

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2018 година,

со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2018 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 5
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ	6
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	11 - 35
Додатоци	
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
Република Северна
Македонија

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените 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 2018 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.

Одговорност на раководството за финансискиите извештаи

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

Одговорност на ревизорите

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

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

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

Основа за мислење со резерва

1. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Северна Македонија Групата требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи, 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 2.872 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува 5.221 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, без ефект од тековната година. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2017 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 8.093 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на краткорочни позајмици во износ од 11.087 илјади денари. Поврзано со претходно наведеното, финансискиот резултат на Групата за тековната година би се подобрил за 5.221 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба на 31.12.2018 година би се зголемила за 13.959 илјади денари.

2. Групата во 2018 година изврши отпис на вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во вкупен износ од 5.687 илјади денари. Доколку Групата извршеше проценка на објективната вредност на овие вложувања на 31.12.2017 година, веројатно ќе беше неопходно да се намали вредноста на овие вложувања и да се признаат расходи по основ на нивна исправка на вредност или отпис за годината што заврши на 31.12.2017 година. Ревизијата изрази мислење со резерва во финансиските извештаи на Групата за 2017 година поради тоа што раководството на Групата немаше извршено последователна проценка на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба согласно барањата во Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен во Република Северна Македонија.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектот од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точки 1 и 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 2018 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Групата, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината што заврши на 31 декември 2018 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со 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 2018 година.

Основа за мислење со резерва за годишната сметка

Ревизијата утврди дека во годишната сметка Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги преценила останатите финансиски приходи за 11.354 илјади денари, а за истиот износ ги потценила останатите приходи од работење.

Мислење со резерва за годишната сметка

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

Скопје, 17 април 2019 година

Овластен ревизор

Љупчо Пецев



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

Управител

Љупчо Пецев

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2018 година

во илјади денари	Белешки	2018	2017
Приходи од продажба	6	60.378	29.501
Останати оперативни приходи	7	11.354	22.868
Вкупно оперативни приходи		71.732	52.369
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-110	-62
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-38.027	-10.460
Трошоци за вработените	9	-7.003	-5.996
Амортизација	13,14	-3.027	-3.604
Останати оперативни расходи	10	-26.410	-38.487
Вкупно оперативни расходи		-74.577	-58.609
Загуба од оперативно работење		-2.845	-6.240
Финансиски приходи	11	1	159
Финансиски расходи	11	-89	-32
Загуба пред оданочување		-2.933	-6.113
Данок на добивка		-1.347	-2.147
Загуба по оданочување		-4.280	-8.260
Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		-1.679	-5.960
Неконтролирачко учество		21	-2.300
		<u>-4.280</u>	<u>-8.260</u>
Основна заработувачка по акција во денари	12	-2,60	-9,23

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 23.03.2019 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 2018 година

во илјади денари	Белешки	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Загуба по одапочување		-4.280	-8.260
Останата сеопфатна добивка			
Нерсализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		<u>-4.280</u>	<u>-8.260</u>

Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:

Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		-1.679	-5.960
Неконтролирачко учество	20	<u>-2.601</u>	<u>-2.300</u>
		<u>-4.280</u>	<u>-8.260</u>

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2018 година**

во илјади денари	Белешки	2018	2017
СРЕДСТВА			
Основни средства	13	6.337	35.069
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	14	71.856	40.941
Аванси за материјални средства	15	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	16	-	5.687
Останати долгорочни средства		-	52
Вкупно долгорочни средства		81.487	85.043
Залихи	17	646	646
Побарувања од купувачи	18	20.896	14.414
Останати краткорочни побарувања	19	700	607
Побарувања за аванси и депозити	20	9.895	10.959
Краткорочни вложувања и позајмици	21	22.419	15.542
Активни временски разграничувања		323	32
Парични средства	22	1.221	19.284
Вкупно тековни средства		56.100	61.484
ВКУПНО СРЕДСТВА		137.587	146.527
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	11.660
Ревалоризациони резерви		-	1.861
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана добивка / загуба		-131	-11.972
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		112.887	114.567
Неконтролирачко учество	23	19.277	21.878
Вкупно капитал и резерви		132.164	136.445
Долгорочни финансиски обврски		-	-
Обврски спрема добавувачи	24	4.901	3.954
Останати краткорочни обврски	25	318	5.601
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Пасивни временски разграничувања		204	527
Вкупно тековни обврски		5.423	10.082
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		137.587	146.527

