

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**за годината завршена на 31 декември 2017 година,**

**со извештај на независниот ревизор**

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

**СОДРЖИНА**

|  | <u>Страна</u> |
|--|---------------|
| <b>ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР</b>                     | 3 - 5         |
| <b>КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ</b>                        | 6             |
| <b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>          | 7             |
| <b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>        | 8             |
| <b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА<br/>ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА</b>  | 9             |
| <b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ</b>           | 10            |
| <b>БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ<br/>ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ</b> | 11 - 35       |
| <b>Додатоци</b>  |               |
| Додаток 1 - Годишен извештај за работа на Групата          |               |
| Додаток 2 - Консолидирана 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 консолидирани финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје што ги вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2017 година, консолидираниот биланс на успех, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

#### ***Одговорноста на раководството за финансискиот извештај***

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

#### ***Одговорноста на ревизорот***

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие консолидирани финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија кои се во примена во Република Македонија, објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи на Групата за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околноста, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Групата. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на консолидираните финансиски извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

### ***Основа за мислење со резерва***

1. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Македонија Групата требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи, побарувања за аванси и краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна ненаплатливост. Според наше мислење, доколку Групата направила исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 8.093 илјади денари, од кои ефектот од тековната година година изнесува 23.758 илјади денари намалување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања од купувачи; и краткорочните позајмици би се намалиле за 11.087 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува намалување на расходите за отпис и вредносно усогласување на краткорочните позајмици за 84 илјади денари. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2016 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 31.851 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 краткорочни позајмици во износ од 11.171 илјади денари. Поврзано со претходно наведеното, финансискиот резултат на Групата за тековната година би се подобрил за 26.457 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба на 31.12.2017 година би се зголемила за 19.180 илјади денари.

2. Како што е наведено во белешката 14 од овие финансиски извештаи, Групата има вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во износ од 5.687 илјади денари. Групата ги води овие вложувања по набавната вредност. Групата не извршила 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, консолидираните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје заклучно со 31 декември 2017 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

## Извештај за други правни и регулативни барања

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

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 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**

**КОНСОЛИДИРАН 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       | 29.502         | 20.075         |
| Останати оперативни приходи                                | 7       | <u>22.868</u>  | <u>2.814</u>   |
| <b>Вкупно оперативни приходи</b>                           |         | <b>52.370</b>  | <b>22.889</b>  |
| Потрошени материјали и ситен инвентар                      | 8       | -62            | -41            |
| Набавна вредност на продадени трговски стоки               |         | -10.460        | -1.598         |
| Трошоци за вработените                                     | 9       | -5.996         | -5.582         |
| Амортизација   | 13,14   | -3.604         | -3.346         |
| Останати оперативни расходи                                | 10      | <u>-38.487</u> | <u>-19.996</u> |
| <b>Вкупно оперативни расходи</b>                           |         | <b>-58.609</b> | <b>-30.563</b> |
| <b>Загуба од оперативно работење</b>                       |         | <b>-6.239</b>  | <b>-7.674</b>  |
| Финансиски приходи   | 11      | 159            | 423            |
| Финансиски расходи   | 11      | -33            | -107           |
| <b>Загуба пред оданочување</b>                             |         | <b>-6.113</b>  | <b>-7.358</b>  |
| Данок на добивка   |         | -2.147         | -307           |
| <b>Загуба по оданочување</b>                               |         | <b>-8.260</b>  | <b>-7.665</b>  |
| Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:            |         |                |                |
| Сопствениците (имателите на акции)<br>на матичното друштво |         | -5.960         | -5.537         |
| Неконтролирачко учество                                    | 21      | <u>-2.300</u>  | <u>-2.128</u>  |
|  |         | <u>-8.260</u>  | <u>-7.665</u>  |
| <b>Основна заработувачка по акција во денари</b>           | 12      | <b>-9,23</b>   | <b>-8,29</b>   |

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 35 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје****КОНСОЛИДИРАН 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   |         | -8.260        | -7.665        |
| <b>Останата сеопфатна добивка</b>                                       |         |               |               |
| Нереализирани добивки (загуби) од вложувања<br>расположливи за продажба |         | -             | -             |
| Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема                       |         | -             | -             |
| <b>Вкупно останата сеопфатна добивка</b>                                |         | <u>-</u>      | <u>-</u>      |
| <b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА<br/>ГОДИНАТА</b>                          |         | <u>-8.260</u> | <u>-7.665</u> |

Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:

|  |    |               |               |
|--|----|---------------|---------------|
| Сопствениците (имателите на акции)<br>на матичното друштво |    | -5.960        | -5.537        |
| Нсконтролирачко учество                                    | 20 | -2.300        | -2.128        |
|  |    | <u>-8.260</u> | <u>-7.665</u> |

Белешките содржани од страна 11 до 35 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА  
за годината завршена на 31 декември 2017 година**

| во илјади денари  | Белешки | 2017           | 2016           |
|---|---------|----------------|----------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>   |         |                |                |
| Основни средства  | 13      | 35.069         | 89.684         |
| Нематеријални средства  |         | -              | -              |
| Аванси за материјални средства  |         | 3.294          | -              |
| Вложувања во недвижности  | 14      | 40.941         | -              |
| Вложувања расположливи за продажба  | 15      | 5.687          | 5.687          |
| Останати долгорочни средства  |         | 52             | 51             |
| <b>Вкупно долгорочни средства</b>   |         | <b>85.043</b>  | <b>95.422</b>  |
| Залихи  | 16      | 646            | 1.186          |
| Побарувања од купувачи  | 17      | 14.414         | 34.194         |
| Останати краткорочни побарувања   | 18      | 607            | 306            |
| Побарувања за аванси и депозити   | 19      | 10.959         | 2.615          |
| Краткорочни вложувања и позајмици   | 20      | 15.542         | 15.434         |
| Активни временски разграничувања  |         | 32             | 26             |
| Парични средства  | 21      | 19.284         | 2.041          |
| <b>Вкупно тековни средства</b>  |         | <b>61.484</b>  | <b>55.802</b>  |
| <b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>  |         | <b>146.527</b> | <b>151.224</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>  |         |                |                |
| Акционерски капитал   |         | 118.590        | 118.590        |
| Законски резерви  |         | 11.660         | 10.924         |
| Ревалоризациони резерви   |         | 1.861          | 1.829          |
| Сопствени акции   |         | -5.572         | -5.572         |
| Акумулирана добивка / загуба  |         | -11.972        | -5.276         |
| <b>Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво</b> |         | <b>114.567</b> | <b>120.495</b> |
| Неконтролирачко учество   | 22      | 21.878         | 24.957         |
| <b>Вкупно капитал и резерви</b>   |         | <b>136.445</b> | <b>145.452</b> |
| <b>Долгорочни финансиски обврски</b>  |         |                |                |
| Обврски спрема добавувачи   | 23      | 3.954          | 4.346          |
| Останати краткорочни обврски  | 24      | 5.601          | 866            |
| Обврски за аванси   |         | -              | -              |
| Краткорочни финансиски обврски  |         | -              | -              |
| Пасивни временски разграничувања  |         | 527            | 560            |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>   |         | <b>10.082</b>  | <b>5.772</b>   |
| <b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>   |         | <b>146.527</b> | <b>151.224</b> |

