

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**за годината завршена на 31 декември 2023 година,
со извештај на независниот ревизор**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 5
БИЛАНС НА УСПЕХ	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11 - 34
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа	
Додаток 2 - Годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2023 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови 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 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 финансиските 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 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 финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските 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 финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околноста, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. 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 финансиските 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. Ревизијата утврди дека за побарувања од купувачи во износ од 3.497 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Друштвото нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата од купувачи. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата од купувачи. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2022 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања од купувачи во износ од 3.869 илјади денари.

2. Ревизијата утврди дека за побарувања за дадени аванси во износ од 2.126 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Друштвото нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата за дадени аванси. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата за дадени аванси. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2022 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања за дадени аванси во износ од 2.126 илјади денари.

3. Ревизијата утврди дека за побарувања за дадени позајмици во износ од 3.898 илјади денари постојат индикатори за проблеми со нивната наплатливост. Друштвото нема направено проценка на наплатливоста на побарувањата за дадени позајмици. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се признаат расходи за исправка на вредноста и да се намали вредноста на побарувањата за дадени позајмици. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2022 година за постоење на индикатори за проблеми со наплатливоста на побарувања за дадени позајмици во износ од 9.589 илјади денари.

4. Како што е наведено во белешката 18 кон финансиските извештаи Друштвото има прикажано залихи на трговски стоки во износ од 1.834 илјади денари. Ревизијата утврди дека залихите на Друштвото неколку години немаат промени, а што претставува индикатор за можно обезвреднување на залихите. Друштвото нема направено проценка на објективната вредност на залихите на трговски стоки. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2022 година за постоење на индикатори за можно обезвреднување на залихите на трговски стоки во износ од 1.834 илјади денари.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во Основа за мислење со резерва, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје заклучно со 31 декември 2023 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Нагласување на прашање

Ние обрнуваме внимание на белешката 29 кон овие финансиски извештаи во која е наведено дека побарувањето по судска постапка покрената против 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

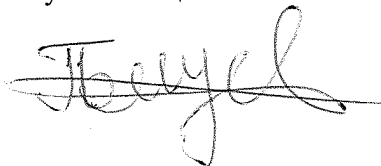
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2023 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 годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2023 година.

Скопје, 25 април 2024 година

Овластен ревизор

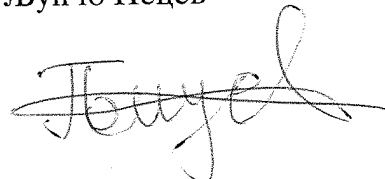
Љупчо Пецев



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

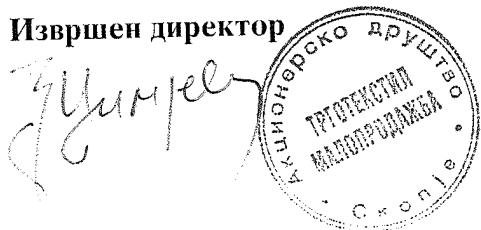
БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
Приходи од продажба	6	4.687	4.426
Останати оперативни приходи	7	-	-
Вкупно оперативни приходи		4.687	4.426
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-52	-34
Набавна вредност на продадени трговски стоки		-19	-
Трошоци за вработените	9	-2.606	-2.209
Амортизација	14,15	-1.238	-1.238
Останати оперативни расходи	10	-3.546	-3.700
Вкупно оперативни расходи		-7.461	-7.181
Загуба од оперативно работење		-2.774	-2.755
Финансиски приходи	11	-	-
Финансиски расходи	11	-20	-11
Загуба пред оданочување		-2.794	-2.766
Данок на добивка	12	-	-
Загуба по оданочување		-2.794	-2.766
Основна заработувачка по акција во денари	13	-4,33	-4,28

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои финансиските извештаи на 16 февруари 2024 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување.

