

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**за годината завршена на 31 декември 2018 година,
со извештај на независниот ревизор**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2018 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
Република Северна
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 2018 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.

Одговорност на раководството за финансискиот извештај

Раководството на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија, објавени во Службен весник на Република Северна 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 Северна Македонија Друштвото 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 Друштвото направило исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 1.674 илјади денари, од кои ефектот од тековната година година изнесува 2.253 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, без ефект од тековната година година. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2017 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 3.927 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за краткорочни позајмици во износ од 4.087 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, финансискиот резултат за тековната година би се подобрил за 2.253 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2017 година би се зголемила за 5.761 илјади денари.

2. Друштвото во 2018 година изврши отпис на вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во вкупен износ од 5.687 илјади денари. Доколку Друштвото извршеше проценка на објективната вредност на овие вложувања на 31.12.2017 година, веројатно ќе беше неопходно да се намали вредноста на овие вложувања и да се признаат расходи по основ на нивна исправка на вредност или отпис за годината што заврши на 31.12.2017 година.

3. Како што е наведено во белешката 15 од овие финансиски извештаи, Друштвото има вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во износ од 17.209 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 Северна 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. Ревизијата изрази мислење со резерва за оваа прашање за финансиските извештаи на Друштвото за 2017 година.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектот од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точки 1 и 2, и освен за можните ефекти од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точка 3, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје заклучно со 31 декември 2018 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

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 2018 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 2018 година.

Основа за мислење со резерва за годишната сметка

Ревизијата утврди дека во годишната сметка Друштвото ги преценило останатите финансиски приходи за 11.354 илјади денари, а за истиот износ ги потценило останатите приходи од работење.

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 се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците во ревидираните финансиски извештаи.

Скопје, 17 април 2019 година

Овластен ревизор

Љупчо Пецев



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

Управител

Љупчо Пецев

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2018 година

во плјади денари	Белешки	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од продажба	6	43.001	10.299
Останати оперативни приходи	7	<u>11.354</u>	<u>22.868</u>
Вкупно оперативни приходи		54.355	33.167
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-14	-52
Набавна вредност на продадени трговски стоки		-33.254	-2.772
Трошоци за вработените	9	-2.976	-2.720
Амортизација	13,14	-1.292	-1.876
Останати оперативни расходи	10	<u>-14.464</u>	<u>-27.404</u>
Вкупно оперативни расходи		-52.000	-34.824
Добивка / Загуба од оперативно работење		2.355	-1.657
Финансиски приходи	11	1	159
Финансиски расходи	11	-89	-17
Добивка / Загуба пред одапочување		2.267	-1.515
Данок на добивка		-1.347	-2.146
Добивка / Загуба по одапочување		920	-3.661
Основна заработувачка по акција во денари	12	<u>1,43</u>	<u>-5,67</u>

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои финансиските извештаи на 20 февруари 2019 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 2018 година

во илјади денари	Белешки	2018	2017
Добивка / Загуба по оданочување		920	-3.661
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		920	-3.661

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 2018 година

во илјади денари	Белешки	2018	2017
СРЕДСТВА			
Основни средства	13	647	914
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	14	45.001	40.941
Аванси за материјални средства	15	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	16	17.209	22.896
Вкупно долгорочни средства		66.151	68.045
Залихи	17	540	540
Побарувања од купувачи	18	19.349	9.629
Останати краткорочни побарувања	19	89	89
Побарувања за аванси и депозити	20	9.895	10.960
Краткорочни вложувања и позајмици	21	15.214	8.317
Активни временски разграничувања		290	19
Парични средства	22	1.071	19.084
Вкупно тековни средства		46.448	48.638
ВКУПНО СРЕДСТВА		112.599	116.683
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	11.660
Ревалоризациони резерви		-	1.834
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана добивка / загуба		-2.186	-16.600
Вкупно капитал и резерви		110.832	109.912
Долгорочни финансиски обврски		-	-
Обврски спрема добавувачи	23	1.553	951
Останати краткорочни обврски	24	214	5.422
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Пасивни временски разграничувања			398
Вкупно тековни обврски		1.767	6.771
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		112.599	116.683

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2018 година**

2018 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка / загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2018	118.590	-5.572	11.660	1.834	-16.600	109.912
Сеопфатна добивка						
Добивка по оданочување од 2018 година	-	-	-	-	920	920
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	920	920
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Покривање на акумулирана загуба од резервите на Друштвото	-	-	-11.660	-1.834	13.494	-
Состојба 31.12.2018	118.590	-5.572	0	0	-2.186	110.832