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

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

2018 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2018	118.590	-5.572	11.660	1.861	-11.972	114.567
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2018 год.	-	-	-	-	-1.679	-1.679
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-1.679	-1.679
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-1	-
Покривање на загуба од законските и останатите резерви	-	-	-11.660	-1.861	13.521	-
Состојба 31.12.2018	118.590	-5.572	0	0	-131	112.887

2017 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2017	118.590	-5.572	10.924	1.829	-5.276	120.495
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2017 год.	-	-	-	-	-5.960	-5.960
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-5.960	-5.960
Трансакции со сопствениците						
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	-
Состојба 31.12.2017	118.590	-5.572	11.660	1.861	-11.972	114.567

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 2018 година

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-4.280	-8.260
Амортизација	3.027	3.604
Добивка / загуба од продажба / нсотишана вредност на продад. и расходувани основни средства и вложув. во недвижности	-11.323	-20.601
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на вложувања расположливи за продажба	5.687	-
Отпис на останати долгорочни средства	52	-
Залихи	0	540
Побарувања од купувачи	-6.482	19.780
Останати краткорочни побарувања	-93	-301
Побарувања за аванси и депозити	1.064	-8.344
Активни временски разграничувања	-291	-6
Обврски спрема добавувачи	947	-392
Останати краткорочни обврски	-5.283	4.735
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	-323	-33
Нето парични текови од деловни активности	-17.298	-9.278
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-11.051	-15
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства	17.163	27.391
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-747
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	-6.877	-108
Нето парични текови од инвестициони активности	-765	26.521
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од краткорочни финансиски обврски	-	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-	-
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-18.063	17.243
Парични средства на почетокот на годината	19.284	2.041
Парични средства на крајот на годината	1.221	19.284

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 Северна Македонија.

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

1.2. Акционерската главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се состои од 700.000 обични акции со вкупна номинална вредност од 3.578.200 евра, односно 218.127 илјади денари.

Номиналната вредност на една акција изнесува 5,11 евра или 312 денари.

Во месец декември 2013 година Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Северна Македонија ги продаде сите 58.401 приоритетни акции кои ги поседуваше во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје. Приоритетните акции по продажбата беа претворени во обични акции.

На 31.12.2018 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина на 31.12.2017 година).

Со состојба 31.12.2018 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал доел Куманово, со учество од 10,10% (10,10% на 31.12.2017);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2017);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2017); и
- Ди-фи-мар доел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2017).

1.3. 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% (49,985% на 31.12.2017 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	2018	2017
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	3	3
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	7	7
ВКУПНО	10	10

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 Северна Македонија.

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

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

2.2. Основни сметководствени методи

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

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се 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, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се врше по набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Групата изврши во 2003 година.

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

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на 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 поединечните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.8. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

3.9. Залихи

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

3.10. Побарувања по основ на продажба

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

3.11. Парични средства

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

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

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

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годишната 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 Северна Македонија, зголемена за непризнаените расходи за даночни цели и намалена за пропишани даночни ослободувања.

Во периодот 2009 - 2013 година основа за пресметка на данокот на добивка беа повеќе видови расходи кои не се признаваа за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени расходи. Данок на добивка се плаќаше и се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи за 2009 - 2013 година.

Стапката на данокот на добивка во Република Северна Македонија изнесува 10% (10% и во 2017 година).

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН 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 Северна 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	2018	2017
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	-1.221	-19.284
Нето обврски по кредити	-1.221	-19.284
Капитал и резерви	132.164	136.445
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2018 година и на 31.12.2017 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 2018 и 2017 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2018	2017	2018	2017
ЕУР	-	-	-	9
УСД	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9</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%	
	2018	2017	2018	2017
ЕУР	-	-1	-	1
УСД	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>0</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	2018	2017
Финансиски средства		
Некаматопосни		
Парични средства	1.221	19.284
Побарувања од купувачи	20.896	14.414
Останати побарувања	700	607
Дадени позајмици	22.419	15.542
Вложувања расположливи за продажба	-	5.687
	45.236	55.534
Каматопосни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматопосни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	45.236	55.534
Финансиски обврски		
Некаматопосни		
Останати долгорочни обврски	-	-
Обврски спрема добавувачи	4.901	3.954
Останати тековни обврски	318	5.601
Вкупно	5.219	9.555
Каматопосни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	5.219	9.555

