

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2020 година,
со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2020 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 2020 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 3.474 илјади денари, а побарувањата за краткорочни позајмици би се намалиле за 5.461 илјади денари од кои ефектот од тековната година година изнесува 1.560 илјади денари намалување 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 2.501 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за краткорочни позајмици во износ од 7.994 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, финансискиот резултат за тековната година би се подобрил за 1.560 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2019 година би се зголемила за 10.495 илјади денари.

2. Ревизијата утврди дека Групата ги преценила пресметаните приходи за идни периоди за 23.110 илјади денари, а за истиот износ ги потценила останатите оперативни приходи и добивката пред оданочување.

3. Ревизијата утврди дека Групата ги преценила останатите финансиски приходи за 7.830 илјади денари, а за истиот износ ги потценила останатите оперативни приходи.

4. Ревизијата утврди дека Групата ги преценила долгорочните обврски по заеми и кредити за 4.563 илјади денари, а за истиот износ ги потценила краткорочните обврски по заеми и кредити.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во Основа за мислење со резерва, точки 1, 2, 3 и 4, 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 2019 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

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 2020 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 2020 година.

Основа за мислење со резерва за годишната сметка

Ревизијата утврди дека во годишната сметка за 2019 година Групата ги преценила долгорочните обврски по заеми и кредити за 2.250 илјади денари, а за истиот износ ги потценила краткорочните обврски по заеми и кредити.

Мислење со резерва за годишната сметка

Според наше мислење, освен за наведеното во Основа за мислење со резерва за годишната сметка, податоците во годишната сметка на Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците во ревидираните финансиски извештаи.

Скопје, 27 април 2021 година

Овластен ревизор

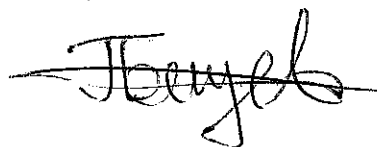
Владимир Иветиќ



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2020 година

во илјади денари	Белешки	2020	2019
Приходи од продажба	6	17.608	43.970
Останати оперативни приходи	7	723	-
Вкупно оперативни приходи		18.331	43.970
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-66	-83
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-3.861	-24.168
Трошоци за вработените	9	-5.506	-6.463
Амортизација	14,15	-3.050	-3.077
Останати оперативни расходи	10	-15.718	-18.140
Вкупно оперативни расходи		-28.201	-51.931
Загуба од оперативно работење		-9.870	-7.961
Финансиски приходи	11	10.028	138
Финансиски расходи	11	-538	-276
Загуба пред оданочување		-380	-8.099
Данок на добивка	12	-603	-
Загуба по оданочување		-983	-8.099
Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции)		-714	-5.489
на матичното друштво		-269	-2.610
Неконтролирачко учество	24	-983	-8.099
Основна заработувачка по акција во денари	13	-1,52	-8,50

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 27 април 2021 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен 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 2020 година

во илјади денари	Белешки	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Загуба по оданочување		-983	-8.099
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		<u>-983</u>	<u>-8.099</u>

Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:

Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		-714	-5.489
Неконтролирачко учество	24	<u>-269</u>	<u>-2.610</u>
		<u>-983</u>	<u>-8.099</u>

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2020 година

во илјади денари	Белешки	2020	2019
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	7.796	8.049
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	65.410	69.009
Аванси за материјални средства	16	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	17	-	-
Останати долгорочни средства		-	-
Вкупно долгорочни средства		76.500	80.352
Залихи	18	1.912	626
Побарувања од купувачи	19	30.471	21.021
Останати краткорочни побарувања	20	8.247	2.597
Побарувања за аванси	21	9.246	3.306
Краткорочни вложувања и позајмици	22	30.291	31.794
Активни временски разграничувања		601	946
Парични средства	23	3.273	474
Вкупно тековни средства		84.041	60.764
ВКУПНО СРЕДСТВА		160.541	141.116
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	-
Ревалоризациони резерви		-	-
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба		-6.334	-5.620
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		106.684	107.398
Неконтролирачко учество	24	16.398	16.667
Вкупно капитал и резерви		123.082	124.065
Долгорочни финансиски обврски	25	8.341	7.444
Обврски спрема добавувачи	26	1.364	5.902
Останати краткорочни обврски	27	4.023	909
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски	28	385	2.475
Пасивни временски разграничувања	29	23.346	321
Вкупно тековни обврски		29.118	9.607
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		160.541	141.116

