

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**за годината завршена на 31 декември 2017 година,
со извештај на независниот ревизор**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2017 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 - 33
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа	
Додаток 2 - Годишна сметка	

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. - Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр. 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604
Тел: + 389 (02) 3061-185
Факс: + 389 (02) 3094-919

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 2017 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 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 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 околностите, 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. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Македонија Друштвото требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи, побарувања за аванси и побарувања за краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна ненаплатливост. Според наше мислење, доколку Друштвото направило исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 3.927 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува 20.917 илјади денари намалување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања од купувачи и побарувањата за краткорочни позајмици би се намалиле за 4.087 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува 84 илјади денари намалување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања за краткорочни позајмици. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2016 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 24.844 илјади денари, за ненаправена исправка на вредност на побарувања за аванси во износ од 2.615 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за краткорочни позајмици во износ од 4.171 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, финансискиот резултат за тековната година би се подобрил за 23.616 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2017 година би се зголемила за 8.014 илјади денари.

2. Како што е наведено во белешката 14 од овие финансиски извештаи, Друштвото има вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во износ од 22.896 илјади денари. Друштвото ги води овие вложувања по набавната вредност. Друштвото не извршило последователна проценка на објективната вредност на овие вложувања на датумот на известување согласно барањата во Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен во Република Македонија. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се намали вредноста на овие вложувања и да се признаат расходи по основ на исправка на вредност на средствата.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектот од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точка 1, и освен за можните ефекти опишани во Основа за мислење со резерва - точка 2, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје заклучно со 31 декември 2017 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

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 2017 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 2017 година.

Скопје, 11 мај 2018 година

Овластен ревизор

Љупчо Пецев



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

Управител

Љупчо Пецев

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2017 година

во илјади денари	Белешки	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Приходи од продажба	6	10.299	7.552
Останати оперативни приходи	7	<u>22.868</u>	<u>2.812</u>
Вкупно оперативни приходи		33.167	10.364
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-52	-19
Набавна вредност на продадени трговски стоки		-2.772	-141
Трошоци за вработените	9	-2.720	-3.049
Амортизација	13,14	-1.876	-1.638
Останати оперативни расходи	10	<u>-27.404</u>	<u>-9.170</u>
Вкупно оперативни расходи		-34.824	-14.017
Загуба од оперативно работење		-1.657	-3.653
Финансиски приходи	11	159	423
Финансиски расходи	11	-17	-6
Загуба пред оданочување		-1.515	-3.236
Данок на добивка		-2.146	-307
Загуба по оданочување		-3.661	-3.543
Основна заработувачка по акција во денари	12	<u>-5,67</u>	<u>-5,31</u>

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои овие финансиски извештаи на 11 мај 2018 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен генерален директор



Белешките содржани од страна 11 до 33 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2017 година

во илјади денари	Белешки	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Загуба по оданочување		-3.661	-3.543
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>-3.661</u>	<u>-3.543</u>

Белешките содржани од страна 11 до 33 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2017 година

во илјади денари	Белешки	2017	2016
СРЕДСТВА			
Основни средства	13	914	53.800
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	14	40.941	-
Аванси за материјални средства		3.294	-
Вложувања расположливи за продажба	15	22.896	22.149
Вкупно долгорочни средства		68.045	75.949
Залихи	16	540	1.080
Побарувања од купувачи	17	9.629	27.120
Останати краткорочни побарувања	18	89	90
Побарувања за аванси и депозити	19	10.960	2.615
Краткорочни вложувања и позајмици	20	8.317	8.309
Активни временски разграничувања		19	26
Парични средства	21	19.084	1.403
Вкупно тековни средства		48.638	40.643
ВКУПНО СРЕДСТВА		116.683	116.592
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		11.660	10.924
Ревалоризациони резерви		1.834	1.834
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана добивка / загуба		-16.600	-12.203
Вкупно капитал и резерви		109.912	113.573
Долгорочни финансиски обврски		-	-
Обврски спрема добавувачи	22	951	2.513
Останати краткорочни обврски	23	5.422	506
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Пасивни временски разграничувања		398	-
Вкупно тековни обврски		6.771	3.019
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		116.683	116.592

