

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2021 година,
со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2021 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 5
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ	6
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	11 - 36
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 2021 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.

Одговорноста на раководството за финансиските 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.

Одговорноста на ревизорите

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 мислење со резерва

1. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Северна Македонија Групата требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи и побарувања за краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна ненаплатливост. Според наше мислење, доколку Групата направела исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 3.869 илјади денари, а побарувањата за краткорочни позајмици би се намалиле за 5.981 илјади денари од кои ефектот од тековната година година изнесува 915 илјади денари зголемување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања од купувачи и побарувања за краткорочни позајмици. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2019 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 3.474 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за краткорочни позајмици во износ од 5.461 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, финансискиот резултат за тековната година би се намалил за 915 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2020 година би се зголемила за 8.935 илјади денари.

2. Ревизијата утврди дека Групата ги преценило останатите оперативни приходи за 23.110 илјади денари, а за истиот износ ја преценило акумулираната загуба со состојба 31.12.2020 година поради тоа што приход што припаѓал на претходната година е прикажан како приход во тековната година. Ревизијата изрази мислење со резерва за консолидираните финансиски извештаи за 2020 година за преценетост на пресметаните приходи за идни периоди за 23.110 илјади денари и за потценетост на останатите оперативни приходи и добивката пред оданочување за истиот износ.

3. Ревизијата утврди Групата ги потценила основните средства за 41.045 илјади денари, ги потценила обврските за примени аванси за 55.812 илјади денари и ги преценила останатите оперативни приходи 14.767 илјади денари поради тоа што Групата во тековната година евидентирала продажба на земјиште, иако Договорот за купопродажба на недвижноста е склучен и солемнизиран во 2022 година.

4. Ревизијата изрази мислење со резерва за консолидираните финансиски извештаи за 2020 година за преценетост на останатите финансиски приходи за 7.830 илјади денари, а потценетост на останатите оперативни приходи за истиот износ.

5. Ревизијата изрази мислење со резерва за консолидираните финансиски за 2020 година за преценетост на долгорочните обврски по заеми и кредити за 4.563 илјади денари и за потценетост на краткорочните обврски по заеми и кредити за истиот износ.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во Основа за мислење со резерва, консолидираните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје заклучно со 31 декември 2021 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Нагласување на прашање

Ние обрнуваме внимание на белешката 33 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 2021 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 2021 година.

Скопје, 28 април 2022 година

Овластен ревизор

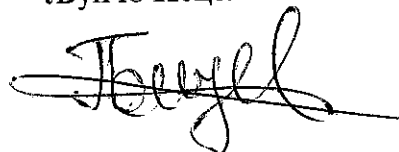
Владимир Иветиќ



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

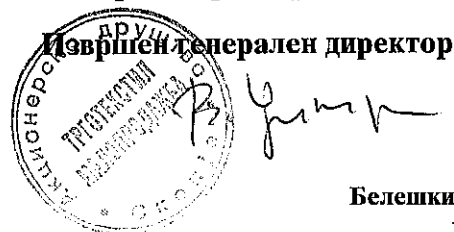
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2021 година

во илјади денари	Белешки	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од продажба	6	14.519	17.608
Останати оперативни приходи	7	<u>38.166</u>	<u>723</u>
Вкупно оперативни приходи		52.685	18.331
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-703	-66
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-5.813	-3.861
Трошоци за вработените	9	-4.671	-5.506
Амортизација	14,15	-2.969	-3.050
Останати оперативни расходи	10	<u>-32.737</u>	<u>-15.718</u>
Вкупно оперативни расходи		-46.893	-28.201
Добивка / загуба од оперативно работење		5.792	-9.870
Финансиски приходи	11	1	10.028
Финансиски расходи	11	-367	-538
Добивка / загуба пред оданочување		5.426	-380
Данок на добивка	12	-1.182	-603
Добивка / загуба по оданочување		4.244	-983
Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		798	-714
Неконтролирачко учество	24	<u>3.446</u>	<u>-269</u>
		<u>4.244</u>	<u>-983</u>
Основна заработувачка по акција во денари	13	<u>1,24</u>	<u>-1,11</u>