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 2020 година**

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

2019 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2019	118.590	-5.572	0	0	-131	112.887
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2019 год.	-	-	-	-	-5.489	-5.489
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-5.489	-5.489
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Покривање на загуба од законските и останатите резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2019	118.590	-5.572	0	0	-5.620	107.398

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

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2020 година**

во илјади денари	2020	2019
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-983	-8.099
Амортизација	3.050	3.077
Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-710	-
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на останати долгорочни средства	-	-
Залихи	-1.286	20
Побарувања од купувачи	-9.450	-125
Останати краткорочни побарувања	-5.650	-1.897
Побарувања за аванси и депозити	-5.940	6.589
Активни временски разграничувања	345	-623
Обврски спрема добавувачи	-4.538	1.001
Останати краткорочни обврски	3.114	591
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	23.025	117
Нето парични текови од деловни активности	977	651
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-7	-1.942
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства и вложувања во недвижности	1.518	-
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	1.503	-9.375
Нето парични текови од инвестициони активности	3.014	-11.317
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив / прилив од краткорочни финансиски обврски	-2.089	2.902
Прилив од долгорочни финансиски обврски	897	7.017
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-1.192	9.919
ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	2.799	-747
Парични средства на почетокот на годината	474	1.221
Парични средства на крајот на годината	3.273	474

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 31.12.2020 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 31.12.2019 година).

Со состојба 31.12.2020 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал доел Куманово, со учество од 10,10% (10,10% на 31.12.2019);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2019);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2019); и
- Ди-фи-мар доел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2019).

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 31.12.2019 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:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Број на вработени на 31 декември	2020	2019
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	2	3
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	4	5
ВКУПНО	6	8

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

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

Сметководствени стандарди прифатени во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување што се објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Македонија број 159 од 29 декември 2009 година, а применливи се од 01 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

2.2. Основни сметководствени методи

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

2.3. Континуитет во работењето

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

2.4. Принципи за консолидација

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

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

2.5. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Групата применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.2. Приходи од камати

Каматите настанати по основ на побарувања од деловни односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати во рамките на финансиските приходи. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

3.3. Расходи за камати

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловни односи се искажуваат како расходи за камати во рамките на финансиските расходи. Расходите за камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

3.4. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се евидентират на товар на расходите во периодот на нивното настанување.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.5. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Групата изврши во 2003 година.

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

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на расходуваниите 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 (трезорски) 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 2019 година).

ТРОТЕКСТИЛ 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 флукуации 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	2020	2019
Обврски по кредити и позајмици	8.726	9.919
Парични средства	-3.273	-474
Нето обврски по кредити	5.453	9.445
Капитал и резерви	123.082	124.065
% на кредитна задолженост	<u>4,43%</u>	<u>7,61%</u>

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје 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 2020 и 2019 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	7.705	3.306	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u>7.705</u>	<u>3.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Сензитивна анализа

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на македонскиот денар за 10% во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	771	331	-771	-331
УСД	-	-	-	-
	<u>771</u>	<u>331</u>	<u>-771</u>	<u>-331</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>2020</u>	<u>2019</u>
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	3.273	474
Побарувања од купувачи	30.471	21.021
Останати побарувања	8.247	2.597
Дадени позајмици	30.291	31.794
Вложувања расположливи за продажба	-	-
	<u>72.282</u>	<u>55.886</u>
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	<u>72.282</u>	<u>55.886</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати финансиски обврски	476	844
Обврски спрема добавувачи	1.364	5.902
Останати тековни обврски	4.023	909
Вкупно	<u>5.863</u>	<u>7.655</u>
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	8.250	9.000
	<u>8.250</u>	<u>9.000</u>
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	-	75
	-	75
	<u>14.113</u>	<u>16.730</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	
	2020	2019	2020	2019
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	83	-90	-83	90
	<u>83</u>	<u>-90</u>	<u>-83</u>	<u>90</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групата со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година:

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>

31.12.2019 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и позајмици	337	113	2.452	7.017	9.919
Обврски спрема добавувачи	5.902	-	-	-	5.902
Останати обврски	909	-	-	-	909
	<u>7.148</u>	<u>113</u>	<u>2.452</u>	<u>7.017</u>	<u>16.730</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групата со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година:

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

31.12.2019 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	474	-	-	-	474
Побарувања од купувачи	3.254	13.121	2.143	2.501	21.019
Останати побарувања	2.420	39	92	48	2.599
Дадени позајмици	22.766	-	-	9.028	31.794
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	0
	28.914	13.160	2.235	11.577	55.886

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2020	2019
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	3.699	27.039
Приходи од наемнина	10.704	13.554
Приходи од рефактурирани трошоци	3.205	3.377
Останато	-	-
Вкупно	17.608	43.970

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2020	2019
Добивка од продажба на основни средства	710	-
Приходи од отпис на обврски	13	-
Останато	-	-
Вкупно	723	0

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2020	2019
Потрошени материјали	51	76
Потрошени резервни делови	14	-
Отпис на ситен инвентар	1	7
Вкупно	66	83

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2020	2019
Бруто плати	5.312	5.972
Други надоместоци за вработените	194	491
Вкупно	5.506	6.463

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошоци за енергија	3.326	3.574
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	262	279
Трошоци за комунални услуги и вода	372	451
Трошоци за тековно одржување	231	226
Трошоци за истражување на Пазар	186	-
Репрезентација, спонзорство и реклама	675	883
Интелектуални услуги	422	407
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	108	455
Трошоци за Одбор на директори	2.374	3.418
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	5.469	4.883
Наемнини	-	1.940
Неотпишана вредност на расходувани основни средства	593	-
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	607	644
Останато	<u>1.093</u>	<u>980</u>
Вкупно	<u>15.718</u>	<u>18.140</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од камати	2.194	130
Позитивни курсни разлики	4	-
Останати финансиски приходи	7.830	8
Вкупно финансиски приходи	<u>10.028</u>	<u>138</u>
Расходи за камати	-532	-249
Негативни курсни разлики	-6	-17
Останати финансиски расходи	-	-10
Вкупно финансиски расходи	<u>-538</u>	<u>-276</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>9.490</u>	<u>-138</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Загуба пред оданочување	-380	-8.099
Даночно непризнаени расходи	7.474	9.300
Даночна основа	<u>7.094</u>	<u>1.201</u>
Намалување на даночната основа	-1.066	-6.747
Даночна основа по намалување	<u>6.028</u>	<u>-5.546</u>
Данок на добивка по стапка од 10%	603	-
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	<u>603</u>	<u>0</u>
Ефективна даночна стапка	<u>-</u>	<u>-</u>

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Нето добивка расположива за акционерите	-983	-5.489
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	<u>-1,52</u>	<u>-8,50</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 КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

2019 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2019	3.432	2.990	8.283	-	14.705
Нови набавки	1.314	-	628	-	1.942
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2019	4.746	2.990	8.911	0	16.647
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2019	-	283	8.085	-	8.368
Амортизација	-	74	156	-	230
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2019	0	357	8.241	0	8.598
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2019	4.746	2.633	670	0	8.049

