

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2016 година,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2016 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 5
БИЛАНС НА УСПЕХ	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11 - 32
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа	
Додаток 2 - Годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2016 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорите

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

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

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

Основа за мислење со резерва

1. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Македонија Друштвото требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи, побарувања за аванси и побарувања за краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна ненаплатливост. Според наше мислење, доколку Друштвото направило исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 24.844 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува 1.230 илјади денари намалување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања од купувачи; побарувањата за аванси би се намалиле за 2.615 илјади денари, без ефект од тековната година, и побарувањата за краткорочни позајмици би се намалиле за 4.171 илјади денари. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Друштвото за 2015 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 26.074 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за аванси во износ од 2.615 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, загубата по оданочување за тековната година би се зголемила за 2.941 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2016 година би се зголемила за 31.630 илјади денари.

2. Како што е наведено во белешката 14 од овие финансиски извештаи, Друштвото има вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во износ од 22.149 илјади денари. Друштвото ги води овие вложувања по набавната вредност. Друштвото не извршило последователна проценка на објективната вредност на овие вложувања на датумот на известување согласно барањата во Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен во Република Македонија. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се намали вредноста на овие вложувања и да се признаат расходи по основ на исправка на вредност на средствата.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектот од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точка 1, и освен за можните ефекти опишани во Основа за мислење со резерва - точка 2, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје заклучно со 31 декември 2016 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2016 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2016 година.

Скопје, 12 мај 2017 година

Овластен ревизор

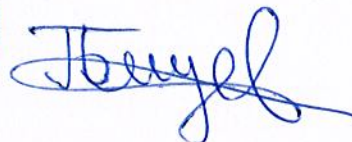
Љупчо Пецев



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

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ

за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешки	2016	2015
Приходи од продажба	6	7.552	10.738
Останати оперативни приходи	7	2.812	-
Вкупно оперативни приходи		10.364	10.738
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-19	-32
Набавна вредност на продадени трговски стоки		-141	-5.837
Трошоци за вработените	9	-3.049	-3.501
Амортизација	13	-1.638	-1.099
Останати оперативни расходи	10	-9.170	-7.263
Вкупно оперативни расходи		-14.017	-17.732
Загуба од оперативно работење		-3.653	-6.994
Финансиски приходи	11	423	35
Финансиски расходи	11	-6	-133
Загуба пред оданочување		-3.236	-7.092
Данок на добивка		-307	-
Загуба по оданочување		-3.543	-7.092
Основна заработувачка по акција во денари	12	-5,31	-10,59

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои овие финансиски извештаи на 12 мај 2017 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен генерален директор



Белешките содржани од страна 11 до 32 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2016 година**

во илјади денари	Белешки	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Загуба по оданочување		-3.543	-7.092
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		<u>-3.543</u>	<u>-7.092</u>

Белешките содржани од страна 11 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешки	2016	2015
СРЕДСТВА			
Основни средства	13	53.800	54.648
Нематеријални средства		-	-
Вложувања расположливи за продажба	14	22.149	22.160
Вкупно долгорочни средства		75.949	76.808
Залихи	15	1.080	1.221
Побарувања од купувачи	16	27.120	30.979
Останати краткорочни побарувања	17	90	580
Побарувања за аванси и депозити	18	2.615	2.615
Краткорочни вложувања и позајмици	19	8.309	8.930
Активни временски разграничувања		26	8
Парични средства	20	1.403	4.735
Вкупно тековни средства		40.643	49.068
ВКУПНО СРЕДСТВА		116.592	125.876
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		10.924	10.924
Ревалоризациони резерви		1.834	1.834
Сопствени акции		-5.572	-2.934
Акумулирана добивка / загуба		-12.203	-8.660
Вкупно капитал и резерви		113.573	119.754
Долгорочни финансиски обврски		-	-
Обврски спрема добавувачи	21	2.513	4.891
Останати краткорочни обврски	22	506	1.231
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Пасивни временски разграничувања			
Вкупно тековни обврски		3.019	6.122
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		116.592	125.876

Белешките содржани од страна 11 до 32 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 декември 2016 година**