Одбор на директори

Извршен директор



Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГО ТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
Загуба по оданочување		-2.794	-2.766
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		-2.794	-2.766

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	615	615
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	38.827	40.048
Аванси за материјални средства	16	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	17	17.209	17.209
Вкупно долгорочни средства		59.945	61.166
Залихи	18	1.834	1.834
Побарувања од купувачи	19	17.747	17.635
Останати краткорочни побарувања	20	5.837	6.989
Побарувања за аванси и депозити	21	2.188	2.126
Краткорочни вложувања и позајмици	22	13.671	13.690
Активни временски разграничувања		11	25
Парични средства	23	175	243
Вкупно тековни средства		41.463	42.542
ВКУПНО СРЕДСТВА		101.408	103.708
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	-
Ревалоризациони резерви		-	-
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба		-13.718	-10.924
Вкупно капитал и резерви		99.300	102.094
Долгорочни финансиски обврски		-	-
Обврски спрема добавувачи	24	376	385
Останати краткорочни обврски	25	1.025	1.115
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски	26	656	75
Пасивни временски разграничувања		51	39
Вкупно тековни обврски		2.108	1.614
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		101.408	103.708

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

2023 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2023	118.590	-5.572	0	0	-10.924	102.094
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2023 година	-	-	-	-	-2.794	-2.794
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-2.794	-2.794
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	0
Покривање на акумулирана загуба од резервите на Друштвото	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2023	118.590	-5.572	0	0	-13.718	99.300

2022 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2022	118.590	-5.572	0	0	-8.159	104.859
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2022 година	-	-	-	-	-2.766	-2.766
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-2.766	-2.766
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	1	1
Покривање на акумулирана загуба од резервите на Друштвото	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2022	118.590	-5.572	0	0	-10.924	102.094

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2023 година

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2022</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-2.794	-2.766
Амортизација	1.238	1.238
Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-	-
Отпис на вложувања расположливи за продажба	-	-
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Залихи	-	-
Побарувања од купувачи	-112	-408
Останати краткорочни побарувања	1.152	304
Побарувања за аванси и депозити	-62	-
Активни временски разграничувања	14	25
Обврски спрема добавувачи	-9	65
Останати краткорочни обврски	-90	134
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	<u>12</u>	<u>12</u>
Нето парични текови од деловни активности	-651	-1.396
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-17	-
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени вложувања во недвижности	-	-
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Прилив од краткорочни вложувања и позајмици	<u>19</u>	<u>1.732</u>
Нето парични текови од инвестициони активности	2	1.732
В. Парични текови од финансиски активности		
Прилив / одлив од краткорочни финансиски обврски	581	-236
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	<u>581</u>	<u>-236</u>
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-68	100
Парични средства на почетокот на годината	243	143
Парични средства на крајот на годината	175	243

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

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 31.12.2023 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 31.12.2022 година).

Со состојба 31.12.2023 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 31.12.2022);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2022);
- Тихама Оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2022); и
- Продуктимпекс ДООЕЛ Скопје, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2022).

1.3. На 31.12.2023 година бројот на вработените во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесуваше 4 лица (2 лица на 31.12.2022 година).

1.4. Седиштето на Друштвото е на ул. Луј Пастер бр.5, Скопје - Центар.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото 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.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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 во Република Северна Македонија, 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 Друштвото изврши во 2003 година.

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 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 неспомнатата 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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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 на 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 ФИНАНСИСКИТЕ 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 Друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (резервни) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

Законски резерви

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

Акумулирана загуба

Акумулираната загуба ги вклучува непокриените загуби од претходните години и финансискиот резултат 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 2022 година).

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.16. Користи за вработените

Придонеси за вработените

Друштвото 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. Друштвото 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

Друштвото, 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. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

3.17. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото 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 Друштвото. 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 Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено 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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје 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.

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

Ризик од промени на цените

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е изложен на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи затоа што овој вид на ризик е надвор од контрола на Друштвото.

4.2. Кредитен ризик

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е изложен на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од релативно мал број купувачи што го изложува Друштвото на кредитен ризик.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Со оглед дека ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје нема обврски по кредити, а нема ни депонирани средства во банки, Друштвото не е изложено на ризик од промени на каматните стапки.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.4. Ризик од неликвидност

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

Друштвото 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

Друштвото 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.