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 28 април 2022 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен генерален директор



Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2021 година

во илјади денари	Белешки	2021	2020
Добивка / загуба по оданочување		4.244	-983
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		4.244	-983
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		798	-714
Неконтролирачко учество	24	3.446	-269
		4.244	-983

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2021 година

во илјади денари	Белешки	2021	2020
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	22.296	7.796
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	62.663	65.410
Аванси за материјални средства	16	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	17	-	-
Останати долгорочни средства		-	-
Вкупно долгорочни средства		88.253	76.500
Залихи	18	1.912	1.912
Побарувања од купувачи	19	35.886	30.471
Останати краткорочни побарувања	20	8.419	8.247
Побарувања за аванси	21	8.676	9.246
Краткорочни вложувања и позајмици	22	36.689	30.291
Активни временски разграничувања		581	601
Парични средства	23	1.297	3.273
Вкупно тековни средства		93.460	84.041
ВКУПНО СРЕДСТВА		181.713	160.541
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	-
Ревалоризациони резерви		-	-
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба		-5.536	-6.334
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		107.482	106.684
Неконтролирачко учество	24	19.844	16.398
Вкупно капитал и резерви		127.326	123.082
Долгорочни финансиски обврски	25	1.571	8.341
Обврски спрема добавувачи	26	8.337	1.364
Останати краткорочни обврски	27	14.228	4.023
Обврски за аванси	28	20.710	-
Краткорочни финансиски обврски	29	9.293	385
Пасивни временски разграничувања	30	248	23.346
Вкупно тековни обврски		52.816	29.118
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		181.713	160.541

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2021 година**

2021 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2021	118.590	-5.572	0	0	-6.334	106.684
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од 2021 год.	-	-	-	-	798	798
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	798	798
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Покривање на загуба од законските и останатите резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2021	118.590	-5.572	0	0	-5.536	107.482

2020 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2020	118.590	-5.572	0	0	-5.620	107.398
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2020 год.	-	-	-	-	-714	-714
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-714	-714
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Покривање на загуба од законските и останатите резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2020	118.590	-5.572	0	0	-6.334	106.684

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2021 година

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка / загуба по оданочување	4.244	-983
Амортизација	2.969	3.050
Добивка од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-15.014	-710
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на останати долгорочни средства	-	-
Залихи	-	-1.286
Побарувања од купувачи	4.631	-9.450
Останати краткорочни побарувања	-172	-5.650
Побарувања за аванси и депозити	570	-5.940
Активни временски разграничувања	20	345
Обврски спрема добавувачи	6.973	-4.538
Останати краткорочни обврски	10.205	3.114
Обврски за аванси	20.710	-
Пасивни временски разграничувања	-23.098	23.025
Нето парични текови од деловни активности	12.038	977
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-55.767	-7
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства и вложувања во недвижности	46.013	1.518
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив / прилив од краткорочни вложувања и позајмици	-6.398	1.503
Нето парични текови од инвестициони активности	-16.152	3.014
В. Парични текови од финансиски активности		
Прилив / одлив од краткорочни финансиски обврски	8.908	-2.089
Одлив / прилив од долгорочни финансиски обврски	-6.770	897
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	2.138	-1.192
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-1.976	2.799
Парични средства на почетокот на годината	3.273	474
Парични средства на крајот на годината	1.297	3.273

Белешките содржани од страна 11 до 36 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 трговија на големо со градежен материјал, санитарна опрема и дрва.

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 31.12.2021 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 31.12.2020 година).

Со состојба 31.12.2021 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 31.12.2020);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2020);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2020); и
- Продуктимпекс ДООЕЛ Скопје, со учество од 8,79%.