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	113.891	113.891
Пренос од основни средства	-	-
Набавки	-	-
Продажби и оттуѓувања	-3.961	-
Состојба на 31 декември	<u>109.930</u>	<u>113.891</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	44.882	42.035
Пренос од основни средства	-	-
Продажби и оттуѓувања	-3.152	-
Амортизација за тековната година	2.790	2.847
Состојба на 31 декември	<u>44.520</u>	<u>44.882</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>65.410</u>	<u>69.009</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 2.344 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 11.439 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>2020</u>	<u>2019</u>
Вложувања во котирали трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирали 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>2020</u>	<u>2019</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	<u>1.912</u>	<u>626</u>
Вкупно	<u><u>1.912</u></u>	<u><u>626</u></u>

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Побарувања од купувачи во земјата	30.471	21.021
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>30.471</u>	<u>21.021</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u><u>30.471</u></u>	<u><u>21.021</u></u>

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	209	-
Побарувања за данок на добивка	1.435	1.629
Побарувања по основ на договор за отстапување на побар.	5.726	-
Побарувања од вработените	747	838
Останато	<u>130</u>	<u>130</u>
Вкупно	<u><u>8.247</u></u>	<u><u>2.597</u></u>

21. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Побарувања за аванси во земјата	1.541	-
Побарувања за аванси во странство	<u>7.705</u>	<u>3.306</u>
Вкупно	<u><u>9.246</u></u>	<u><u>3.306</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

22. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал довел Куманово	6.933	2.267
Краткорочни позајмици на други субјекти	<u>23.358</u>	<u>29.527</u>
Вкупно	<u>30.291</u>	<u>31.794</u>

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Жиро сметка	3.228	473
Денарска благајна	45	1
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>3.273</u>	<u>474</u>

24. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Состојба на почетокот на годината	16.667	19.277
Неконтролирачко учество во добивката/загубата	-269	-2.610
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	-269	-2.610
Состојба на крајот на годината	<u>16.398</u>	<u>16.667</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>2020</u>	<u>2019</u>
Комерцијална банка АД Скопје	8.250	9.000
Обврски за камата за кредит	91	694
Вкупно	<u>8.341</u>	<u>9.694</u>
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-	-2.250
Вкупно	<u><u>8.341</u></u>	<u><u>7.444</u></u>

26. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	1.178	5.902
Обврски спрема добавувачи во странство	186	-
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u><u>1.364</u></u>	<u><u>5.902</u></u>

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обврски за данок на додадена вредност	3.024	479
Обврски за персонален данок од доход	89	71
Обврски за данок на добивка	302	-
Обврски за камати	-	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	568	304
Останато	40	55
Вкупно	<u><u>4.023</u></u>	<u><u>909</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2020	2019
Обврски спрема банки	-	-
Обврски за краткорочни позајмици спрема небанкарски субјекти	385	225
Вкупно	385	225
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	-	2.250
Вкупно	385	2.475

29. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	2020	2019
Наплатени приходи за идни периоди	128	128
Пресметани приходи за идни периоди	23.110	-
Однапред пресметани трошоци	108	193
Вкупно	23.346	321

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2020	2019
EUR	61,6940	61,4856
USD	50,2353	54,9518

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2019 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје, а кои се елиминирани во овие финансиски извештаи се прикажани во следната табела:

во илјади денари	2020	2019
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	-	400
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	310	-
Вкупно средства	310	400
Обврски спрема добавувачи	-	400
Останати краткорочни обврски	-	-
Долгорочни финансиски обврски	310	-
Вкупно обврски	310	400
Приходи од продажба	351	1.925
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	351	1.925
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	351	409
Набавки на трговски стоки	-	1.516
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	351	1.925

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2020	2019
Побарувања од купувачи	13.689	14.974
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	7.555	2.500
Вкупно тековни средства	21.244	17.474
Обврски спрема добавувачи		3.638
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	0	3.638
Приходи од продажба	3.073	22.703
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	3.073	22.703
Набавки на стоки и услуги	203	2.576
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	203	2.576

32. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2020 година против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски. И на 31.12.2019 година против Групата не се водеа судски постапки со материјално значајни износи.

33. 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.