Белешките содржани од страна 11 до 35 се составен дел на овие финансиски извештаи



**ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

2017 година

| во илјади денари  | Акционер.<br>капитал | Сопствени<br>акции | Законски<br>и други<br>резерви | Ревалориз.<br>резерви | Акумулир.<br>добивка | Вкупно<br>капитал |
|---|----------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Состојба 01.01.2017</b>  | <b>118.590</b>       | <b>-5.572</b>      | <b>10.924</b>                  | <b>1.829</b>          | <b>-5.276</b>        | <b>120.495</b>    |
| <b>Сеопфатна добивка</b>  |                      |                    |                                |                       |                      |                   |
| Загуба по оданочување од 2017 год.  | -                    | -                  | -                              | -                     | -5.960               | -5.960            |
| Друга сеопфатна добивка   | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| <b>Вкупна сеопфатна загуба</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-5.960</b>        | <b>-5.960</b>     |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>  |                      |                    |                                |                       |                      |                   |
| Откупени сопствени акции  | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| Ефект од промената на учеството во подружницата                             | -                    | -                  | -                              | 32                    | -                    | 32                |
| Усогласување  | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| Прекнижено на законски резерви од добивката по оданочување од минати години | -                    | -                  | 736                            | -                     | -736                 | -                 |
| <b>Состојба 31.12.2017</b>  | <b>118.590</b>       | <b>-5.572</b>      | <b>11.660</b>                  | <b>1.861</b>          | <b>-11.972</b>       | <b>114.567</b>    |

2016 година

| во илјади денари   | Акционер.<br>капитал | Сопствени<br>акции | Законски<br>и други<br>резерви | Ревалориз.<br>резерви | Акумулир.<br>добивка | Вкупно<br>капитал |
|--|----------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Состојба 01.01.2016</b>                               | <b>118.590</b>       | <b>-2.934</b>      | <b>10.924</b>                  | <b>1.834</b>          | <b>261</b>           | <b>128.675</b>    |
| <b>Сеопфатна добивка</b>                                 |                      |                    |                                |                       |                      |                   |
| Загуба по оданочување од 2016 год.                       | -                    | -                  | -                              | -                     | -5.537               | -5.537            |
| Друга сеопфатна добивка                                  | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| <b>Вкупна сеопфатна загуба</b>                           | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-5.537</b>        | <b>-5.537</b>     |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>                       |                      |                    |                                |                       |                      |                   |
| Откупени сопствени акции                                 | -                    | -2.638             | -                              | -                     | -                    | -2.638            |
| Ефект од промената на учеството во подружницата          | -                    | -                  | -                              | -5                    | -                    | -5                |
| Усогласување   | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| Издвосно за законски резерви од добивката по оданочување | -                    | -                  | -                              | -                     | -                    | -                 |
| <b>Состојба 31.12.2016</b>                               | <b>118.590</b>       | <b>-5.572</b>      | <b>10.924</b>                  | <b>1.829</b>          | <b>-5.276</b>        | <b>120.495</b>    |

Белешките содржани од страна 11 до 35 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

| во илјади денари   | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>A. Парични текови од деловни активности</b>   |               |               |
| Загуба по оданочување  | -8.260        | -7.665        |
| Амортизација   | 3.604         | 3.346         |
| Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продаж. и<br>расходувани основни средства и вложув. во недвижности | -20.601       | -             |
| Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за<br>продажба  | -             | -             |
| Залихи   | 540           | 3.634         |
| Побарувања од купувачи   | 19.780        | 5.129         |
| Останати краткорочни побарувања  | -301          | 293           |
| Побарувања за аванси и депозити  | -8.344        | 0             |
| Активни временски разграничувања   | -6            | 115           |
| Обврски спрема добавувачи  | -392          | -2.602        |
| Останати краткорочни обврски   | 4.735         | -1.762        |
| Обврски за аванси  | -             | -             |
| Пасивни временски разграничувања   | <u>-33</u>    | <u>-931</u>   |
| <b>Нето парични текови од деловни активности</b>   | <b>-9.278</b> | <b>-443</b>   |
| <b>B. Парични текови од инвестициони активности</b>  |               |               |
| Набавки на основни средства  | -15           | -973          |
| Набавки на нематеријални средства  | -             | -             |
| Приливи од продадени основни средства  | 27.391        | -             |
| Одлив / прилив од вложувања расположливи за продажба   | -747          | 10            |
| Одлив / прилив од краткорочни вложувања и позајмици  | <u>-108</u>   | <u>621</u>    |
| <b>Нето парични текови од инвестициони активности</b>  | <b>26.521</b> | <b>-342</b>   |
| <b>B. Парични текови од финансиски активности</b>  |               |               |
| Одлив од краткорочни финансиски обврски  | -             | -             |
| Прилив од долгорочни финансиски обврски  | -             | -             |
| Откупени сопствени акции   | -             | -2.638        |
| Исплатена дивиденда  | <u>-</u>      | <u>-</u>      |
| <b>Нето парични текови од финансиски активности</b>  | <b>-</b>      | <b>-2.638</b> |
| <b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА</b>  | <b>17.243</b> | <b>-3.423</b> |
| <b>Парични средства на почетокот на годината</b>   | <b>2.041</b>  | <b>5.464</b>  |
| <b>Парични средства на крајот на годината</b>  | <b>19.284</b> | <b>2.041</b>  |

Белешките содржани од страна 11 до 35 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ГРУПАТА**

1.1. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА акционерско друштво Скопје основан е и работи во Република 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 доел 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 доел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2016).