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за еден процентен поен на каматните стапки на дадените депозити и исплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и исплатени 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	
	2018	2017	2018	2017
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-	-	-	-
	-	-	-	-

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групата со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година:

31.12.2018 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	-	-	-	-	-
Обврски спрема добавувачи	4.901	-	-	-	4.901
Останати обврски	318	-	-	-	318
	5.219	0	0	0	5.219

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
	8.897	658	0	0	9.555

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 2018 и 2017 година:

31.12.2018 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	1.221	-	-	-	1.221
Побарувања од купувачи	12.665	2.676	2.213	3.342	20.896
Останати побарувања	-	24	143	533	700
Дадени позајмици	11.103	-	-	11.316	22.419
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	0
	24.989	2.700	2.356	15.191	45.236

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
	25.654	478	33	29.369	55.534

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	40.963	10.821
Приходи од наемнина	15.921	15.530
Приходи од рефактурирани трошоци	3.494	3.150
Останато	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>60.378</u>	<u>29.501</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

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

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Потрошени материјали	89	19
Потрошени резервни делови	7	40
Отпис на ситен инвентар	14	3
Вкупно	<u>110</u>	<u>62</u>

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Бруто плати	6.652	4.973
Други надоместоци за вработените	351	1.023
Вкупно	<u>7.003</u>	<u>5.996</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошоци за енергија	3.372	3.066
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	284	221
Трошоци за комунални услуги и вода	398	522
Репрезентација, спонзорство и реклама	911	375
Интелектуални услуги	502	375
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	535	573
Трошоци за Одбор на директори	3.005	3.216
Отпис на побарувања од купувачи	5.255	23.845
Отпис на вложувања расположливи за продажба	5.687	-
Наемнини	3.818	3.904
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	590	608
Вредносно усогласување на залихи	-	540
Останато	<u>2.053</u>	<u>1.242</u>
Вкупно	<u>26.410</u>	<u>38.487</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од камати	1	159
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	-	-
Вкупно финансиски приходи	<u>1</u>	<u>159</u>
Расходи за камати	-78	-32
Негативни курсни разлики	-11	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-89</u>	<u>-32</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>-88</u>	<u>127</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2018	2017
Нето добивка расположива за акционерите	-1.679	-5.960
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	-2,60	-9,23

Основната заработувачка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

13. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

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

2018 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестии. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2018	3.432	67.327	9.093	-	79.852
Нови набавки	-	25	99	-	124
Преклнжето на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-64.362	-	-	-64.362
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-909	-	-909
Состојба 31.12.2018	3.432	2.990	8.283	0	14.705
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2018	-	36.108	8.675	-	44.783
Амортизација	-	97	319	-	416
Пренос на вложувања во недвижности	-	-35.922	-	-	-35.922
Расходување и продажба	-	-	-909	-	-909
Состојба 31.12.2018	0	283	8.085	0	8.368
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2018	3.432	2.707	198	0	6.337

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

2017 година

во илјади денари	Земјините	Градежни објекти	Опrema	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2017	3.432	127.295	9.078	-	139.805
Нови набавки	-	-	15	-	15
Прекнижно 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
Состојба 31.12.2017	3.432	67.327	9.093	0	79.852
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2017	-	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
Состојба 31.12.2017	0	36.108	8.675	0	44.783
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2017	3.432	31.219	418	0	35.069

14. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	2018	2017
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	46.457	-
Пренос од основни средства	64.362	56.673
Набавки	10.927	-
Продажби	-7.855	-10.216
Состојба на 31 декември	113.891	46.457
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	5.516	-
Пренос од основни средства	35.922	7.604
Продажби	-2.013	-3.426
Амортизација за тековната година	2.610	1.338
Состојба на 31 декември	42.035	5.516
Сегашна вредност на 31 декември	71.856	40.941

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Како обебедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Југоопрема АД Скопје, под залог се ставени деловен простор што се наоѓа на улица Даме Груев во Општина Центар со вкупна површина од 1.150 метри квадратни и сметководствена вредност од 13.122 илјади денари и земјиште што се наоѓа на бул. Војводина во Општина Гази Баба со вкупна површина од 12.358 метри квадратни и сметководствена вредност од 2.817 илјади денари.

15. АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Авансите за материјални средства во износ од 3.294 илјади денари се дадени за набавка на недвижен имот во Општина Куманово.

16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2018	2017
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	-	5.687
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	-	5.687

17. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2018	2017
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	646	646
Вкупно	646	646

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	2018	2017
Побарувања од купувачи во земјата	20.896	14.414
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	20.896	14.414
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	20.896	14.414

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2018	2017
Побарувања за данок на додадена вредност	-	-
Побарувања за данок на добивка	215	216
Побарувања од вработените	396	302
Останато	89	89
Вкупно	700	607

20. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	2018	2017
Побарувања за аванси	9.895	10.959
Побарувања за депозити	-	-
Вкупно	9.895	10.959

21. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	2018	2017
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал довел Куманово	2.313	2.813
Краткорочни позајмици на други субјекти	20.106	12.729
Вкупно	22.419	15.542

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Жиро сметка	1.221	19.284
Денарска благајна	-	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	<u>1.221</u>	<u>19.284</u>

23. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Состојба на почетокот на годината	21.878	24.957
Неконтролирачко учество во добивката/загубата	-2.601	-2.300
Износ на промени од ставки на капиталот и резервите	-	-
Ефект од промени на малцинското учество	-	-779
Неконтролирачко учество во друга сеоифатна добивка/загуба	-	-
Промени во текот на годината	<u>-2.601</u>	<u>-3.079</u>
Состојба на крајот на годината	<u>19.277</u>	<u>21.878</u>

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

24. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2018	2017
Обврски спрема добавувачи во земјата	4.901	3.945
Обврски спрема добавувачи во странство	-	9
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	4.901	3.954

25. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2018	2017
Обврски за данок на додадена вредност	192	3.568
Обврски за персонален данок од доход	66	5
Обврски за данок на добивка	60	1.978
Обврски за камати	-	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	-	46
Останато	-	4
Вкупно	318	5.601

26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2018	2017
EUR	61,4950	61,4907
USD	53,6887	51,2722

27. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2017 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>2018</u>	<u>2017</u>
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	403	393
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	<u>875</u>	<u>875</u>
Вкупно тековни средства	1.278	1.268
Обврски спрема добавувачи	403	393
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	<u>875</u>	<u>875</u>
Вкупно тековни обврски	1.278	1.268
Приходи од продажба	59	159
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно приходи	59	159
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	59	159
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно трансакции од набавки и расходи	59	159

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2018	2017
Побарувања од купувачи	-	-
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	-	-
Вкупно тековни средства	-	-
Обврски спрема добавувачи	1.682	1.481
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	1.682	1.481
Приходи од продажба	4.869	7.837
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	4.869	7.837
Набавки на стоки и услуги	2.908	2.908
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	2.908	2.908

28. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2018 година против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски. И на 31.12.2017 година против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водеа судски постапки со материјално значајни износи.

29. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

По датумот на Извештајот на финансиска состојба не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА НА ГРУПАТА

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

Вовед

Одборот на директори, како орган на управување на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, согласно со Законот за трговските друштва должен е на крајот на секоја деловна година да презентира годишен извештај за работењето. 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% (48,985% на 31.12.2017 година).

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

Број на вработени на 31 декември	2018	2017
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	3	3
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	7	7
ВКУПНО	10	10

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 2018 година

Во текот на 2018 година макроекономските и пазарните услови во кои работеше ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје беа под влијание на општествено-економските и политичките односи што се присутни во државата, а кои негативно се одразија на дел од стопански субјекти во Република Македонија, особено на стопанските субјекти со домашен капитал. Слични беа условите за работење и на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

Резултати од работењето во 2018 година

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Вкупно оперативни приходи	71.732	52.370
Вкупно оперативни расходи	<u>74.577</u>	<u>58.609</u>
Загуба од работење	-2.845	-6.239
Финансиски приходи/расходи	<u>-88</u>	<u>126</u>
Загуба пред оданочување	-2.933	-6.113
Данок на добивка	-1.347	-2.147
Загуба по оданочување	<u>-4.280</u>	<u>-8.260</u>