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2018 година**

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка / Загуба по оданочување	920	-3.661
Амортизација	1.292	1.876
Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-11.323	-20.601
Отпис на вложувања расположливи за продажба	5.687	-
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Залихи	0	540
Побарувања од купувачи	-9.720	17.491
Останати краткорочни побарувања	0	1
Побарувања за аванси и депозити	1.065	-8.345
Активни временски разграничувања	-271	7
Обврски спрема добавувачи	602	-1.562
Останати краткорочни обврски	-5.209	4.916
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	-398	398
Нето парични текови од деловни активности	-17.355	-8.940
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-10.927	-15
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени вложувања во недвижности	17.166	27.391
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-747
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	-6.897	-8
Нето парични текови од инвестициони активности	-658	26.621
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од краткорочни финансиски обврски	-	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-	-
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-18.013	17.681
Парични средства на почетокот на годината	19.084	1.403
Парични средства на крајот на годината	1.071	19.084

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 Северна 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 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 31.12.2018 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 31.12.2017 година).

Со состојба 31.12.2018 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 31.12.2017);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2017);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2017); и
- Ди-фи-мар доел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2017).

1.3. На 31.12.2018 година бројот на вработените во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесуваше 3 лица (3 лица на 31.12.2017 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 Северна Македонија.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Сметководствени стандарди прифатени во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување што се објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Северна 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 Северна Македонија, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Друштвото изврши во 2003 година.

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на 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 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 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. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

Во моментот на продажба на вложувањата расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот, што произлегува од промена на вредноста, се евидентира во билансот на успех.

3.9. Залихи

Залихите на трговски стоки се искажуваат по набавна вредност, заедно со трошоците за нивна набавка. Доколку пазарната вредност на трговските стоки е пониска од набавната вредност за разликата се спроведува вредносно усогласување. Ситниот инвентар се отпишува во целост при ставањето во употреба.

3.10. Побарувања по основ на продажба

Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните трговски стоки и услуги, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

3.11. Парични средства

Паричните средства се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, парични средства на жиро - сметките во деловни банки, девизни сметки во деловни банки и други парични средства.

3.12. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Северна Македонија на денот на извештајот на финансиската 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 евидентираат како сопствени (резервски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на 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 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 2017 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 Северна 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 Северна Македонија можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

5.1. Ризик од финансирање

Ризикот од финансирање прикажан преку показателот на кредитната задолженост е како што следи:

Показател на кредитна задолженост

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	<u>-1.071</u>	<u>-19.084</u>
Нето обврски по кредити	-1.071	-19.084
Капитал и резерви	110.832	109.912
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2018 и 31.12.2017 година не е кредитно задолжено друштво.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Друштвото има трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на странски пазари. Исто така, нема краткорочни и долгорочни обврски за кредити со 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 2018 и 2017 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ЕУР	-	-	-	9
УСД	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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%	
	2018	2017	2018	2017
ЕУР	-	-1	-	1
УСД	-	-	-	-
	0	-1	0	1

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

по илјади денари	2018	2017
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	1.071	19.084
Побарувања од купувачи	19.349	9.629
Останати побарувања	89	89
Дадени позајмици	15.214	8.317
Вложувања расположливи за продажба	17.209	22.896
	52.932	60.015
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	52.932	60.015
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати долгорочни обврски	-	-
Обврски спрема добавувачи	1.553	951
Останати тековни обврски	214	5.422
Вкупно	1.767	6.373
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	1.767	6.373

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	
	2018	2017	2018	2017
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 2018 и 2017 година:

31.12.2018 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	-	-	-	-	-
Обврски спрема добавувачи	1.553	-	-	-	1.553
Останати обврски	214	-	-	-	214
	1.767	0	0	0	1.767

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

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 2018 и 2017 година:

31.12.2018 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	1.071	-	-	-	1.071
Побарувања од купувачи	11.940	2.693	2.230	2.486	19.349
Останати побарувања	-	-	-	89	89
Дадени позајмици	11.103	-	-	4.111	15.214
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	17.209	17.209
	24.114	2.693	2.230	23.895	52.932

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

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2018	2017
Приходи од продажба на стоки и услуги во земјата	36.094	2.984
Приходи од наемнина	6.508	6.838
Приходи од рефактурирани трошоци	399	477
Останато	-	-
Вкупно	43.001	10.299