2016 година

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

2015 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2015	118.590	-2.934	11.072	1.686	-1.568	126.846
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2015 година	-	-	-	-	-7.092	-7.092
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-7.092	-7.092
Трансакции со сопствениците						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-148	148	-	-
Издвоено за законски резерви од добивката по оданочување	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2015	118.590	-2.934	10.924	1.834	-8.660	119.754

Белешките содржани од страна 11 до 32 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-3.543	-7.092
Амортизација	1.638	1.099
Приходи од продажба / неотпишана вредност на продадени основни средства	-	-
Загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Залихи	141	5.902
Побарувања од купувачи	3.859	1.403
Останати краткорочни побарувања	490	1.542
Побарувања за аванси и депозити	0	10.550
Активни временски разграничувања	-18	-8
Обврски спрема добавувачи	-2.378	-1.483
Останати краткорочни обврски	-725	-999
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	-	-
Нето парични текови од деловни активности	-536	10.914
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-790	-6.881
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства	-	-
Прилив / одлив од вложувања расположливи за продажба	11	-2.092
Прилив од краткорочни вложувања и позајмици	621	26
Нето парични текови од инвестициони активности	-158	-8.947
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од краткорочни финансиски обврски	-	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-2.638	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-2.638	-
ПАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-3.332	1.967
Парични средства на почетокот на годината	4.735	2.768
Парични средства на крајот на годината	1.403	4.735

Белешките содржани од страна 11 до 32 се составен дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

1.1. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА акционерско друштво Скопје основан е и работи во Република Македонија.

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

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

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

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

На 31.12.2016 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина (30.447 сопствени акции или 4,35% од акционерската главнина на 31.12.2015 година).

Со состојба 31.12.2016 година, акционери со учество над 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал дооел Куманово, со учество од 10,10% (20,05% на 31.12.2015);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2015);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05%; и
- Ди-фи-мар дооел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2015).

1.3. На 31.12.2016 година бројот на вработените во ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје изнесуваше 4 лица (6 лица на 31.12.2015 година).

1.4. Седиштето на Друштвото е на ул. Борис Трајковски бр. 28, Скопје - Кисела Вода.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

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

2.2. Основни сметководствени методи

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

2.3. Континуитет во работењето

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

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

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

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

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.1. Политика на евидентирање на приходите

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

3.2. Приходи од камати

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

3.3. Расходи за камати

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

3.4. Тековно и инвестиционо одржување

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

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

3.5. Основни средства

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

3.6. Амортизација

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

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

Градежни објекти	2,5%
Транспортни средства	10%
Компјутерска опрема	25%
Мебел, дсловен 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 (обезвредување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвредувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвредување) 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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата останати резерви. Хартите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обесвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

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

3.9. Залихи

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

3.10. Побарувања по основ на продажба

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

3.11. Парични средства

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

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

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции.

Откупени сопствени акции

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

Законски резерви

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

Акумулирана добивка

Акумулираната добивка ги вклучува нераспределената добивка од претходните години, како и добивката или загубата по оданочување од тековната година.

3.14. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

3.15. Данок на добивка

Согласно измените во даночната регулатива, основа за пресметување на данок на добивка од 2014 година е добивката пред оданочување пресметана според сметководствените стандарди прифатени во Република 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 повсеќ 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 ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.16. Користи за вработените

Придонеси за вработените

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

Обврски при пензионирање

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

3.17. Резервирања

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

3.18. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

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

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

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

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

Ризик од промени на цените

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е изложен на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи затоа што овој вид на ризик е надвор од контрола на Друштвото.