Во 2018 година остварена е загуба по оданочување на Групата во износ од 4.280 илјади денари. Од овој износ 920 илјади денари е добивка по оданочување на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, а 5.200 илјади денари е загуба на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>	индекс <u>2018/2017</u>	структура <u>2018</u>
Приходи од продажба на стоки и услуги	40.963	10.821	378,55	57,11
Приходи од наемнина	15.921	15.530	102,52	22,20
Приходи од рефактурирани трошоци	3.494	3.151	110,89	4,87
Добивка од продажба на основни средства	11.323	21.512	52,64	15,79
Приходи од отпис на обврски	31	1.356	2,29	0,04
Останато	-	-	-	-
Вкупно	<u>71.732</u>	<u>52.370</u>	<u>136,97</u>	<u>100,00</u>

Во 2018 година во структурата на приходите од работење приходите од наемнина учествуваат со 22,20%, приходите од продажба на стоки и услуги со 57,11%, приходите од рефактурирани трошоци со 4,87%, добивката од продажба на основни средства со 15,79% и приходите од отпис на обврски со 0,04%.

Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари	2018	2017	индекс 2018/2017	структура 2018
Потрошени материјали и ситен инвентар	110	62	177,42	0,15
Набавна вредност на прод. стоки и услуги	38.027	10.460	363,55	50,99
Трошоци за вработените	7.003	5.996	116,79	9,39
Амортизација	3.027	3.604	83,99	4,06
Трошоци за енергија	3.372	3.066	109,98	4,52
Трошоци за одбор на директори	3.005	3.216	93,44	4,03
Отпис на побарувања од купувачи	5.255	23.845	22,04	7,05
Отпис на вложувања распол. за продажба	5.687	0	-	7,63
Насмнини	3.818	3.904	97,80	5,12
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	535	573	93,37	0,72
Вредносно усогласување на залихи	0	540	-	0,00
Репрезентација, спонзорство, реклама	911	375	242,93	1,22
Останати расходи од работење	3.827	2.968	128,94	5,13
Вкупно	74.577	58.609	127,24	100,00

Во 2018 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на набавната вредност на продадени стоки и услуги со 50,99%, трошоците за вработените со 9,39%, отписот на вложувања расположливи за продажба со 7,63% и отписот на побарувањата од купувачи со 7,05%.

Политика на дивиденди

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

Во 2019 година не се планира исплата на дивиденди поради остварената загуба по оданочување на Групата во 2018 година.

Откупени сопствени акции

Со состојба 31.12.2018 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина и на 31.12.2017 година).

**Извори на средства на друштвото и
односот на долгорочниот долг спрема главницата**

За обавување на својата дејност во текот на 2018 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 96,06% (93,12% на 31.12.2017 година), а тековните обврски со 3,94% (6,88% на 31.12.2017 година).

Информација за судски постапки

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

23 март, 2019 година

Извршен генерален директор



ДОДАТОК 2

КОНСОЛИДИРАНА ГОДИШНА СМЕТКА

ЕМБС: 04085779

Целоно име: Акционерско Друштво ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана годишна сметка

Година : 2018

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

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Пратходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	81.487.141,00			85.043.317,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9.631.094,00			38.363.658,00
10	-- Недвижности (011+012)	6.138.762,00			34.651.216,00
11	-- Земјиште	3.431.805,00			3.431.805,00
12	-- Градежни објекти	2.706.957,00			31.219.411,00
13	-- Постројки и опрема	166.362,00			119.176,00
14	-- Транспортни средства	31.793,00			299.289,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	3.294.177,00			3.294.177,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	71.856.047,00			-0.940.864,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)				5.738.595,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)				5.687.000,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба				5.687.000,00
30	-- Останати долгорочни финансиски средства				51.595,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	55.778.049,00			61.452.052,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	645.711,00			645.746,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	645.711,00			645.746,00
42	-- Залихи на трговски стоки				645.746,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	31.491.954,00			25.890.529,00
47	-- Побарувања од купувачи	20.896.095,00			14.413.819,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	9.895.065,00			10.959.187,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	215.310,00			215.310,00
50	-- Побарувања од вработените	396.304,00			302.013,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	89.180,00			89.180,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	22.419.348,00			15.631.267,00
57	-- Побарувања по дадени заени	22.419.348,00			15.542.087,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства				89.180,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.221.036,00			19.284.510,00
60	-- Парични средства	1.221.036,00			19.284.510,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	322.134,00			31.827,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	137.587.324,00			146.527.196,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	132.164.266,00			136.444.682,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	150.417.859,00			150.417.859,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	5.572.696,00			5.572.696,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА				1.833.913,00