1.3. Седиштето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е на ул. Даме Груев бр. 5, Скопје - Центар.

1.4. Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА, покрај матичното друштво, ја сочинува и ЈУГООПРЕМА АД Скопје. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (48,372% на 31.12.2016 година).

Основна дејност на ЈУГООПРЕМА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

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

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

| Број на вработени на 31 декември   | 2017      | 2016      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје | 3         | 4         |
| ЈУГООПРЕМА АД Скопје               | 7         | 6         |
| <b>ВКУПНО</b>                      | <b>10</b> | <b>10</b> |

## 2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 2.1. Прописи

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

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 Групата ќе продолжи да работи во догледна иднина.

### 2.4. Принципи за консолидација

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

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

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

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

#### **2.5. Користење на сметководствени проценки и расудувања**

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

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

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

### **3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

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

#### **3.1. Политика на евидентирање на приходите**

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.2. Приходи од камати**

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

#### **3.3. Расходи за камати**

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловни односи се искажуваат како расходи 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. Него ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Групата изврши во 2003 година.

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

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на отуѓените и расходувани основни средства се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 3.6. Амортизација

Набавната вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства.

Стапките што се применуваат за амортизација на основните средства што ги поседува Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се како што следи:

|   |      |
|---|------|
| Градежни објекти  | 2,5% |
| Транспортни средства  | 10%  |
| Компјутерска опрема   | 25%  |
| Мебел, деловен инвентар, опрема за затоплување, вентилација и за одржување на канцелариски и други простории, канцелариски и друг мебел, како и друга опрема за вршење на канцелариски работи | 20%  |
| Останата неспомнатата опрема  | 10%  |

Амортизација не се пресметува за ставките: земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

#### 3.7. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

#### 3.8. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

Вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба во билансот на состојба се класифицираат во рамките на долгорочните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата останати резерви. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

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

#### **3.9. Залихи**

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

#### **3.10. Побарувања по основ на продажба**

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

#### **3.11. Парични средства**

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

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

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на извештајот на финансиската состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од финансиските приходи, односно од финансиските расходи.



## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.13. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки**

##### **Акционерски капитал**

Акционерскиот капитал се состои од обични акции.

##### **Откупени сопствени акции**

Акциите кои се издадени од матичното друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (резервски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Групата.

##### **Законски резерви**

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

##### **Акумулирана 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 2015 година).

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.16. Користи за вработените**

##### **Придонеси за вработените**

Групата во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основица за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Групата плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

##### **Обврски при пензионирање**

Групата, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Групата нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи нема вработени што во наредните години би оствариле право на пензија.

#### **3.17. Резервирања**

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Групата има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат со цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

#### **3.18. Неизвесни обврски и неизвесни средства**

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 Групата. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Групата. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК**

Во своето работење Групата е изложена на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените), кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

**4.1. Пазарен ризик**

**Ризик од промени на девизниот курс**

Групата во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради продажби и набавки на стоки и услуги. Овие трансакции се искажани во странски валути.

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

**Ризик од промени на цените**

Групата е изложена на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи затоа што овој вид на ризик е надвор од контрола на Групата.

**4.2. Кредитен ризик**

Групата е изложена на кредитен ризик во случај купувачите да не можат да ги извршат своите обврски спрема Групата.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од релативно мал број купувачи што ја изложува Групата на кредитен ризик.

**4.3. Ризик од промени на каматните стапки**

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **4.4. Ризик од неликвидност**

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

Групата нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на досеаните обврски.

#### **4.5. Ризик од финансирање**

Групата го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост на Групата.

#### **4.6. Даночен ризик**

Македонската даночна регулатива е подложна на промени и различни толкувања. Даночните власти во Република Македонија можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Раководството на Групата нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Групата.

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 5. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

##### 5.1. Ризик од финансирање

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

##### Показател на кредитна задолженост

| во илјади денари          | <u>2017</u>         | <u>2016</u>         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Обврски по кредити        | -                   | -                   |
| Парични средства          | <u>-19.284</u>      | <u>-2.041</u>       |
| Нето обврски по кредити   | -19.284             | -2.041              |
| Капитал и резерви         | 136.445             | 145.452             |
| % на кредитна задолженост | <u><u>0,00%</u></u> | <u><u>0,00%</u></u> |

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2017 година и на 31.12.2016 година не е кредитно задолжена.

##### 5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Групата нема трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари. Исто така, Групата не користи краткорочни и долгорочни кредити со девизна клаузула. Поради тоа, Групата не е изложена на ризик од промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2016 и 2015 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><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>9</u></u> | <u><u>9</u></u> |

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### Сензитивна анализа

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

| во илјади денари | Зголемување 10% |           | Намалување 10% |          |
|------------------|-----------------|-----------|----------------|----------|
|                  | 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

Групата се изложува на ризик од промена на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следи:

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

| во илјади денари                       | 2017          | 2016          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Финансиски средства</b>             |               |               |
| <b>Некаматносни</b>                    |               |               |
| Парични средства                       | 19.284        | 2.041         |
| Побарувања од купувачи                 | 14.414        | 34.194        |
| Останати побарувања                    | 607           | 306           |
| Дадени позајмици                       | 15.542        | 15.434        |
| Вложувања расположливи за продажба     | 5.687         | 5.687         |
|  | <b>55.534</b> | <b>57.662</b> |
| <b>Каматносни со променлива камата</b> |               |               |
| Дадени позајмици                       | -             | -             |
| Депозити во банки                      | -             | -             |
|  | -             | -             |
| <b>Каматносни со фиксна камата</b>     |               |               |
| Дадени позајмици                       | -             | -             |
|  | -             | -             |
|  | <b>55.534</b> | <b>57.662</b> |
| <b>Финансиски обврски</b>              |               |               |
| <b>Некаматносни</b>                    |               |               |
| Останати долгорочни обврски            | -             | -             |
| Обврски спрема добавувачи              | 3.954         | 4.346         |
| Останати тековни обврски               | 5.601         | 866           |
| <b>Вкупно</b>                          | <b>9.555</b>  | <b>5.212</b>  |
| <b>Каматносни со променлива камата</b> |               |               |
| Обврски по кредити                     | -             | -             |
|  | -             | -             |
|  | <b>9.555</b>  | <b>5.212</b>  |