Белешките содржани од страла 11 до 33 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2017 година

2017 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка / загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2017	118.590	-5.572	10.924	1.834	-12.203	113.573
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2017 година	-	-	-	-	-3.661	-3.661
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-3.661	-3.661
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Прекнижено на законски резерви од добивката по оданочување од минати години	-	-	736	-	-736	-
Состојба 31.12.2017	118.590	-5.572	11.660	1.834	-16.600	109.912

2016 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2016	118.590	-2.934	10.924	1.834	-8.660	119.754
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2016 година	-	-	-	-	-3.543	-3.543
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-3.543	-3.543
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-2.638	-	-	-	-2.638
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Издвоено за законски резерви од добивката по оданочување	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2016	118.590	-5.572	10.924	1.834	-12.203	113.573

Белешките содржани од страна 11 до 33 се составен
дел на овој финансиски извештај

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината завршена на 31 декември 2017 година

во илјади денари	2017	2016
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-3.661	-3.543
Амортизација	1.876	1.638
Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-20.601	-
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Залихи	540	141
Побарувања од купувачи	17.491	3.859
Останати краткорочни побарувања	1	490
Побарувања за аванси и депозити	-8.345	0
Активни временски разграничувања	7	-18
Обврски спрема добавувачи	-1.562	-2.378
Останати краткорочни обврски	4.916	-725
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	398	-
Нето парични текови од деловни активности	-8.940	-536
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-15	-790
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени вложувања во недвижности	27.391	-
Одлив / прилив од вложувања расположливи за продажба	-747	11
Одлив / прилив од краткорочни вложувања и позајмици	-8	621
Нето парични текови од инвестициони активности	26.621	-158
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од краткорочни финансиски обврски	-	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-	-2.638
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-	-2.638
ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	17.681	-3.332
Парични средства на почетокот на годината	1.403	4.735
Парични средства на крајот на годината	19.084	1.403

Белешките содржани од страна 11 до 33 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 Македонија.

Основна дејност што ја обавува ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

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 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 31.12.2017 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 31.12.2016 година).

Со состојба 31.12.2017 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал довел Куманово, со учество од 10,10% (10,10% на 31.12.2016);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2016);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2016); и
- Ди-фи-мар довел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2016).

1.3. На 31.12.2017 година бројот на вработените во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесуваше 3 лица (4 лица на 31.12.2016 година).

1.4. Седиштето на Друштвото е на ул. Даме Груев бр. 5, Скопје - Центар.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Сметководствени стандарди прифатени во Република 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 изготвени 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 од камати во рамките на финансиските расходи. Расходите од 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 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 отуѓените и расходувани 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 последниечните 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. Хартите 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 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 ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки

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 свидентираат како сопствени (резервски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на 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 добивка

Акумулираната добивка ги вклучува нераспределената добивка 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 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 Македонија изнесува 10% (10% и во 2016 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 бидејќи нема вработени што во наредните години би оствариле право на пензија.

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

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува 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 Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флукуации 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 обврските 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 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>2017</u>	<u>2016</u>
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	<u>-19.084</u>	<u>-1.403</u>
Нето обврски по кредити	-19.084	-1.403
Капитал и резерви	109.912	113.573
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2017 и 31.12.2016 година не е кредитно задолжено друштво.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Друштвото нема трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари. Исто така, и земените краткорочни и долгорочни кредити немаат девизна клаузула. Поради тоа, Друштвото не 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 2017 и 2016 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ЕУР	-	-	9	9
УСД	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>9</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%	
	2017	2016	2017	2016
ЕУР	-1	-1	1	1
УСД	-	-	-	-
	<u>-1</u>	<u>-1</u>	<u>1</u>	<u>1</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:

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2017	2016
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	19.084	1.403
Побарувања од купувачи	9.629	27.120
Останати побарувања	89	90
Дадени позајмици	8.317	8.309
Вложувања расположливи за продажба	22.896	22.149
	60.015	59.071
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	60.015	59.071
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати долгорочни обврски	-	-
Обврски спрема добавувачи	951	2.513
Останати тековни обврски	5.422	506
Вкупно	6.373	3.019
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	6.373	3.019

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	
	2017	2016	2017	2016
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-	-	-	-
	-	-	-	-

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2017 и 2016 година:

31.12.2017 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	-	-	-	-	-
Обврски спрема добавувачи	293	658	-	-	951
Останати обврски	5.422	-	-	-	5.422
	5.715	658	0	0	6.373

31.12.2016 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	-	-	-	-	-
Обврски спрема добавувачи	2.348	165	-	-	2.513
Останати обврски	319	94	93	-	506
	2.667	259	93	0	3.019

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 2017 и 2016 година:

31.12.2017 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	19.084	-	-	-	19.084
Побарувања од купувачи	4.846	478	8	4.297	9.629
Останати побарувања	-	-	-	89	89
Дадени позајмици	110	-	25	8.182	8.317
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	22.896	22.896
	24.040	478	33	35.464	60.015

31.12.2016 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	1.403	-	-	-	1.403
Побарувања од купувачи	1.460	369	23	25.268	27.120
Останати побарувања	-	-	-	90	90
Дадени позајмици	-	-	41	8.268	8.309
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	22.149	22.149
	2.863	369	64	55.775	59.071

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2017	2016
Приходи од продажба на трговски стоки	2.984	147
Приходи од наемнина	6.838	6.931
Приходи од рефактурирани трошоци	477	474
Останато	-	-
Вкупно	10.299	7.552

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Добивка од продажба на основни средства	21.512	493
Приходи од отпис на обврски	1.356	2.319
Останато	-	-
Вкупно	<u>22.868</u>	<u>2.812</u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Потрошени материјали	9	10
Потрошени резервни делови	40	-
Отпис на ситен инвентар	3	9
Вкупно	<u>52</u>	<u>19</u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Бруто плати	2.655	2.955
Други надоместоци за вработените	65	94
Вкупно	<u>2.720</u>	<u>3.049</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Трошоци за енергија	352	370
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	140	149
Трошоци за комунални услуги и вода	46	89
Репрезентација, спонзорство и реклама	210	416
Интелектуални услуги	375	388
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	416	291
Трошоци за Одбор на директори	2.450	3.065
Отпис и вредносно усогласување на побарувања	21.001	3.470
Наемнини	996	148
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	306	241
Вредносно усогласување на залихи	540	-
Останато	<u>572</u>	<u>543</u>
Вкупно	<u>27.404</u>	<u>9.170</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Приходи од камати	159	423
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	-	-
Вкупно финансиски приходи	<u>159</u>	<u>423</u>
Расходи за камати	-17	-6
Негативни курсни разлики	-	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-17</u>	<u>-6</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>142</u>	<u>417</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2017	2016
Нето добивка расположива за акционерите	-3.661	-3.543
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	667.523
Основна заработувачка по акција (во денари)	-5,67	-5,31

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.

13. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

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

2017 година

во илјади денари	Земјините	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2017	615	59.967	7.011	-	67.593
Нови набавки			15	-	15
Прекнижно на аванси за материјални сред.	-	-3.294	-	-	-3.294
Пренос на вложувања во недвижности	-	-56.673	-	-	-56.673
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2017	615	0	7.026	-	7.641
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2017	-	7.604	6.189	-	13.793
Амортизација	-	-	538	-	538
Пренос на вложувања во недвижности	-	-7.604	-	-	-7.604
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2017	-	0	6.727	-	6.727
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2017	615	0	299	-	914

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2016 година	Земјините	Градежни	Опрема	Известии	Вкупно
во илјади денари		објекти		во тек	
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2016	-	59.820	6.984	-	66.804
Нови набавки	615	147	27	-	789
Прекнижување и усогласување	-	-	-	-	-
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2016	615	59.967	7.011	-	67.593
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2016	-	6.444	5.712	-	12.156
Амортизација	-	1.160	477	-	1.637
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2016	-	7.604	6.189	-	13.793
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2016	615	52.363	822	-	53.800

14. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	2017	2016
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	-	-
Пренос од основни средства	56.673	-
Набавки	-	-
Продажби	-10.216	-
Состојба на 31 декември	46.457	-
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	-	-
Пренос од основни средства	7.604	-
Продажби	-3.426	-
Амортизација за тековната година	1.338	-
Состојба на 31 декември	5.516	-
Сегашна вредност на 31 декември	40.941	-

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Козјак АД Куманово, како обезбедување е даден недвижен имот што се наоѓа на улица Маршал Тито во Скопје со вкупна површина од 193 метри квадратни.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	5.687	5.687
Вложувања во ЈУГООПРЕМА АД Скопје - подружница што не е котирана на Македонската берза	17.209	16.462
Вложувања во банки и финансиски организации	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>22.896</u>	<u>22.149</u>

16. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	<u>540</u>	<u>1.080</u>
Вкупно	<u>540</u>	<u>1.080</u>

17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Побарувања од купувачи во земјата	9.629	27.120
Побарувања од купувачи во странство	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>9.629</u>	<u>27.120</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u>9.629</u>	<u>27.120</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

18. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	-	-
Побарувања за данок на добивка	-	-
Побарувања од вработените	-	-
Останато	89	90
Вкупно	<u><u>89</u></u>	<u><u>90</u></u>

19. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Побарувања за аванси	10.960	2.615
Побарувања за депозити	-	-
Вкупно	<u><u>10.960</u></u>	<u><u>2.615</u></u>

20. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Југоопрема АД Скопје (подружница)	875	875
Краткорочни позајмици на друштва со учество или значајно учество:		
- Еко интернационал доел Куманово	1.813	1.813
Краткорочни позајмици на други субјекти	5.629	5.621
Вкупно	<u><u>8.317</u></u>	<u><u>8.309</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Жиро сметка	19.084	1.403
Денарска благајна	-	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	<u>19.084</u>	<u>1.403</u>

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	942	2.504
Обврски спрема добавувачи во странство	9	9
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u>951</u>	<u>2.513</u>

23. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Обврски за данок на додадена вредност	3.390	48
Обврски за персонален данок од доход	5	18
Обврски за данок на добивка	1.978	155
Обврски за камати	-	282
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	46	-
Останато	3	3
Вкупно	<u>5.422</u>	<u>506</u>

24. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во денари	2017	2016
EUR	61,4907	61,4812
USD	51,2722	58,3258

25. 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 48,372% на 31.12.2017 година (48,372% на 31.12.2016 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје се прикажани во следната табела:

во илјади денари	2017	2016
Вложувања расположливи за продажба	17.209	16.462
Побарувања од купувачи	393	418
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	875	875
Вкупно тековни средства	1.268	1.293
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	-	-
Приходи од продажба	19	20
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	19	20
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	140	24
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	140	24

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Со состојба 31 декември 2017 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

**27. РАЗЛИКА ПОМЕЃУ ГОДИШНАТА СМЕТКА
И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

27.1. Разлика помеѓу вкупните средства

Во 2017 и во 2016 година нема разлика помеѓу вкупните средства прикажани во годишната сметка и во финансиските извештаи на Друштвото.