4.6. Даночен ризик

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ 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	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Обврски по заеми и кредити	656	75
Парични средства	<u>-175</u>	<u>-243</u>
Нето обврски по кредити	481	-168
Капитал и резерви	99.300	102.094
% на кредитна задолженост	<u><u>0,48%</u></u>	<u><u>0,00%</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2023 има незначителен процент на кредитна задолженост, а на 31.12.2022 не беше кредитно задолжено.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Друштвото 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 2023 и 2022 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ЕУР	2.126	2.126	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u><u>2.126</u></u>	<u><u>2.126</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ 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%	
	2023	2022	2023	2022
ЕУР	213	213	-213	-213
УСД	-	-	-	-
	<u>213</u>	<u>213</u>	<u>-213</u>	<u>-213</u>

5.3. Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото 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:

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	175	243
Побарувања од купувачи	17.747	17.635
Останати побарувања	5.837	6.989
Дадени позајмици	13.671	13.690
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
	<u>54.639</u>	<u>55.766</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>54.639</u>	<u>55.766</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски за примени позајмици	656	75
Обврски спрема добавувачи	376	385
Останати тековни обврски	1.025	1.115
Вкупно	<u>2.057</u>	<u>1.575</u>
Каматносни со фиксна камата		
Обврски за примени позајмици	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2.057</u>	<u>1.575</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 ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2023	2022	2023	2022
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 и 2022 година:

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Краткорочни финансиски обврски	656	-	-	-	656
Обврски спрема добавувачи	376	-	-	-	376
Останати обврски	1.025	-	-	-	1.025
	<u>2.057</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.057</u>

31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Краткорочни финансиски обврски	75	-	-	-	75
Обврски спрема добавувачи	385	-	-	-	385
Останати обврски	1.115	-	-	-	1.115
	<u>1.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.575</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 и 2022 година:

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	175	-	-	-	175
Побарувања од купувачи	860	11	56	16.820	17.747
Останати побарувања	5.781	-	-	56	5.837
Дадени позајмици	9.734	-	-	3.937	13.671
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	17.209	17.209
	16.550	11	56	38.022	54.639

31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	243	-	-	-	243
Побарувања од купувачи	345	30	68	17.192	17.635
Останати побарувања	6.858	-	-	131	6.989
Дадени позајмици	4.906	-	-	8.784	13.690
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	17.209	17.209
	12.352	30	68	43.316	55.766

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2023	2022
Приходи од продажба на стоки и услуги во земјата	19	-
Приходи од наемнина	4.157	4.003
Приходи од рефактурирани трошоци	511	423
Останато	-	-
Вкупно	4.687	4.426

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка од продажба на основни средства	-	-
Приходи од отпис на обврски	-	-
Останато	-	-
Вкупно	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Потрошени материјали	44	34
Потрошени резервни делови	8	-
Отпис на ситен инвентар	-	-
Вкупно	<u><u>52</u></u>	<u><u>34</u></u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Бруто плати	2.528	2.079
Други надоместоци за вработените	78	130
Вкупно	<u><u>2.606</u></u>	<u><u>2.209</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Трошоци за енергија	342	442
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	137	163
Трошоци за комунални услуги и вода	72	71
Трошоци за одржување	283	208
Репрезентација, спонзорство и реклама	681	72
Интелектуални услуги	388	363
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	35	546
Трошоци по договор за дело	223	138
Трошоци и надоместоци за Одбор на директори	620	1.184
Трошоци од отпис на побарувања	186	-
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	65	65
Останато	<u>514</u>	<u>448</u>
Вкупно	<u><u>3.546</u></u>	<u><u>3.700</u></u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Приходи од камати	-	-
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	-	-
Вкупно финансиски приходи	<u>0</u>	<u>0</u>
Расходи за камати	-20	-11
Негативни курсни разлики	-	-
Останати финансиски расходи	-	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-20</u>	<u>-11</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u><u>-20</u></u>	<u><u>-11</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Загуба пред оданочување	-2.794	-2.766
Даночно непризнаени расходи	2.631	722
Даночна основа	<u>-163</u>	<u>-2.044</u>
Намалување на даночната основа	-286	
Даночна основа по намалување	<u>-449</u>	<u>-2.044</u>
Данок на добивка по стапка од 10%	0	0
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	<u>0</u>	<u>0</u>
Ефективна даночна стапка	<u>-</u>	<u>-</u>

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Нето добивка расположива за акционерите	-2.794	-2.766
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	<u>-4,33</u>	<u>-4,28</u>

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 ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2023 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2023	615	0	5.880	-	6.495
Нови набавки	-	-	-	-	0
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-104	-	-104
Состојба 31.12.2023	615	0	5.776	-	6.391
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2023	-	-	5.880	-	5.880
Амортизација	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-104	-	-104
Состојба 31.12.2023	-	0	5.776	-	5.776
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2023	615	0	0	-	615