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за еден процентен поен на каматните стапки на дадените депозити и неотплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и неотплатени кредити на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

| во илјади денари | зголемување |      | намалување |      |
|------------------|-------------|------|------------|------|
|                  | 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 Групата 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 | 3.296        | 658        | -           | -             | 3.954        |
| Останати обврски          | 5.601        | -          | -           | -             | 5.601        |
|                           | <b>8.897</b> | <b>658</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>9.555</b> |

**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 | 4.181        | 165        | -           | -             | 4.346        |
| Останати обврски          | 679          | 94         | 93          | -             | 866          |
|                           | <b>4.860</b> | <b>259</b> | <b>93</b>   | <b>0</b>      | <b>5.212</b> |



**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групата со состојба на 31 декември 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                   | 19.284        | -          | -           | -             | 19.284        |
| Побарувања од купувачи             | 5.858         | 478        | 8           | 8.070         | 14.414        |
| Останати побарувања                | 302           | -          | -           | 305           | 607           |
| Дадени позајмици                   | 210           | -          | 25          | 15.307        | 15.542        |
| Вложувања расположливи за продажба | -             | -          | -           | 5.687         | 5.687         |
|                                    | <b>25.654</b> | <b>478</b> | <b>33</b>   | <b>29.369</b> | <b>55.534</b> |

**31.12.2016 година**

| во илјади денари                   | до 3 месеци  | 3-6 месеци | 6-12 месеци | над 12 месеци | Вкупно        |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| Парични средства                   | 2.041        | -          | -           | -             | 2.041         |
| Побарувања од купувачи             | 1.527        | 369        | 23          | 32.275        | 34.194        |
| Останати побарувања                | 216          | -          | -           | 90            | 306           |
| Дадени позајмици                   | -            | -          | 41          | 15.393        | 15.434        |
| Вложувања расположливи за продажба | -            | -          | -           | 5.687         | 5.687         |
|                                    | <b>3.784</b> | <b>369</b> | <b>64</b>   | <b>53.445</b> | <b>57.662</b> |

**6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА**

| во илјади денари                      | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Приходи од продажба на трговски стоки | 10.821        | 1.641         |
| Приходи од наемнина                   | 15.530        | 15.512        |
| Приходи од рефактурирани трошоци      | 3.150         | 2.922         |
| Останато                              | -             | -             |
| <b>Вкупно</b>                         | <b>29.501</b> | <b>20.075</b> |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје****БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ**

| <b>во илјади денари</b>                 | <b>2017</b>   | <b>2016</b>  |
|---|---------------|--------------|
| Приходи од продажба на основни средства | 21.512        | 493          |
| Приходи од отпис на обврски             | 1.356         | 2.319        |
| Останато                                | -             | 2            |
| <b>Вкупно</b>                           | <b>22.868</b> | <b>2.814</b> |

**8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР**

| <b>во илјади денари</b>   | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Потрошени материјали      | 19          | 32          |
| Потрошени резервни делови | 40          | -           |
| Отпис на ситен инвентар   | 3           | 9           |
| <b>Вкупно</b>             | <b>62</b>   | <b>41</b>   |

**9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ**

| <b>во илјади денари</b>          | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Бруто плати                      | 4.973        | 5.387        |
| Други надоместоци за вработените | 1.023        | 195          |
| <b>Вкупно</b>                    | <b>5.996</b> | <b>5.582</b> |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ**

| <b>во илјади денари</b>                                   | <u><b>2017</b></u>   | <u><b>2016</b></u>   |
|---|----------------------|----------------------|
| Трошоци за енергија                                       | 3.066                | 2.617                |
| Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги           | 221                  | 243                  |
| Трошоци за комунални услуги и вода                        | 522                  | 500                  |
| Репрезентација, спонзорство и реклама                     | 375                  | 566                  |
| Интелектуални услуги                                      | 375                  | 388                  |
| Судски, адвокатски и нотарски трошоци                     | 573                  | 570                  |
| Трошоци за Одбор на директори                             | 3.216                | 4.223                |
| Отпис и вредносно усогласување на побарувања              | 23.845               | 4.840                |
| Наемнини  | 3.904                | 875                  |
| Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат | 608                  | 593                  |
| Вредносно усогласување на залихи                          | 540                  | 3.456                |
| Останато  | <u>1.242</u>         | <u>1.125</u>         |
| <b>Вкупно</b>   | <u><b>38.487</b></u> | <u><b>19.996</b></u> |

**11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ**

| <b>во илјади денари</b>                  | <u><b>2017</b></u> | <u><b>2016</b></u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Приходи од камати                        | 159                | 423                |
| Позитивни курсни разлики                 | -                  | -                  |
| Останати финансиски приходи              | -                  | -                  |
| <b>Вкупно финансиски приходи</b>         | <u><b>159</b></u>  | <u><b>423</b></u>  |
| Расходи за камати                        | -32                | -107               |
| Негативни курсни разлики                 | -                  | -                  |
| <b>Вкупно финансиски расходи</b>         | <u><b>-32</b></u>  | <u><b>-107</b></u> |
| <b>Нето финансиски приходи / расходи</b> | <u><b>127</b></u>  | <u><b>316</b></u>  |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА**

| во илјади денари                                   | <u>2017</u>         | <u>2016</u>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Нето добивка расположива за акционерите            | -5.960              | -5.537              |
| Пондериран просечен број на акции во оптек         | 645.583             | 667.523             |
| <b>Основна заработувачка по акција (во денари)</b> | <b><u>-9,23</u></b> | <b><u>-8,29</u></b> |