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 31.12.2020 година).

Приоритетна дејност што ја обавува ЈУГООПРЕМА АД Скопје 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.

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

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Број на вработени на 31 декември	2021	2020
ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	2	2
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	4	4
ВКУПНО	6	6

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на Групата ТРОТЕКСТИЛ 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 ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се презентирани како да сочинуваат едно друштво. Групата го опфаќа матичното друштво ТРОТЕКСТИЛ 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 загуба

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 2020 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 флукутации 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. Со оглед дека Групата нема обврските по кредити, а нема ни депонирани средства во банки, Групата не е изложена на ризик од промени на каматните стапки.

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	2021	2020
Обврски по кредити и позајмици	10.864	8.726
Парични средства	-1.297	-3.273
Нето обврски по кредити	9.567	5.453
Капитал и резерви	127.326	123.082
% на кредитна задолженост	7,51%	4,43%

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2021 и на 31.12.2020 година има низок процент на кредитна задолженост.

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 2021 и 2020 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	7.705	7.705	-	-
УСД	-	-	-	-
	7.705	7.705	0	0

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%	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	771	771	-771	-771
УСД	-	-	-	-
	<u>771</u>	<u>771</u>	<u>-771</u>	<u>-771</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	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	1.297	3.273
Побарувања од купувачи	35.886	30.471
Останати побарувања	8.419	8.247
Дадени позајмици	36.689	30.291
Вложувања расположливи за продажба	-	-
	<u>82.291</u>	<u>72.282</u>
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>82.291</u>	<u>72.282</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати финансиски обврски	5.913	476
Обврски спрема добавувачи	8.337	1.364
Останати тековни обврски	14.228	4.023
Вкупно	<u>28.478</u>	<u>5.863</u>
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	4.951	8.250
	<u>4.951</u>	<u>8.250</u>
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>33.429</u>	<u>14.113</u>

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	
	2021	2020	2021	2020
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	50	83	-50	-83
	<u>50</u>	<u>83</u>	<u>-50</u>	<u>-83</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групата со состојба на 31 декември 2021 и 2020 година:

31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и позајмици	7.043	1.500	750	1.571	10.864
Обврски спрема добавувачи	8.337	-	-	-	8.337
Останати обврски	14.228	-	-	-	14.228
	<u>29.608</u>	<u>1.500</u>	<u>750</u>	<u>1.571</u>	<u>33.429</u>

31.12.2020 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и позајмици	1.200	1.125	2.313	4.088	8.726
Обврски спрема добавувачи	1.364	-	-	-	1.364
Останати обврски	4.023	-	-	-	4.023
	<u>6.587</u>	<u>1.125</u>	<u>2.313</u>	<u>4.088</u>	<u>14.113</u>

ТРОТЕКСТИЛ 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 2021 и 2020 година:

31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	1.297	-	-	-	1.297
Побарувања од купувачи	15.795	1.105	1.628	17.358	35.886
Останати побарувања	8.066	-	-	353	8.419
Дадени позајмици	20.452	615	4.810	10.812	36.689
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	0
	45.610	1.720	6.438	28.523	82.291

31.12.2020 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	3.273	-	-	-	3.273
Побарувања од купувачи	14.028	557	157	15.729	30.471
Останати побарувања	7.707	-	-	540	8.247
Дадени позајмици	16.900	1.600	5.376	6.415	30.291
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	0
	41.908	2.157	5.533	22.684	72.282