27.2. Разлика помеѓу финансиските приходи и останатите оперативни приходи

Во годишната сметка во 2016 година приходите од отпис на обврски во износ од 2.319 илјади денари се прикажани во ставката финансиски приходи, а во финансиските извештаи се прикажани во ставката останати оперативни приходи. Во 2017 година во годишната сметка и во финансиските извештаи нема материјално значајни разлики во ставките на билансот на успех

28. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

Врз основа на Одлука донесена од Собранието на акционери на 29.06.2017 година, во месец април 2018 година е извршена продажба на деловен канцелариски простор на ул. Никола Вапцаров бр. 1 во Општина Центар со површина од 141 метри квадратни за износ од 16.882 илјади денари со вклучен данок на додадена вредност.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
за работењето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
во 2017 година

Вовед

Одборот на директори, како орган на управување на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, согласно со Законот за трговските друштва должен е на крајот на секоја деловна година да презентира годишен извештај за работењето на Друштвото. Во годишниот извештај органот на управување треба објективно да ги прикаже и да ги објасни главните фактори кои влијаеле на работењето на Друштвото, вклучувајќи ги промените во окружувањето и сл.

Дејност

Основна дејност што ја обавува ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп. Друштвото се бави и со трговија на големо.

Макроекономски и пазарни услови во кои работеше Друштвото во 2017 година

Во текот на 2017 година макроекономските и пазарните услови во кои работеше ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје беа под влијание на општествено-економските и политичките односи што се присутни во државата, а кои негативно се одразија на дел од стопански субјекти во Република Македонија, особено на стопанските субјекти со домашен капитал.

Резултати од работењето во 2017 година

во илјади денари	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Вкупно оперативни приходи	33.167	10.364
Вкупно оперативни расходи	<u>34.824</u>	<u>14.017</u>
Загуба од работење	-1.657	-3.653
Финансиски приходи/расходи	<u>142</u>	<u>417</u>
Загуба пред оданочување	-1.515	-3.236
Данок на добивка	-2.146	-307
Загуба по оданочување	<u>-3.661</u>	<u>-3.543</u>

Во 2017 година остварена е загуба по оданочување во износ од 3.661 илјади денари, која е за 3,33% поголема во однос на искажаната загуба во 2016 година.

Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2017	2016	2017/2016	2017
Приходи од продажба на трговски стоки	2.984	147	2.029,93	9,00
Приходи од наемнина	6.838	6.931	98,66	20,62
Приходи од рефактурирани трошоци	477	474	100,63	1,44
Добивка од продажба на основни средства	21.512	493	4.363,49	64,86
Приходи од отпис на обврски	1.356	2.319	58,47	4,09
Останато	-	-	-	-
Вкупно	33.167	10.364	320,02	100,00

Во 2017 година приходите од работење се поголеми од приходите од работење остварени во 2016 година за 220,02%. По ставки, приходите од продажба на трговски стоки се зголемени за 1.929,93%, приходите од наемнина се намалени за 1,34%, добивката од продажба на основни средства е зголемена за 4.263,49% и приходите од отпис на обврски се намалени за 41,53%.

Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2017	2016	2017/2016	2017
Потрошени материјали и ситен инвентар	52	19	273,68	0,15
Набавна вредност на продад. трговски стоки	2.772	141	1965,96	7,96
Трошоци за вработените	2.720	3.049	89,21	7,81
Амортизација	1.876	1.638	114,53	5,39
Трошоци за енергија	352	370	95,14	1,01
Трошоци за одбор на директори	2.450	3.065	79,93	7,04
Отпис и исправка на вредност на побарувања	21.001	3.470	605,22	60,31
Наемнини	996	148	672,97	2,86
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	416	291	142,96	1,19
Останати расходи од работење	2.189	1.826	119,88	6,29
Вкупно	34.824	14.017	248,44	100,00

Пораст на расходите од работење во 2017 година во однос на 2016 година има кај набавна вредност на продадени трговски стоки, амортизацијата, расходите за отпис на побарувања, трошоците за наемнини, судски и адвокатски трошоци и останатите расходи. Намалени се трошоците за вработените, трошоците за одборот на директори и трошоците за енергија. Во 2017 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на отписот и исправка на вредноста на побарувњата, набавната вредност на продадени трговски стоки, трошоците за вработени и трошоците за одборот на директори. На членовите на Одборот на директори на Друштвото во 2017 година вкупно се исплатени 2.450 илјади денари.