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                          | Земјиште     | Градежни<br>објекти | Опрема       | Известн.<br>во тек | Вкупно        |
|---|--------------|---------------------|--------------|--------------------|---------------|
| <b>Набавна вредност</b>                   |              |                     |              |                    |               |
| <b>Состојба 01.01.2017</b>                | 3.432        | 127.295             | 9.078        | -                  | 139.805       |
| Нови набавки                              | -            | -                   | 15           | -                  | 15            |
| Прекнижено на аванси за материјални сред. | -            | -3.294              | -            | -                  | -3.294        |
| Пренос на вложувања во недвижности        | -            | -56.673             | -            | -                  | -56.673       |
| Заокружување                              | -            | -1                  | -            | -                  | -1            |
| Расходување и продажба                    | -            | -                   | -            | -                  | 0             |
| <b>Состојба 31.12.2017</b>                | <b>3.432</b> | <b>67.327</b>       | <b>9.093</b> | <b>0</b>           | <b>79.852</b> |
| <b>Исправка на вредност</b>               |              |                     |              |                    |               |
| <b>Состојба 01.01.2017</b>                | -            | 42.030              | 8.091        | -                  | 50.121        |
| Амортизација                              | -            | 1.682               | 584          | -                  | 2.266         |
| Пренос на вложувања во недвижности        | -            | -7.604              | -            | -                  | -7.604        |
| Расходување и продажба                    | -            | -                   | -            | -                  | 0             |
| <b>Состојба 31.12.2017</b>                | <b>0</b>     | <b>36.108</b>       | <b>8.675</b> | <b>0</b>           | <b>44.783</b> |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2017</b>     | <b>3.432</b> | <b>31.219</b>       | <b>418</b>   | <b>0</b>           | <b>35.069</b> |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**2016 година**

| во илјади денари                      | Земјините    | Градежни<br>објекти | Опрема       | Инвестиц.<br>во тск | Вкупно         |
|---------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>               |              |                     |              |                     |                |
| <b>Состојба 01.01.2016</b>            | <b>2.817</b> | <b>127.148</b>      | <b>8.867</b> | -                   | <b>138.832</b> |
| Нови набавки                          | 615          | 147                 | 211          | -                   | 973            |
| Прекнижување и усогласување           | -            | -                   | -            | -                   | -              |
| Расходување и продажба                | -            | -                   | -            | -                   | -              |
| <b>Состојба 31.12.2016</b>            | <b>3.432</b> | <b>127.295</b>      | <b>9.078</b> | 0                   | <b>139.805</b> |
| <b>Исправка на вредност</b>           |              |                     |              |                     |                |
| <b>Состојба 01.01.2016</b>            | -            | 39.188              | 7.588        | -                   | 46.776         |
| Амортизација                          | -            | 2.842               | 503          | -                   | 3.345          |
| Расходување и продажба                | -            | -                   | -            | -                   | -              |
| <b>Состојба 31.12.2016</b>            | <b>0</b>     | <b>42.030</b>       | <b>8.091</b> | 0                   | <b>50.121</b>  |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2016</b> | <b>3.432</b> | <b>85.265</b>       | <b>987</b>   | 0                   | <b>89.684</b>  |

**14. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ**

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

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 КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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 банки и финансиски организации | -                   | -                   |
| <b>Вкупно</b>                               | <b><u>5.687</u></b> | <b><u>5.687</u></b> |

#### 16. ЗАЛИХИ

| во илјади денари | <u>2017</u>       | <u>2016</u>         |
|------------------|-------------------|---------------------|
| Материјали       | -                 | -                   |
| Ситен инвентар   | -                 | -                   |
| Трговски стоки   | 646               | 1.186               |
| <b>Вкупно</b>    | <b><u>646</u></b> | <b><u>1.186</u></b> |

#### 17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| во илјади денари                             | <u>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Побарувања од купувачи во земјата            | 14.414               | 34.194               |
| Побарувања од купувачи во странство          | -                    | -                    |
| <b>Вкупно побарувања од купувачи - бруто</b> | <b><u>14.414</u></b> | <b><u>34.194</u></b> |
| Исправка на вредност                         | -                    | -                    |
| <b>Вкупно</b>                                | <b><u>14.414</u></b> | <b><u>34.194</u></b> |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**18. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**

| <b>во илјади денари</b>                  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Побарувања за данок на додадена вредност | -           | -           |
| Побарувања за данок на добивка           | 216         | 216         |
| Побарувања од вработените                | 302         | -           |
| Останато                                 | 89          | 90          |
| <b>Вкупно</b>                            | <b>607</b>  | <b>306</b>  |

**19. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2017</b>   | <b>2016</b>  |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Побарувања за аванси    | 10.959        | 2.615        |
| Побарувања за депозити  | -             | -            |
| <b>Вкупно</b>           | <b>10.959</b> | <b>2.615</b> |

**20. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ**

| <b>во илјади денари</b>                               | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Краткорочни вложувања во банки                        | -             | -             |
| Краткорочни позајмици на друштва со значајно учество: |               |               |
| - Еко интернационал довел Куманово                    | 2.813         | 2.813         |
| Краткорочни позајмици на други субјекти               | 12.729        | 12.621        |
| <b>Вкупно</b>   | <b>15.542</b> | <b>15.434</b> |

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје****БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

| <b>во илјади денари</b>   | <b>2017</b>   | <b>2016</b>  |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Жиро сметка               | 19.284        | 2.041        |
| Денарска благајна         | -             | -            |
| Девизна сметка            | -             | -            |
| Останати парични средства | -             | -            |
| <b>Вкупно</b>             | <b>19.284</b> | <b>2.041</b> |

**22. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО**

| <b>во илјади денари</b>                                   | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Состојба на почетокот на годината</b>                  | <b>24.957</b> | <b>27.069</b> |
| Неконтролирачко учество во добивката/загубата             | -2.300        | -2.128        |
| Износ на промени од ставки на капиталот и резервите       | -             | -             |
| Ефект од промени на малцинското учество                   | -779          | 16            |
| Неконтролирачко учество во друга сеопфатна добивка/загуба | -             | -             |
| <b>Промени во текот на годината</b>                       | <b>-3.079</b> | <b>-2.112</b> |
| <b>Состојба на крајот на годината</b>                     | <b>21.878</b> | <b>24.957</b> |

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



## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| во илјади денари                                    | 2017         | 2016         |
|---|--------------|--------------|
| Обврски спрема добавувачи во земјата                | 3.945        | 4.337        |
| Обврски спрема добавувачи во странство              | 9            | 9            |
| Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги | -            | -            |
| <b>Вкупно</b>                                       | <b>3.954</b> | <b>4.346</b> |