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	6.047	3.699
Приходи од наемнина	6.280	10.704
Приходи од рефактурирани трошоци	2.192	3.205
Останато	-	-
Вкупно	<u>14.519</u>	<u>17.608</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добивка од продажба на основни средства	15.014	710
Приходи од отстапување на право за градење	23.110	-
Приходи од отпис на обврски	28	13
Останато	14	-
Вкупно	<u><u>38.166</u></u>	<u><u>723</u></u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Потрошени материјали	589	51
Потрошени резервни делови	73	14
Отпис на ситен инвентар	41	1
Вкупно	<u><u>703</u></u>	<u><u>66</u></u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Бруто плати	4.457	5.312
Други надоместоци за вработените	214	194
Вкупно	<u><u>4.671</u></u>	<u><u>5.506</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошоци за енергија	2.495	3.326
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	287	262
Трошоци за комунални услуги и вода	574	372
Трошоци за тековно одржување	317	231
Трошоци за посредничка провизија за заедничко инвестирање и добивање градежна маркица	21.274	-
Трошоци за уредување на градежен простор	528	-
Трошоци за истражување на пазар	556	186
Репрезентација, спонзорство и реклама	2.053	675
Интелектуални услуги	313	422
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	96	108
Трошоци за договор за дело	124	165
Трошоци за Одбор на директори	2.059	2.374
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	-	5.469
Наемнини	250	-
Неотпишана вредност на расходувани основни средства	-	593
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	391	607
Останато	<u>1.420</u>	<u>928</u>
Вкупно	<u>32.737</u>	<u>15.718</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од камати	-	2.194
Позитивни курсни разлики	1	4
Останати финансиски приходи	-	7.830
Вкупно финансиски приходи	<u>1</u>	<u>10.028</u>
Расходи за камати	-366	-532
Негативни курсни разлики	-1	-6
Останати финансиски расходи	-	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-367</u>	<u>-538</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>-366</u>	<u>9.490</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2021	2020
Добивка / загуба пред оданочување	5.426	-380
Ефект од консолидација	2.645	-
Даночно непризнаени расходи	4.235	7.474
Даночна основа	12.306	7.094
Намалување на даночната основа	-484	-1.066
Даночна основа по намалување	11.822	6.028
Данок на добивка по стапка од 10%	1.182	603
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	1.182	603
Ефективна даночна стапка	21,79%	-

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2021	2020
Нето добивка расположива за акционерите	798	-714
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	1,24	-1,11

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

2021 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2021	4.753	2.990	8.911	-	16.654
Нови набавки	55.767	-	-	-	55.767
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-41.045	-	-382	-	-41.427
Состојба 31.12.2021	19.475	2.990	8.529	0	30.994
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2021	-	432	8.426	-	8.858
Амортизација	-	75	147	-	222
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-382	-	-382
Состојба 31.12.2021	0	507	8.191	0	8.698
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021	19.475	2.483	338	0	22.296

2020 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2020	4.746	2.990	8.911	0	16.647
Нови набавки	7	-	-	-	7
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2020	4.753	2.990	8.911	0	16.654
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2020	-	357	8.241	-	8.598
Амортизација	-	75	185	-	260
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2020	0	432	8.426	0	8.858
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020	4.753	2.558	485	0	7.796

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	109.930	113.891
Пренос од основни средства	-	-
Набавки	-	-
Продажби и оттуѓувања	-	-3.961
Состојба на 31 декември	<u>109.930</u>	<u>109.930</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	44.520	44.882
Пренос од основни средства	-	-
Продажби и оттуѓувања	-	-3.152
Амортизација за тековната година	2.747	2.790
Состојба на 31 декември	<u>47.267</u>	<u>44.520</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>62.663</u>	<u>65.410</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 2.227 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 10.598 илјади денари.

16. АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Авансите за материјални средства во износ од 3.294 илјади денари се дадени за набавка на недвижен имот во Општина Куманово.

17. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	-	-
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	<u>0</u>	<u>0</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

18. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	<u>1.912</u>	<u>1.912</u>
Вкупно	<u><u>1.912</u></u>	<u><u>1.912</u></u>

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Побарувања од купувачи во земјата	35.886	30.471
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>35.886</u>	<u>30.471</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u><u>35.886</u></u>	<u><u>30.471</u></u>

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Побарувања за данок на додадена вредност		209
Побарувања за данок на добивка	1.435	1.435
Побарувања по основ на договор за отстапување на побар.	5.726	5.726
Побарувања од вработените	1.127	747
Останато	<u>131</u>	<u>130</u>
Вкупно	<u><u>8.419</u></u>	<u><u>8.247</u></u>

21. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Побарувања за аванси во земјата	971	1.541
Побарувања за аванси во странство	<u>7.705</u>	<u>7.705</u>
Вкупно	<u><u>8.676</u></u>	<u><u>9.246</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

22. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал довел Куманово	7.569	6.933
- Козјак АД Куманово	2.856	7.555
Краткорочни позајмици на правни лица	24.149	15.224
Краткорочни позајмици на физички лица	<u>2.115</u>	<u>579</u>
Вкупно	<u>36.689</u>	<u>30.291</u>

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Жиро сметка	1.295	3.228
Денарска благајна	2	45
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>1.297</u>	<u>3.273</u>

24. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Состојба на почетокот на годината	16.398	16.667
Неконтролирачко учество во добивката/загубата	3.446	-269
Износ на промени од ставки на капиталот и резервите	-	-
Ефект од промени на малцинското учество	-	-
Неконтролирачко учество во друга сеопфатна добивка/загуба	<u>-</u>	<u>-</u>
Промени во текот на годината	3.446	-269
Состојба на крајот на годината	<u>19.844</u>	<u>16.398</u>

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

25. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Комерцијална банка АД Скопје	5.187	8.250
Обврски за камати	182	91
Останато	-236	-
Вкупно	<u>5.133</u>	<u>8.341</u>
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-3.562	-
Вкупно	<u>1.571</u>	<u>8.341</u>

26. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	8.213	1.178
Обврски спрема добавувачи во странство	124	186
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u>8.337</u>	<u>1.364</u>

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обврски за данок на додадена вредност	8.024	3.024
Обврски за персонален данок од доход	548	89
Обврски за данок на добивка	741	302
Обврски за надомест за посредување	4.150	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	765	568
Останато	-	40
Вкупно	<u>14.228</u>	<u>4.023</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

28. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обврски за примени аванси за станови во денари	20.710	-
Обврски за примени аванси во девизи	-	-
Вкупно	<u>20.710</u>	<u>0</u>

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обврски спрема банки	-	-
Обврски за краткорочни позајмици спрема небанкарски субјекти	5.731	385
Вкупно	<u>5.731</u>	<u>385</u>
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	3.562	-
Вкупно	<u>9.293</u>	<u>385</u>

30. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Наплатени приходи за идни периоди	221	128
Пресметани приходи за идни периоди	-	23.110
Однапред пресметани трошоци	27	108
Вкупно	<u>248</u>	<u>23.346</u>

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
EUR	61,6270	61,6940
USD	54,3736	50,2353

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

32. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2020 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје, а кои се елиминирани во овие финансиски извештаи се прикажани во следната табела:

во илјади денари	2021	2020
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	-	-
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	237	310
Вкупно средства	237	310
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Долгорочни финансиски обврски	237	310
Вкупно обврски	237	310
Приходи од продажба	123	351
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	123	351
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	123	351
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	123	351

Салдата и трансакциите меѓу Групата ТРОТЕКСТИЛ 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:

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2021	2020
Побарувања од купувачи	19.621	13.689
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	2.856	7.555
Вкупно тековни средства	22.477	21.244
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	0	0
Приходи од продажба	6.038	3.073
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	6.038	3.073
Набавки на стоки и услуги	101	203
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	101	203

Групата на 31.12.2021 година има дадено краткорочни позајмици на извршниот генерален директор Викторија Џимревска во износ од 1.829 илјади денари (573 илјади денари на 31.12.2020 година).

33. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2021 година побарувањето по судска постапка покрената против Групата ТРОТЕКСТИЛ 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.

34. 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.