2022 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2022	615	0	6.015	-	6.630
Нови набавки	-	-	-	-	0
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-135	-	-135
Состојба 31.12.2022	615	0	5.880	-	6.495
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2022	-	-	6.015	-	6.015
Амортизација	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-135	-	-135
Состојба 31.12.2022	-	0	5.880	-	5.880
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2022	615	0	0	-	615

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	49.529	49.529
Пренос од основни средства	-	-
Набавки	18	-
Продажби	-	-
Состојба на 31 декември	<u>49.547</u>	<u>49.529</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	9.481	8.243
Заокружување	1	-
Продажби	-	-
Амортизација за тековната година	1.238	1.238
Состојба на 31 декември	<u>10.720</u>	<u>9.481</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u><u>38.827</u></u>	<u><u>40.048</u></u>

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Козјак АД Куманово, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Маршал Тито во Општина Центар со вкупна површина од 193 метри квадратни и сметководствена вредност од 1.991 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>2023</u>	<u>2022</u>
Вложувања во котираны трговски друштва	-	-
Вложувања во некотираны трговски друштва	-	-
Вложувања во ЈУГООПРЕМА АД Скопје - подружница што не е котирана на Македонската берза	17.209	17.209
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	<u><u>17.209</u></u>	<u><u>17.209</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

18. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	<u>1.834</u>	<u>1.834</u>
Вкупно	<u><u>1.834</u></u>	<u><u>1.834</u></u>

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања од купувачи во земјата	17.747	17.635
Побарувања од купувачи во странство	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>17.747</u>	<u>17.635</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u><u>17.747</u></u>	<u><u>17.635</u></u>

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	-	-
Побарувања за данок на добивка	706	1.132
Побарувања по основ на договор за отстапување на побар.	5.075	5.726
Останато	<u>56</u>	<u>131</u>
Вкупно	<u><u>5.837</u></u>	<u><u>6.989</u></u>

21. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања за аванси во странство	2.126	2.126
Побарувања за депозити и гаранции	<u>62</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u><u>2.188</u></u>	<u><u>2.126</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

22. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Југоопрема АД Скопје (подружница)	-	1.136
Краткорочни позајмици на друштва со учество или значајно учество:		
- Еко интернационал доел Куманово	432	151
- Козјак АД Куманово	1.629	709
Краткорочни позајмици на правни лица	9.980	10.295
Краткорочни позајмици на физички лица	<u>1.630</u>	<u>1.399</u>
Вкупно	<u><u>13.671</u></u>	<u><u>13.690</u></u>

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Жиро сметка	166	237
Денарска благајна	9	6
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u><u>175</u></u>	<u><u>243</u></u>

24. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	375	385
Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u><u>375</u></u>	<u><u>385</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

25. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Обврски за данок на додадена вредност	198	136
Обврски за персонален данок од доход	85	102
Обврски за данок на добивка	-	-
Обврски за камати	-	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	742	877
Останато	-	-
Вкупно	<u><u>1.025</u></u>	<u><u>1.115</u></u>

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Југоопрема АД Скопје (подружница)	656	-
Обврски за позајмици од правни лица	-	75
Обврски за позајмици од физички лица	-	-
Вкупно	<u><u>656</u></u>	<u><u>75</u></u>

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
EUR	61,4950	61,4932
USD	55,6516	57,6535

28. 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% на 31.12.2023 година (49,985% на 31.12.2022 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје се прикажани во следната табела:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	-	130
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	-	1.136
Вкупно тековни средства	0	1.266
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	656	-
Вкупно тековни обврски	656	0
Приходи од продажба	108	110
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	108	110
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	89	43
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	89	43

Салдата и трансакциите меѓу 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:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2023	2022
Побарувања од купувачи	13.346	13.323
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	1.629	709
Вкупно тековни средства	14.975	14.032
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	-	-
Приходи од продажба	19	-
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	19	0
Набавки на стоки и услуги	-	-
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	0	0

Друштвото на 31.12.2023 година има дадено краткорочна позајмица на извршниот генерален директор Викторија Цимревска во износ од 1.580 илјади денари (1.113 илјади денари на 31.12.2022 година).

**29. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ
ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ**

Со состојба 31 декември 2023 година побарувањето по судска постапка покрената против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесува 6.150 илјади денари. Раководството на Друштвото 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.

30. 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.