#### 24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

| во илјади денари                               | 2017         | 2016       |
|--|--------------|------------|
| Обврски за данок на додадена вредност          | 3.568        | 286        |
| Обврски за персонален данок од доход           | 5            | 18         |
| Обврски за данок на добивка                    | 1.978        | 173        |
| Обврски за камати                              | -            | 282        |
| Обврски за бруто плати                         | -            | -          |
| Обврски за надоместоци на Одборот на директори | 46           | -          |
| Останато                                       | 4            | 107        |
| <b>Вкупно</b>                                  | <b>5.601</b> | <b>866</b> |

#### 25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

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

#### 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% (48,372% на 31.12.2016 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје, а кои се елиминирани во овие финансиски извештаи се прикажани во следната табела:

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

| во илјади денари                              | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Вложувања расположливи за продажба</b>     | <b>17.209</b> | <b>16.462</b> |
| Побарувања од купувачи                        | 393           | 418           |
| Останати краткорочни побарувања               | -             | -             |
| Краткорочни финансиски побарувања             | 875           | 875           |
| <b>Вкупно тековни средства</b>                | <b>1.268</b>  | <b>1.293</b>  |
| Обврски спрема добавувачи                     | 393           | 418           |
| Останати краткорочни обврски                  | -             | -             |
| Краткорочни финансиски обврски                | 875           | 875           |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>                 | <b>1.268</b>  | <b>1.293</b>  |
| Приходи од продажба                           | 159           | 44            |
| Останати оперативни приходи                   | -             | -             |
| Приходи од камати                             | -             | -             |
| <b>Вкупно приходи</b>                         | <b>159</b>    | <b>44</b>     |
| Набавки на материјали                         | -             | -             |
| Останати оперативни расходи                   | 159           | 44            |
| Набавки на трговски стоки                     | -             | -             |
| Расходи од камати                             | -             | -             |
| <b>Вкупно трансакции од набавки и расходи</b> | <b>159</b>    | <b>44</b>     |

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

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

### **БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

#### **28. РАЗЛИКА ПОМЕЃУ КОНСОЛИДИРАНАТА ГОДИШНА СМЕТКА И КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

##### **28.1. Разлика помеѓу вкупните средства**

Во 2017 и во 2016 година нема разлика помеѓу вкупните средства прикажани во консолидираната годишна сметка и во консолидираните финансиски извештаи на Групата.

##### **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.

#### **29. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА**

Врз основа на Одлука донесена од Собранието на акционери на матичното друштво 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 НА ГРУПАТА**

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ**  
**за работењето на ГРУПАТА 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. 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.

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА, покрај матичното друштво, ја сочинува и ЈУГООПРЕМА АД Скопје. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (48,372% на 31.12.2016 година).

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

| <b>Број на вработени на 31 декември</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје      | 3           | 4           |
| ЈУГООПРЕМА АД Скопје                    | 7           | 6           |
| <b>ВКУПНО</b>                           | <b>10</b>   | <b>10</b>   |

**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.

Основна дејност на ЈУГООПРЕМА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

**Макроекономски и пазарни услови во кои работеше Групата 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. Слични беа условите за работење и на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

## Резултати од работењето во 2017 година

| во илјади денари             | 2017          | 2016          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Вкупно оперативни приходи    | 52.370        | 22.889        |
| Вкупно оперативни расходи    | 58.609        | 30.563        |
| Загуба од работење           | -6.239        | -7.674        |
| Финансиски приходи/расходи   | 126           | 316           |
| Загуба пред оданочување      | -6.113        | -7.358        |
| Данок на добивка             | -2.147        | -307          |
| <b>Загуба по оданочување</b> | <b>-8.260</b> | <b>-7.665</b> |

Во 2017 година остварена е загуба по оданочување на Групата во износ од 8.260 илјади денари. Од овој износ 3.661 илјади денари е загуба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, а 4.599 илјади денари е загуба на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

## Табеларен приказ на приходите од работење

| во илјади денари                        | 2017          | 2016          | индекс<br>2017/2016 | структура<br>2017 |
|---|---------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Приходи од продажба на трговски стоки   | 10.821        | 1.641         | 659,41              | 20,66             |
| Приходи од наемнина                     | 15.530        | 15.512        | 100,12              | 29,65             |
| Приходи од рефактурирани трошоци        | 3.151         | 2.922         | 107,84              | 6,02              |
| Добивка од продажба на основни средства | 21.512        | 493           | 4363,49             | 41,08             |
| Приходи од отпис на обврски             | 1.356         | 2.319         | 58,47               | 2,59              |
| Останато                                | -             | 2             | -                   | -                 |
| <b>Вкупно</b>                           | <b>52.370</b> | <b>22.889</b> | <b>228,80</b>       | <b>100,00</b>     |

Во 2017 година во структурата на приходите од работење приходите од наемнина учествуваат со 29,65%%, приходите од продажба трговски стоки со 20,66%, приходите од рефактурирани трошоци со 6,02%, добивката од продажба на основни средства со 41,08% и приходите од отпис на обврски со 2,59%.

### Табеларен приказ на расходите од работење

| во илјади денари                             |               |               | индекс        | структура     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2017          | 2016          | 2017/2016     | 2017          |
| Потрошни материјали и ситен инвентар         | 62            | 41            | 151,22        | 0,11          |
| Набавна вредност на продадени трговски стоки | 10.460        | 1.598         | 654,57        | 17,85         |
| Трошоци за вработените                       | 5.996         | 5.582         | 107,42        | 10,23         |
| Амортизација                                 | 3.604         | 3.346         | 107,71        | 6,15          |
| Трошоци за енергија                          | 3.066         | 2.617         | 117,16        | 5,23          |
| Трошоци за одбор на директори                | 3.216         | 4.223         | 76,15         | 5,49          |
| Отпис и исправка на вредност на побарувања   | 23.845        | 4.840         | 492,67        | 40,68         |
| Наемнини                                     | 3.904         | 875           | 446,17        | 6,66          |
| Судски, адвокатски и нотарски трошоци        | 573           | 570           | 100,53        | 0,98          |
| Вредносно усогласување на залихи             | 540           | 3.456         | -             | 0,92          |
| Останати расходи од работење                 | 3.343         | 3.415         | 97,89         | 5,70          |
| <b>Вкупно</b>                                | <b>58.609</b> | <b>30.563</b> | <b>191,76</b> | <b>100,00</b> |

Во 2017 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на отписот и исправката на вредност на побарувањата со 40,68%, набавната вредност на продадени трговски стоки со 17,85% и трошоците за вработените со 10,23%.