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Добивка од продажба на основни средства	11.323	21.512
Приходи од отпис на обврски	31	1.356
Останато	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>11.354</u>	<u>22.868</u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Потрошени материјали	7	9
Потрошени резервни делови	7	40
Отпис на ситен инвентар	<u>-</u>	<u>3</u>
Вкупно	<u>14</u>	<u>52</u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Бруто плати	2.945	2.655
Други надоместоци за вработените	<u>31</u>	<u>65</u>
Вкупно	<u>2.976</u>	<u>2.720</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошоци за енергија	228	352
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	161	140
Трошоци за комунални услуги и вода	16	46
Репрезентација, спонзорство и реклама	275	210
Интелектуални услуги	502	375
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	535	416
Трошоци за Одбор на директори	2.709	2.450
Отпис на побарувања од купувачи	2.286	21.001
Отпис на вложувања расположливи за продажба	5.687	-
Наемнини	886	996
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	342	306
Вредносно усогласување на залихи	-	540
Останато	<u>837</u>	<u>572</u>
Вкупно	<u>14.464</u>	<u>27.404</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од камати	1	159
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	-	-
Вкупно финансиски приходи	<u>1</u>	<u>159</u>
Расходи за камати	-78	-17
Негативни курсни разлики	-11	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-89</u>	<u>-17</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>-88</u>	<u>142</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2018	2017
Нето добивка расположива за акционерите	920	-3.661
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	1,43	-5,67

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:

2018 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2018	615	0	7.026	-	7.641
Нови набавки	-	-	-	-	0
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-909	-	-909
Состојба 31.12.2018	615	0	6.117	-	6.732
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2018	-	-	6.727	-	6.727
Амортизација	-	-	267	-	267
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-909	-	-909
Состојба 31.12.2018	-	0	6.085	-	6.085
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2018	615	0	32	-	647

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2017 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2017	615	59.967	7.011	-	67.593
Нови набавки			15	-	15
Прекнижено 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

14. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	46.457	-
Пренос од основни средства	-	56.673
Набавки	10.927	-
Продажби	-7.855	-10.216
Состојба на 31 декември	<u>49.529</u>	<u>46.457</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	5.516	-
Пренос од основни средства	-	7.604
Продажби	-2.013	-3.426
Амортизација за тековната година	1.025	1.338
Состојба на 31 декември	<u>4.528</u>	<u>5.516</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u><u>45.001</u></u>	<u><u>40.941</u></u>

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Козјак АД Куманово, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Маршал Тито во Општина Центар со вкупна површина од 193 метри квадратни и сметководствена вредност од 2.579 илјади денари.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. 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.

16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	-	5.687
Вложувања во ЈУГООПРЕМА АД Скопје - подружница што не е котирана на Македонската берза	17.209	17.209
Вложувања во банки и финансиски организации	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>17.209</u>	<u>22.896</u>

17. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	<u>540</u>	<u>540</u>
Вкупно	<u>540</u>	<u>540</u>

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања од купувачи во земјата	19.349	9.629
Побарувања од купувачи во странство	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	19.349	9.629
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u>19.349</u>	<u>9.629</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	-	-
Побарувања за данок на добивка	-	-
Побарувања од вработените	-	-
Останато	<u>89</u>	<u>89</u>
Вкупно	<u>89</u>	<u>89</u>

20. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања за аванси	9.895	10.960
Побарувања за депозити	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>9.895</u>	<u>10.960</u>

21. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Југоопрема АД Скопје (подружница)	875	875
Краткорочни позајмици на друштва со учество или значајно учество:		
- Еко интернационал доел Куманово	1.313	1.813
Краткорочни позајмици на други субјекти	<u>13.026</u>	<u>5.629</u>
Вкупно	<u>15.214</u>	<u>8.317</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Жиро сметка	1.071	19.084
Денарска благајна	-	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	<u>1.071</u>	<u>19.084</u>

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	1.553	942
Обврски спрема добавувачи во странство	-	9
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u>1.553</u>	<u>951</u>

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски за данок на додадена вредност	154	3.390
Обврски за персонален данок од доход	-	5
Обврски за данок на добивка	60	1.978
Обврски за камати	-	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	-	46
Останато	-	3
Вкупно	<u>214</u>	<u>5.422</u>