Политика на дивиденди

Во текот на 2017 Друштвото нема исплатено дивиденди на имателите на обични акции.

Во 2018 година не се планира исплата на дивиденда поради остварената загуба по оданочување во 2017 година.

Откупени сопствени акции

Со состојба 31.12.2017 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,774% и на 31.12.2016 година).

Извори на средства на друштвото и односот на долгорочниот долг спрема главнината

За обавување на својата дејност во текот на 2017 година Друштвото не користеше краткорочни и долгорочни кредити, што значи дека Друштвото не е кредитно задолжено. Во структурата на пасивата капиталот и резервите учествуваат со 94,20% (97,41% на 31.12.2016 година), а тековните обврски со 5,80% (2,59% на 31.12.2016 година).

Информација за судски постапки

Со состојба 31 декември 2017 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

мај, 2018 година

Извршен генерален директор



ДОДАТОК 2

ГОДИШНА СМЕТКА

ПРИЛОГ 2

[][][]			[][][][][][][][][]								[][][][][][][][][][][][][][][][]								
1 2 3			0 4 0 8 5 7 7 9								2 1 0 0 4 0 8 5 7 7 9 0 1 8 1								
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси								
Период			Контролор																

Назив на друштвото **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД СКОПЈЕ**

Адреса, седиште и телефон **УЛ.ДАМЕ ГРУЕВ БР.5 СКОПЈЕ 023227259**

Адреса за е-пошта **maloprodazba@yahoo.com**

Единствен даночен број **4 0 3 0 9 5 0 2 6 3 1 8 1**

БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)
за периодот од 01.01. до 31.12. **2017** година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		33.166.682	8.045.209
2.	Приходи од продажба	202		10.298.626	7.552.411
3.	Останати приходи	203		22.868.056	492.798
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	xxx	xxx
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		34.823.835	14.017.315
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		130.283	62.850
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209		2.771.507	140.805
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		1.768.795	870.413
11.	Останати трошоци од работењето	212		4.050.819	4.815.911
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		2.685.015	3.004.955
12.a.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214		1.773.283	1.986.863

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		164.713	170.654
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		716.794	798.003
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		30.225	49.435
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		1.876.192	1.637.825
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		0	
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220		21.541.224	3.470.420
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222			14.136
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		159.464	2.741.714
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		0	422.581
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			0
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			422.581
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		159.464	
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231			
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233		0	2.319.133
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		16.779	5.511
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		0	5.511
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			5.511
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		16.779	
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243			
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246		0	0
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247		1.514.468	3.235.903
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		0	0
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		1.514.468	3.235.903
40.	Данок на добивка	252		2.146.041	306.658
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		0	0
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		3.660.509	3.542.561
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		3	5
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259		-3.660.509	-3.542.561
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		-3.660.509	-3.542.561
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупно разводнета заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01. до 31.12. 2017 година

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		0	0
2.	Загуба за годината	270		3.660.509	3.542.561
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) -(274+276+278+280+282+284)	271		0	0
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - 273+275+277+279+281+283)	272		0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		0	0
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		0	0
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270-286) или (287-269)	291		3.660.509	3.542.561

21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД [REDACTED] ДЕЈНОСТ-



(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем - Службен весник на Република Македонија бр. 84/05, 13/07, 150/07, 140/08, 17/11, 53/11 и 70/13)