### Политика на дивиденди

Во текот на 2017 Групата 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% од акционерската главнина 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 Групата не користеше краткорочни и долгорочни кредити, што значи дека Групата не е кредитно задолжена. Во структурата на пасивата капиталот и резервите учествуваат со 93,12% (96,18% на 31.12.2016 година), а тековните обврски со 6,88% (3,82% на 31.12.2016 година).

**Информација за судски постапки**

Со состојба 31 декември 2017 година против Групата 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**

### **КОНСОЛИДИРАНА ГОДИШНА СМЕТКА**

ПРИЛОГ 2

|            |   |   |                              |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------|---|---|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|            |   |   |                              |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |   |   | Период                       |   |   |   |   |   |   |   | Контролор        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 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 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Назив на друштвото **инсолидирана ГС ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД СКОПЈЕ-ЈУГООПРЕМА АД СКОПЈЕ**

Адреса, седиште и телефон **УЛ.ДАМЕ ГРУЕВ 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.         | <b>I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)</b>  | 201           |                 | <b>52.369.493</b> | <b>20.570.704</b> |
| 2.         | Приходи од продажба  | 202           |                 | 29.501.437        | 20.076.198        |
| 3.         | Останати приходи   | 203           |                 | 22.868.056        | 494.506           |
| 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.         | <b>II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)</b>                 | 207           |                 | <b>58.609.498</b> | <b>30.564.198</b> |
| 7.         | Трошоци за сировини и други материјали   | 208           |                 | 2.854.472         | 2.332.041         |
| 8.         | Набавна вредност на продадени стоки  | 209           |                 | 10.459.691        | 1.597.686         |
| 9.         | Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 210           |                 |                   |                   |
| 10.        | Услуги со карактер на материјални трошоци  | 211           |                 | 5.334.781         | 2.187.435         |
| 11.        | Останати трошоци од работењето   | 212           |                 | 5.941.842         | 7.201.133         |
| 12.        | Трошоци за вработени (214+215+216+217)   | 213           |                 | 6.029.242         | 5.537.938         |
| 12.a.      | Плати и надоместоци на плати (нето)  | 214           |                 | 3.346.134         | 3.635.695         |

| 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           |                 | 283.986        | 297.397          |
| 12.в.      | Придонеси од задолжително социјално осигурување                      | 216           |                 | 1.342.729      | 1.454.815        |
| 12.г.      | Останати трошоци за вработените                                      | 217           |                 | 1.056.393      | 150.031          |
| 13.        | Амортизација на материјалните и нематеријалните средства             | 218           |                 | 3.604.458      | 3.345.852        |
| 14.        | Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства        | 219           |                 |                |                  |
| 15.        | Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства          | 220           |                 | 24.385.012     | 8.296.976        |
| 16.        | Резервирања за трошоци и ризици                                      | 221           |                 |                |                  |
| 17.        | Останати расходи од работењето                                       | 222           |                 |                | 65.137           |
| 18.        | <b>III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ<br/>(224+229+230+231+232+233)</b>         | 223           |                 | <b>159.484</b> | <b>2.741.727</b> |
| 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           |                 |                |                  |
| 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           |                 | 159.484        | 13               |
| 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           |                 |                | 2.319.133        |
| 25.        | <b>IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ<br/>(235+239+240+241+242+243)</b>          | 234           |                 | <b>32.304</b>  | <b>106.445</b>   |
| 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           |                 | 32.304         | 100.934          |
| 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           |                 | 6.112.825      | 7.358.212        |
| 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           |                 | 6.112.825      | 7.358.212        |
| 40.        | Данок на добивка  | 252           |                 | 2.146.954      | 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           |                 | 8.259.779      | 7.664.870        |
| 45.        | Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 257           |                 | 9              | 11               |
| 46.        | Број на месеци на работење (во апсолутен износ)   | 258           |                 | 12             | 12               |
| 47.        | ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ  | 259           |                 | -8.259.779     | -7.664.870       |
| 47.а.      | Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво                                      | 260           |                 | -8.259.779     | -7.664.870       |
| 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           |                 | 8.259.779      | 7.664.870        |
| 3.         | Останата сеопфатна добивка<br>(273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)        | 271           |                 | 0              | 0                |
| 4.         | Останата сеопфатна загуба<br>(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           |                 | 8.259.779      | 7.664.870        |

|       |   |     |  |  |  |
|-------|---|-----|--|--|--|
| 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 здавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под заку ДЕЈНОСТ-

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 6 | 9 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|

(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

На ден

11.05.2018

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

ВИКТОРИЈА ЦИМРЕВСКА

Потпис



*В. Цимре*

ПРИЛОГ 1

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

Период

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

Контролор

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

Вид работа

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 4 | 0 | 8 | 5 | 7 | 7 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Идентификационен број (ЕМБС)

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 0 | 0 | 4 | 0 | 8 | 5 | 7 | 7 | 9 | 0 | 1 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Резервни кодекси

