.803
Приходи од рефактурирани трошоци	622	2.552
Приходи од одстапување на право за градење	-	7.825
Останато	91	-
Вкупно	39.735	39.757

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Добивка од продажба на основни средства	-	5.212
Приходи од отстапување на право за градење	76.692	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	-
Приходи од отпис на обврски	12	-
Останато	-	-
Вкупно	<u><u>76.704</u></u>	<u><u>5.212</u></u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Потрошени материјали	318	1.040
Потрошени резервни делови	60	72
Отпис на ситен инвентар	49	18
Вкупно	<u><u>427</u></u>	<u><u>1.130</u></u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Бруто плати	7.390	7.119
Други надоместоци за вработените	373	337
Вкупно	<u><u>7.763</u></u>	<u><u>7.456</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Трошоци за енергија	945	3.866
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	994	539
Трошоци за комунални услуги и вода	129	484
Трошоци за тековно одржување	372	273
Надворешни услуги за изработка	4.312	
Репрезентација, спонзорство и реклама	3.036	2.331
Интелектуални услуги	267	372
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	620	550
Трошоци за договор за дело	1.394	1.711
Трошоци за Одбор на директори	1.097	932
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	441	-
Наемнини	1.044	746
Загуба од продажба на основни средства	15.836	
Трошоци за службени патувања	403	906
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	760	1.076
Останато	<u>2.563</u>	<u>2.278</u>
Вкупно	<u>34.213</u>	<u>16.064</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Приходи од камати	-	1
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	1	9.090
Вкупно финансиски приходи	<u>1</u>	<u>9.091</u>
Расходи за камати	-3.098	-2.565
Негативни курсни разлики	-	-1
Останати финансиски расходи	-4	-2.568
Вкупно финансиски расходи	<u>-3.102</u>	<u>-5.134</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>-3.101</u>	<u>3.957</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2025	2024
Добивка / загуба пред оданочување	46.172	-53
Ефект од консолидација	934	180
Даночно непризнаени расходи	6.198	4.185
Даночна основа	53.304	4.312
Намалување на даночната основа	-	-1.515
Даночна основа по намалување	53.304	2.797
Данок на добивка по стапка од 10%	5.330	280
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	5.330	280
Ефективна даночна стапка	11,54%	-

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2025	2024
Нето добивка / загуба расположива за акционерите	19.309	-683
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	29,91	-1,06

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

2025 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвест. во тек	Останати матер. с-ва	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба 01.01.2025	19.475	92.960	12.223	-	60.394	185.052
Нови набавки	-	-	-	2.377	-	2.377
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	-	0
Пренос од вложувања во недвижности	-	-	27	-	-	27
Заокружување	-	-	1	-	-	1
Расходување и продажба	-18.860	-5.414	-1.156	-	-	-25.430
Состојба 31.12.2025	615	87.546	11.095	2.377	60.394	162.027
Исправка на вредност						
Состојба 01.01.2025	-	3.404	10.990	-	42.041	56.435
Амортизација	-	4.355	19	-	-	4.374
Прекнижување	-	679	-679	-	-	0
Расходување и продажба	-	-8.438	-1.156	-	-	-9.594
Состојба 31.12.2025	0	0	9.174	0	42.041	51.215
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2025	615	87.546	1.921	2.377	18.353	110.812

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

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>2025</u>	<u>2024</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	49.655	109.941
Пренос на основни средства	-27	-60.394
Набавки	-	108
Продажби и оттуѓувања	-	-
Состојба на 31 декември	<u>49.628</u>	<u>49.655</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	11.958	52.761
Пренос од основни средства	-	-42.041
Продажби и оттуѓувања	-	-
Амортизација за тековната година	1.241	1.238
Состојба на 31 декември	<u>13.199</u>	<u>11.958</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>36.429</u>	<u>37.697</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 1.756 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.

Во отсуство на споредливи пазарни трансакции за вложувањата во недвижности, најрелевантен достапен податок за нивната пазарна вредност е вредноста содржана во Решенијата за утврдување на данокот на имот. Според податоците содржани во Решенијата за утврдување на данок на имот на Групацијата пазарната вредност на вложувањата во недвижности на 31.12.2025 година изнесува 65.370 илјади денари наспроти нивната сметководствена вредност од 36.429 илјади денари.

16. АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Побарувања за аванси во земјата	22.743	22.743
Побарувања за аванси во странство	618	618
Вкупно	<u>23.361</u>	<u>23.361</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

17. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	-	-
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	<u>0</u>	<u>0</u>

18. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	105.269	35.238
Вкупно	<u>105.269</u>	<u>35.238</u>

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 наменет за продажба содржан во вредноста на залихи на трговски стоки, а 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.

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Побарувања од купувачи во земјата	126.728	37.986
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>126.728</u>	<u>37.986</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u>126.728</u>	<u>37.986</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	-	1.208
Побарувања за данок на добивка	1.340	1.826
Побарувања по основ на договор за отстапување на побар.	4.224	4.224
Побарувања од вработените	1.054	1.054
Останато	<u>56</u>	<u>56</u>
Вкупно	<u>6.674</u>	<u>8.368</u>

21. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Побарувања за аванси во земјата	4.626	3.430
Побарувања за аванси во странство	<u>7.705</u>	<u>7.705</u>
Вкупно	<u>12.331</u>	<u>11.135</u>

22. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал доел Куманово	432	432
- Козјак АД Куманово	6.056	7.771
Краткорочни позајмици на правни лица	34.220	33.051
Краткорочни позајмици на физички лица	<u>7.958</u>	<u>4.257</u>
Вкупно	<u>48.666</u>	<u>45.511</u>

23. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Однапред платени трошоци	327	327
Останато	<u>6</u>	<u>491</u>
Вкупно	<u>333</u>	<u>818</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****24. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

во илјади денари	2025	2024
Жиро сметка	245	540
Денарска благајна	180	209
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	425	749

25. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	2025	2024
Состојба на почетокот на годината	53.152	52.802
Неконтролирачко учество во добивката	21.533	350
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	21.533	350
Состојба на крајот на годината	74.685	53.152

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

26. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2025	2024
Комерцијална банка АД Скопје	48.213	57.286
Обврски за камати	-	-
Останато	-	-
Вкупно	48.213	57.286
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-	-
Вкупно	48.213	57.286

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

27. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	96.134	4.483
Обврски спрема добавувачи во странство	556	242
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u>96.690</u>	<u>4.725</u>

28. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Обврски за данок на додадена вредност	7.434	200
Обврски за персонален данок од доход	171	163
Обврски за данок на добивка	5.664	1.277
Обврски за надомест за посредување	4.150	4.150
Обврски за бруто плати	28	28
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	683	734
Останато	56	56
Вкупно	<u>18.186</u>	<u>6.608</u>

29. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Обврски за примени аванси за станови	70.021	61.969
Останати обврски за примени аванси	-	-
Вкупно	<u>70.021</u>	<u>61.969</u>

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Обврски спрема банки	-	-
Краткорочни позајмици од правни лица	8.368	10.178
Краткорочни позајмици од физички лица	1.285	1.285
Вкупно	<u>9.653</u>	<u>11.463</u>
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	-	-
Вкупно	<u>9.653</u>	<u>11.463</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	2025	2024
Наплатени приходи за идни периоди	-	-
Пресметани приходи за идни периоди	-	-
Однапред пресметани трошоци	93	99
Вкупно	93	99

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2025	2024
EUR	61,4950	61,4950
USD	52,3050	58,8807

33. 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 31.12.2024 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	2025	2024
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	-	-
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	1.321	1.811
Вкупно средства	1.321	1.811
Обврски спрема добавувачи	-	-
Обврски за аванси	-	1.811
Краткорочни финансиски обврски	1.321	-
Вкупно обврски	1.321	1.811
Приходи од продажба	171	113
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	171	113
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	171	113
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	171	113

Салдата и трансакциите меѓу Групацијата 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	2025	2024
Побарувања од купувачи	23.915	14.637
Побарувања за дадени аванси	3.800	-
Краткорочни финансиски побарувања	6.056	7.771
Вкупно тековни средства	33.771	22.408
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	0	0
Приходи од продажба	1.295	-
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	1.295	0
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

Групацијата на 31.12.2025 година има дадено краткорочни позајмици на извршниот генерален директор Викторија Џимревска во износ од 4.289 илјади денари (3.498 илјади денари на 31.12.2024 година).

34. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2025 година побарувањето по судска постапка покрената против Групацијата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесува 6.150 илјади денари. Раководството на Групацијата 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.

35. 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.