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

КУЗМАНОВСКА СУЗАНА

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

0100633

Потпис



Во,

СКОПЈЕ

Во

СКОПЈЕ

На ден

11.05.2018 0

На ден

11.05.2018 0

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

ВИКТОРИЈА ЦИМРЕВСКА

Потпи



ПРИЛОГ 1

[][]			[][][][][][][][]							[][]															
			Период							Контролор															
[][]	[][]	[][]	[0]	[4]	[0]	[8]	[5]	[7]	[7]	[9]	[2]	[1]	[0]	[0]	[4]	[0]	[8]	[5]	[7]	[7]	[9]	[0]	[1]	[8]	[1]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси															

Назив на друштвото **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД СКОПЈЕ**

Адреса, седиште и телефон **УЛ.ДАМЕ ГРУЕВ БР.5 СКОПЈЕ 023227259**

Адреса за е-пошта **maloprodazba@yahoo.com**

Единствен даночен број **4 0 3 0 9 5 0 2 6 3 1 8 1**

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)

на ден 31.12. 2017 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	АКТИВА:				
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001		68.045.198	75.949.056
	(002+009+020+021+031)				
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002		0	0
	(003+004+005+006+007+008)				
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004			
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008			
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009		4.208.466	53.799.989
	(010+013+014+015+016+017+018+019)				
10.	Недвижности (011+012)	010		615.000	52.977.647
10.а.	Земјиште	011		615.000	615.000
10.б.	Градежни објекти	012			52.362.647
11.	Постројки и опрема	013		0	
12.	Транспортни средства	014		299.289	794.921
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015			27.421

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
14.	Биолошки средства	016			
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017		3.294.177	
16.	Материјални средства во подготовка	018			
17.	Останати материјални средства	019			
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		40.940.864	
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		22.895.868	22.149.067
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		22.895.868	22.149.067
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		22.895.868	22.149.067
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		0	0
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		48.618.371	40.616.917
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		539.913	1.079.826
33.	Залихи на суровини и материјали	038			
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039			
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042		539.913	1.079.826
38.	Залихи на биолошки средства	043			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		20.588.356	29.735.436
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		9.628.969	27.119.961
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		10.959.387	2.615.339
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049			136
45.	Побарувања од вработените	050			
46.	Останати краткорочни побарувања	051			
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		8.406.267	8.398.483
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057		8.317.087	8.309.303
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058		89.180	89.180
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		19.083.835	1.403.172
52.а.	Парични средства	060		19.083.835	1.403.172
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062		19.456	25.975
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		116.683.025	116.591.948
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064			
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		109.912.022	113.572.531
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		118.590.457	118.590.457
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		5.572.696	5.572.696
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		1.833.913	
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		11.660.461	12.757.945
63.	Законски резерви	072		11.660.461	1.833.913
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			10.924.032

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		29.685.931	41.086.473
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		42.625.535	49.747.087
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		0	
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078		3.660.509	3.542.561
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		6.372.638	3.019.417
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		0	0
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		0	0
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086			
78.	Обврски спрема добавувачи	087			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090			
82.	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092			
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		6.372.638	3.019.417
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096			
88.	Обврски спрема добавувачи	097		951.071	2.512.812
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098			
90.	Обврски по основ на даноци и придонеси на плата и надомести на плата	099		0	
91.	Обврски кон вработените	100		2.859	2.859
92.	Тековни даночни обврски	101		5.372.606	221.436
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			
95.	Обврски по заеми и кредити	104			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106			
98.	Останати финансиски обврски	107		102	
99.	Останати краткорочни обврски	108		46.000	282.310
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		398.365	
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		116.683.025	116.591.948
103.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112			

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

Потпис

Во

На ден

[Redacted Signature]

СКОПЈЕ

11.05.2018

Во,

На ден

КУЗМАНОВСКА СУЗАНА

0100633

СКОПЈЕ

11.05.2018 0

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

ВИКТОРИЈА ЏИМРЕВСКА

Потпис