Назив на друштвото **Консолидирана ГС ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД СКОПЈЕ-ЈУГООПРЕМА АД СКОПЈ**Адреса, седиште и телефон **УЛ.ДАМЕ ГРУЕВ 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.         | <b>АКТИВА:</b>  |               |                 |                |                  |
| 1.         | <b>А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)</b>                | 001           |                 | 85.043.317     | 89.735.242       |
| 2.         | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)</b>        | 002           |                 | 0              | 0                |
| 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.         | <b>II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)</b> | 009           |                 | 38.363.858     | 89.683.647       |
| 10.        | Недвижности (011+012)   | 010           |                 | 34.651.216     | 88.696.019       |
| 10.a.      | Земјиште  | 011           |                 | 3.431.805      | 3.431.805        |
| 10.b.      | Градежни објекти  | 012           |                 | 31.219.411     | 85.264.214       |
| 11.        | Постројки и опрема  | 013           |                 | 119.176        | 165.286          |
| 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.        | <b>III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ</b>  | 020           |                 | 40.940.864     |                  |
| 19.        | <b>IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)</b>                       | 021           |                 | 5.738.595      | 51.595           |
| 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           |                 | 5.687.000      | 0                |
| 24.а.      | Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање                                | 027           |                 |                |                  |
| 24.б.      | Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба                                   | 028           |                 | 5.687.000      |                  |
| 24.в.      | Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата | 029           |                 |                |                  |
| 25.        | Останати долгорочни финансиски средства   | 030           |                 | 51.595         | 51.595           |
| 26.        | <b>V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)</b>   | 031           |                 | 0              | 0                |
| 27.        | Побарувања од поврзани друштва  | 032           |                 |                |                  |
| 28.        | Побарувања од купувачи  | 033           |                 |                |                  |
| 29.        | Останати долгорочни побарувања  | 034           |                 |                |                  |
| 30.        | <b>VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА</b>  | 035           |                 |                |                  |
| 31.        | <b>Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)</b>  | 036           |                 | 61.452.052     | 61.462.972       |
| 32.        | <b>I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)</b>  | 037           |                 | 645.746        | 1.185.659        |
| 33.        | Залихи на сировини 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           |                 | 645.746        | 1.185.659        |
| 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.        | <b>II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ)<br/>НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА</b>                          | 044           |                 |                |                  |
| 40.        | <b>III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА<br/>(046+047+048+049+050+051)</b>  | 045           |                 | 25.890.529     | 37.025.961       |
| 41.        | Побарувања од поврзани друштва  | 046           |                 |                |                  |
| 42.        | Побарувања од купувачи  | 047           |                 | 14.413.819     | 34.194.263       |
| 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           |                 | 215.310        | 216.359          |
| 45.        | Побарувања од вработените   | 050           |                 | 302.013        |                  |
| 46.        | Останати краткорочни побарувања   | 051           |                 |                |                  |
| 47.        | <b>IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА<br/>(053+056+057+058)</b>  | 052           |                 | 15.631.267     | 21.210.483       |
| 48.        | Вложувања во хартии од вредност (054+055)   | 053           |                 | 0              | 5.687.000        |
| 48.а.      | Вложувања кои се чуваат до доспевање  | 054           |                 |                | 5.687.000        |
| 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           |                 | 15.542.087     | 15.434.303       |
| 51.        | Останати краткорочни финансиски средства  | 058           |                 | 89.180         | 89.180           |
| 52.        | <b>V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ<br/>(060+061)</b>  | 059           |                 | 19.284.510     | 2.040.869        |
| 52.а.      | Парични средства  | 060           |                 | 19.284.510     | 2.040.869        |
| 52.б.      | Парични еквиваленти   | 061           |                 |                |                  |
| 53.        | <b>VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)</b>   | 062           |                 | 31.827         | 25.975           |
| 54.        | <b>ВКУПНА АКТИВА:<br/>СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)</b>  | 063           |                 | 146.527.196    | 151.224.189      |
| 55.        | <b>В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА</b>   | 064           |                 |                |                  |
| 56.        | <b>ПАСИВА:<br/>А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ<br/>(066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)</b>                              | 065           |                 | 136.444.683    | 145.451.263      |
| 57.        | <b>I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА</b>  | 066           |                 | 150.417.859    | 151.448.860      |
| 58.        | <b>II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ</b>  | 067           |                 |                |                  |
| 59.        | <b>III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)</b>   | 068           |                 | 5.572.696      | 5.572.696        |
| 60.        | <b>IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)</b>   | 069           |                 |                |                  |
| 61.        | <b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ<br/>ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ<br/>НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>       | 070           |                 | 1.833.913      |                  |
| 62.        | <b>VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)</b>  | 071           |                 | 21.271.634     | 22.369.118       |
| 63.        | Законски резерви  | 072           |                 | 21.271.634     | 11.445.086       |
| 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.        | <b>VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА</b>                                      | 075           |                 | 44.291.736     | 55.408.078       |
| 67.        | <b>VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)</b>                                    | 076           |                 | 67.537.984     | 70.537.227       |
| 68.        | <b>IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>                               | 077           |                 | 0              |                  |
| 69.        | <b>X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>                                 | 078           |                 | 8.259.779      | 7.664.870        |
| 70.        | <b>XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО</b>            | 079           |                 |                |                  |
| 71.        | <b>XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО</b>                                   | 080           |                 |                |                  |
| 72.        | <b>Б. ОБВРСКИ (082+085+095)</b>                                      | 081           |                 | 9.555.604      | 5.213.349        |
| 73.        | <b>I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)</b>       | 082           |                 | 0              | 0                |
| 74.        | Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените   | 083           |                 |                |                  |
| 75.        | Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци                  | 084           |                 |                |                  |
| 76.        | <b>II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)</b>                        | 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.        | <b>III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ</b>                                 | 094           |                 |                |                  |
| 86.        | <b>IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)</b>                       | 095           |                 | 9.555.604      | 5.213.349        |
| 87.        | Обврски спрема поврзани друштва                                      | 096           |                 |                |                  |
| 88.        | Обврски спрема добавувачи  | 097           |                 | 3.954.389      | 4.346.139        |
| 89.        | Обврски за аванси, депозити и кауции                                 | 098           |                 |                |                  |
| 90.        | Обврски по основ на даноци и придонеси на плата и надомести на плата | 099           |                 |                |                  |
| 91.        | Обврски кон вработените  | 100           |                 | 2.859          | 107.544          |
| 92.        | Тековни даночни обврски  | 101           |                 | 5.552.254      | 477.067          |
| 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         | 282,599          |
| 100.       | V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)  | 109           |                 | 526,909        | 559,577          |
| 101.       | VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА | 110           |                 |                |                  |
| 102.       | ВКУПНА ПАСИВА:<br>ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ<br>(065+081+094+109+110)   | 111           |                 | 146,527,196    | 151,224,189      |
| 103.       | V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА  | 112           |                 |                |                  |

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

На ден \_\_\_\_\_ 11.05.2018

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

ВИКТОРИЈА ЦИМРЕВСКА

Потпис



*V. Cimrevska*