25. 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	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EUR	61,4950	61,4907
USD	53,6887	51,2722

26. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% на 31.12.2018 година (48,372% на 31.12.2017 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје се прикажани во следната табела:

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	403	393
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	875	875
Вкупно тековни средства	1.278	1.268
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	-	-
Приходи од продажба	51	19
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	51	19
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	8	140
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	8	140

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања од купувачи	12.631	778
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	-	-
Вкупно тековни средства	<u>12.631</u>	<u>778</u>
Обврски спрема добавувачи	123	86
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	<u>-</u>	<u>-</u>
Приходи од продажба	28.194	659
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	<u>28.194</u>	<u>659</u>
Набавки на стоки и услуги	9.801	886
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	<u>9.801</u>	<u>886</u>

27. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2018 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

28. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

По датумот на билансот на состојбата не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
за работењето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
во 2018 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 2018 година

Во текот на 2018 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 2018 година

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Вкупно оперативни приходи	54.355	33.167
Вкупно оперативни расходи	<u>52.000</u>	<u>34.824</u>
Добивка / Загуба од работење	2.355	-1.657
Финансески приходи/расходи	<u>-88</u>	<u>142</u>
Добивка / Загуба пред оданочување	2.267	-1.515
Данок на добивка	-1.347	-2.146
Добивка / Загуба по оданочување	<u>920</u>	<u>-3.661</u>

Во 2018 година остварена е добивка по оданочување во износ од 920 илјади денари, во однос на искажаната загуба од 3.661 илјади денари во 2017 година.

Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2018	2017	2018/2017	2018
Приходи од продажба на стоки и услуги	36.094	2.984	1.209,58	66,40
Приходи од наемнина	6.508	6.838	95,17	11,97
Приходи од рефактурирани трошоци	399	477	83,65	0,73
Добивка од продажба на основни средства	11.323	21.512	52,64	20,83
Приходи од отпис на обврски	31	1.356	2,29	0,06
Останато	-	-	-	-
Вкупно	54.355	33.167	163,88	100,00

Во 2018 година приходите од работење се поголеми од приходите од работење остварени во 2017 година за 63,88%. По ставки, приходите од продажба на стоки и услуги се зголемени за 1.109,58%, приходите од наемнина се намалени за 4,83%, добивката од продажба на основни средства е намалена за 47,36% и приходите од отпис на обврски се намалени за 97,71%.

Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2018	2017	2018/2017	2018
Потрошени материјали и ситен инвентар	14	52	26,92	0,03
Набавна вредност на продаж. стоки и услуги	33.254	2.772	1199,64	63,95
Трошоци за вработените	2.976	2.720	109,41	5,72
Амортизација	1.292	1.876	68,87	2,48
Трошоци за енергија	228	352	64,77	0,44
Трошоци за одбор на директори	2.709	2.450	110,57	5,21
Отпис на побарувања од купувачи	2.286	21.001	10,89	4,40
Отпис на вложувања расположливи за продаж.	5.687	0	-	10,94
Наемнини	886	996	88,96	1,70
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	535	416	128,61	1,03
Останати расходи од работење	2.133	2.189	97,44	4,10
Вкупно	52.000	34.824	149,32	100,00

Пораст на расходите од работење во 2018 година во однос на 2017 година има кај набавна вредност на продадени стоки и услуги, отписот на вложувања расположливи за продажба, трошоците за вработени, трошоците за одбор на директори и судски и адвокатски трошоци. Намалени се трошоците за потрошени материјали, трошокот за амортизација, трошоците за енергија, трошокот за отпис на побарувања од купувачи, трошокот за наемнини и останатите расходи. Во 2018 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на набавната вредност на продадени стоки и услуги, отписот вложувањата расположливи за продажба, трошоците за вработени и трошоците за одборот на директори. На членовите на Одборот на директори на Друштвото во 2018 година вкупно се исплатени 2.709 илјади денари.

Политика на дивиденди

Во текот на 2018 Друштвото нема исплатено дивиденди на имателите на обични акции.

Во 2019 година не се планира исплата на дивиденда.

Откупени сопствени акции

Со состојба 31.12.2018 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 31.12.2017 година).

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

За обавување на својата дејност во текот на 2018 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 98,43% (94,20% на 31.12.2017 година), а тековните обврски со 1,57% (5,80% на 31.12.2017 година).