71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)		21.271.634,00
72	-- Законски резерви		21.271.634,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	14.605.805,00	44.291.736,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	23.006.285,00	67.537.984,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	4.280.423,00	8.259.779,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	5.219.425,00	9.555.604,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	5.219.425,00	9.555.604,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	4.901.167,00	3.954.389,00
100	-- Обврски кон вработените		2.859,00
101	-- Тековни даночни обврски	318.258,00	5.552.254,00
107	-- Останати финансиски обврски		102,00
108	-- Останати краткорочни обврски		46.000,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	203.639,00	526.909,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	137.587.324,00	146.527.196,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	60.378.149,00			52.369.493,00
202	-- Приходи од продажба	60.378.149,00			29.501.437,00
203	-- Останати приходи				22.868.056,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	74.577.263,00			58.609.498,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	3.283.866,00			2.854.472,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	38.027.557,00			10.459.691,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	5.471.729,00			5.334.781,00
212	-- Останати трошоци од работењето	6.769.395,00			5.941.842,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	7.003.320,00			6.029.242,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	4.458.755,00			3.346.134,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	396.679,00			283.986,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	1.795.871,00			1.342.729,00
217	-- Останати трошоци за вработените	352.015,00			1.056.393,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3.027.257,00			3.604.458,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	51.595,00			
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	10.942.544,00			24.385.012,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	11.355.499,00			159.484,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.363,00			159.484,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	11.354.136,00			
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	89.577,00			32.304,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	78.983,00			32.304,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	10.594,00			
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	2.933.192,00			6.112.825,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	2.933.192,00			6.112.825,00
252	-- Данок на добивка	1.347.231,00			2.146.954,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	4.280.423,00			8.259.779,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	10,00			9,00

258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-4.280.423,00	8.259.779,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво		8.259.779,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	4.280.423,00	
270	-- Загуба за годината	4.280.423,00	8.259.779,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	4.280.423,00	8.259.779,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
666	-- Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата(< или = АОП 021 од БС)				5.678.000,00
668	-- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	751.101,00			1.011.396,00
671	-- Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	1.231.598,00			
672	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет				215.310,00
673	-- Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	396.304,00			302.013,00
674	-- Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата(< или = АОП 095 од БС)	875.000,00			
678	-- Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата(< од АОП 065 од БС)				136.444.683,00
682	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата(< од АОП 065 од БС)	150.417.859,00			
684	-- Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	3.751.106,00			3.396.009,00
687	-- Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	203.639,00			128.544,00
688	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	105.036,00			179.646,00
690	-- Приходи од продажба на стоки(< или = АОП 202 од БУ)	41.360.163,00			7.837.058,00
691	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	3.025.595,00			6.293.842,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)				15.529.985,00
696	-- Приходи од наемнина(< или = АОП 202 од БУ)	16.049.636,00			
717	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	118.922,00			1.616,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	11.710,00			15.595,00
721	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од	2.461,00			

	БУ)		
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)		2.730,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	102.244,00	198.555,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	501.601,00	2.554.987,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)		202.752,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)		39.972,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	13.959,00	2.820,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.400,00	6.566,00
730	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	282.839,00	
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	3.827.320,00	238.188,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)		3.901.468,00
738	-- Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	185.100,00	
741	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)		95.454,00
743	-- Зубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	112.004,00	
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	129.793,00	96.225,00
745	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	72.486,00	831.708,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	44.531,00	95.022,00
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)		21.211,00
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	296.460,00	3.215.710,00
758	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	500,00	
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	904.695,00	374.383,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	9.965,00	25.484,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	192.755,00	90.206,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	568.302,00	610.238,00
764	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	2.400,00	
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	582.932,00	1.198.773,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	10,00	9,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2372	- 46.73 - Трговија на големо со дрва, градежен материјал и санитарна опрема	4.869.070,00			
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	66.864.578,00			

Потпишано од:

SUZANA KUZMANOSKA
 suzana.kuzmanoska@gmail.com
 CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
 Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec

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

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