Информација за судски постапки

Со состојба 31 декември 2018 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

20 февруари, 2019 година

Извршен генерален директор



ДОДАТОК 2

ГОДИШНА СМЕТКА

ЕМБС: 04085779

Целосно име: Акционерско Друштво ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2018

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки
Финансиски извештаи**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	66.150.863,00			68.045.198,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	3.940.970,00			4.208.466,00
10	-- Недвижности (011+012)	615.000,00			615.000,00
11	-- Земјиште	615.000,00			615.000,00
14	-- Транспортни средства	31.793,00			299.289,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	3.294.177,00			3.294.177,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	45.001.025,00			40.940.864,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	17.208.868,00			22.895.868,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	17.208.868,00			22.895.868,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	17.208.868,00			22.895.868,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	46.158.411,00			48.618.371,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	539.878,00			539.913,00
42	-- Залихи на трговски стоки	539.878,00			539.913,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	29.333.480,00			20.588.356,00
47	-- Побарувања од купувачи	19.349.235,00			9.628.969,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	9.895.065,00			10.959.387,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	89.180,00			
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	15.214.348,00			8.406.267,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	15.214.348,00			8.317.087,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства				89.180,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.070.705,00			19.083.835,00
60	-- Парични средства	1.070.705,00			19.083.835,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	289.432,00			19.456,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	112.598.706,00			116.683.025,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	110.832.286,00			109.912.022,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	118.590.457,00			118.590.457,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	5.572.696,00			5.572.696,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА				1.833.913,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)				11.660.461,00
72	-- Законски резерви				11.660.461,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА				29.685.931,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	3.105.739,00			42.625.535,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	920.264,00			
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА				3.660.509,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	1.766.420,00			6.372.638,00

95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	1.766.420,00	6.377.638,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	1.553.198,00	951.071,00
100	-- Обврски кон вработените		2.859,00
101	-- Тековни даночни обврски	213.222,00	5.372.606,00
107	-- Останати финансиски обврски		102,00
108	-- Останати краткорочни обврски		46.000,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)		398.365,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	112.598.706,00	116.683.025,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	43.000.794,00			33.166.682,00
202	-- Приходи од продажба	43.000.794,00			10.298.626,00
203	-- Останати приходи				22.868.056,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	52.000.098,00			34.823.835,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	43.272,00			130.283,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	33.253.953,00			2.771.507,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.575.452,00			1.768.795,00
212	-- Останати трошоци од работењето	4.885.671,00			4.050.819,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	2.975.991,00			2.685.015,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	1.961.679,00			1.773.283,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	187.836,00			164.713,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	795.012,00			716.794,00
217	-- Останати трошоци за вработените	31.464,00			30.225,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	1.292.562,00			1.876.192,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	7.973.197,00			21.541.224,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	11.355.484,00			159.464,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.348,00			159.464,00
233	-- Останати финансиски приходи	11.354.136,00			
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	88.685,00			16.779,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	78.091,00			16.779,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	10.594,00			
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	2.267.495,00			
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)				1.514.468,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	2.267.495,00			
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)				1.514.468,00
252	-- Данок на добивка	1.347.231,00			2.146.041,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	920.264,00			
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)				3.660.509,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	3,00			3,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	920.264,00			-3.660.509,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	920.264,00			

262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво		3.660.509,00
269	-- Добивка за годината	920.264,00	
270	-- Загуба за годината		3.660.509,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	920.264,00	
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)		3.660.509,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	-- Земјишта	615.000,00			615.000,00
666	-- Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 021 од БС)				22.895.868,00
682	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	118.590.457,00			109.912.022,00
690	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	36.493.093,00			
691	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)				3.460.537,00
696	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	6.507.701,00			6.838.089,00
717	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	43.272,00			
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	6.074,00			8.641,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	1.361,00			882,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	6.008,00			7.931,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	28.836,00			43.968,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	7.000,00			3.997,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)				2.820,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)				4.750,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	160.639,00			139.981,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	885.600,00			993.748,00
741	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)				30.225,00
743	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	31.464,00			
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	31.464,00			30.225,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)				30.225,00
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители				2.449.784,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	269.187,00			209.567,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	9.965,00			25.484,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	71.768,00			41.402,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	323.365,00			308.058,00

765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)		589.481,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	3,00	3,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	54.356.278,00			

Потпишано од:

SUZANA KUZMANOSKA
 suzana.kuzmanoska@gmail.com
 CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
 Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
 Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KibsTrust Qualified Certificate Services

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.