4.2. Кредитен ризик

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е изложен на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од релативно мал број купувачи што го изложува Друштвото на кредитен ризик.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Со оглед дека ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје нема обврските по кредити, а нема ни депонирани средства во банки, Друштвото не е изложено на ризик од промени на каматните стапки.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.4. Ризик од неликвидност

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

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работсњето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5. Ризик од финансирање

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

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

4.6. Даночен ризик

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

5.1. Ризик од финансирање

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

Показател на кредитна задолженост

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	<u>-1.403</u>	<u>-4.735</u>
Нето обврски по кредити	-1.403	-4.735
Капитал и резерви	113.573	119.754
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2016 и 31.12.2015 година не е кредитно задолжено друштво.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

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

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2016 и 2015 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ЕУР	-	-	9	9
УСД	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Сензитивна анализа

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

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	-1	-1	1	1
УСД	-	-	-	-
	<u>-1</u>	<u>-1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

5.3. Ризик од промена на каматните стапки

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2016	2015
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	1.403	4.735
Побарувања од купувачи	27.120	30.979
Останати побарувања	90	580
Дадени позајмици	8.309	8.930
Вложувања расположливи за продажба	22.149	22.160
	59.071	67.384
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	59.071	67.384
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати долгорочни обврски	-	-
Обврски спрема добавувачи	2.513	4.891
Останати тековни обврски	506	1.231
Вкупно	3.019	6.122
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	3.019	6.122

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2016	2015	2016	2015
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-	-	-	-
	-	-	-	-

5.4. Ризик од ликвидност

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

31.12.2016 година

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

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година:

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од продажба на трговски стоки	147	5.003
Приходи од наемнина	6.931	5.209
Приходи од рефактурирани трошоци	474	526
Останато	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>7.552</u>	<u>10.738</u>

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од продажба на основни средства	493	-
Приходи од отпис на обврски	2.319	-
Останато	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>2.812</u>	<u>-</u>

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Потрошени материјали	10	15
Потрошени резервни делови	-	17
Отпис на ситен инвентар	<u>9</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>19</u>	<u>32</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Бруто плати	2.955	3.368
Други надоместоци за вработените	<u>94</u>	<u>133</u>
Вкупно	<u><u>3.049</u></u>	<u><u>3.501</u></u>

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Трошоци за енергија	370	605
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	149	244
Трошоци за комунални услуги и вода	89	67
Репрезентација, спонзорство и реклама	416	247
Интелектуални услуги	388	406
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	291	396
Трошоци за Одбор на директори	3.065	2.491
Отпис и вредносно усогласување на побарувања	3.470	1.261
Наемнини	148	940
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	241	170
Останато	<u>543</u>	<u>436</u>
Вкупно	<u><u>9.170</u></u>	<u><u>7.263</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од камати	423	1
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	-	34
Вкупно финансиски приходи	<u>423</u>	<u>35</u>
Расходи за камати	-6	-133
Негативни курсни разлики	-	-
Вкупно финансиски расходи	<u>-6</u>	<u>-133</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>417</u>	<u>-98</u>

12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Нето добивка расположива за акционерите	<u>-3.543</u>	<u>-7.092</u>
Пондериран просечен број на акции во оптек	667.523	669.553
Основна заработувачка по акција (во денари)	<u>-5,31</u>	<u>-10,59</u>

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

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

13. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2016 година

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

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.

2015 година

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност				
Состојба 01.01.2015	52.939	6.984	-	59.923
Нови набавки	6.881	-	-	6.881
Прекнижување и усогласување	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	0
Состојба 31.12.2015	59.820	6.984	0	66.804
Исправка на вредност				
Состојба 01.01.2015	5.867	5.190	-	11.057
Амортизација	577	522	-	1.099
Расходување и продажба	-	-	-	0
Состојба 31.12.2015	6.444	5.712	0	12.156
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2015	53.376	1.272	0	54.648

ТРОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вложувања во котирани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирани трговски друштва	5.687	5.687
Вложувања во ЈУГООПРЕМА АД Скопје - подружница што не е котирана на Македонската берза	16.462	16.473
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	<u><u>22.149</u></u>	<u><u>22.160</u></u>

15. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	1.080	1.221
Вкупно	<u><u>1.080</u></u>	<u><u>1.221</u></u>

16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања од купувачи во земјата	27.120	30.979
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	<u>27.120</u>	<u>30.979</u>
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	<u><u>27.120</u></u>	<u><u>30.979</u></u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	-	340
Побарувања за данок на добивка	-	151
Побарувања од вработените	-	-
Останато	<u>90</u>	<u>89</u>
Вкупно	<u>90</u>	<u>580</u>

18. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања за аванси	2.615	2.615
Побарувања за депозити	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>2.615</u>	<u>2.615</u>

19. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Југоопрсма АД Скопје (подружница)	875	875
Краткорочни позајмици на друштва со учество или значајно учество:		
- Еко интернационал дооел Куманово	1.813	1.773
Краткорочни позајмици на други субјекти	<u>5.621</u>	<u>6.282</u>
Вкупно	<u>8.309</u>	<u>8.930</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Жиро сметка	1.403	4.735
Денарска благајна	-	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	<u>1.403</u>	<u>4.735</u>

21. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	2.504	4.882
Обврски спрема добавувачи во странство	9	9
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	<u>2.513</u>	<u>4.891</u>

22. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски за данок на додадена вредност	48	-
Обврски за персонален данок од доход	18	68
Обврски за данок на добивка	155	-
Обврски за камати	282	653
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	-	466
Останато	3	44
Вкупно	<u>506</u>	<u>1.231</u>

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

23. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2016	2015
EUR	61,4812	61,5947
USD	58,3258	56,4437

24. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 48,372% на 31.12.2016 година (48,405% на 31.12.2015 година). Салдата и трансакциите меѓу ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и ЈУГООПРЕМА АД Скопје се прикажани во следната табела:

во илјади денари	2016	2015
Вложувања расположливи за продажба	16.462	16.473
Побарувања од купувачи	418	424
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	875	875
Вкупно тековни средства	1.293	1.299
Обврски спрема добавувачи	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	-	-
Приходи од продажба	20	20
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	20	20
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	24	-
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	24	-

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Со состојба 31 декември 2016 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

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

26.1. Разлика помеѓу вкупните средства

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вкупни средства според билансот на состојба во Годишната сметка	116.592	128.810
Вкупни средства според Извештајот за финансиска состојба во Финансиските извештаи	<u>116.592</u>	<u>125.876</u>
РАЗЛИКА	0	2.934

Разликата помеѓу вкупните средства прикажани во годишната сметка и во финансиските извештаи на Друштвото е поради тоа што во годишната сметка износот на откупени сопствени акции во 2015 година е прикажан во ставката вложувања кои се чуваат до доспевање, а во Извештајот за финансиска состојба во финансиските извештаи во делот на главнина и резерви како минусна ставка.

26.2. Разлика помеѓу финансиските приходи и останатите оперативни приходи

Во годишната сметка 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.

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

По датумот на извештајот за финансиската состојба не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
за работењето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
во 2016 година

Вовед

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

Дејност

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

Макроекономски и пазарни услови во кои работеше Друштвото во 2016 година

Во текот на 2016 година макроекономските и пазарните услови во кои работеше ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје беа под влијание на општествено-економските и политичките односи што се присутни во државата, а кои негативно се одразија на дел од стопански субјекти во Република Македонија, особено на стопанските субјекти со домашен капитал.

Резултати од работењето во 2016 година

во илјади денари	2016	2015
Вкупно оперативни приходи	10.364	10.738
Вкупно оперативни расходи	14.017	17.732
Загуба од работење	-3.653	-6.994
Финансиски приходи/расходи	417	-98
Загуба пред оданочување	-3.236	-7.092
Данок на добивка	-307	-
Загуба по оданочување	-3.543	-7.092

Во 2016 година остварена е загуба по оданочување во износ од 3.543 илјади денари, која е за околу 50% помала во однос на искажаната загуба во 2015 година.

Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари	2016	2015	индекс	структура
			2016/2015	2016
Приходи од продажба на трговски стоки	147	5.003	2,94	1,42
Приходи од наемнина	6.931	5.209	133,06	66,88
Приходи од рефактурирани трошоци	474	526	90,11	4,57
Приходи од продажба на основни средства	493	-	-	4,76
Приходи од отпис на обврски	2.319	-	-	22,38
Останато	-	-	-	-
Вкупно	10.364	10.738	96,52	100,00

Во 2016 година приходите од работење се помали од приходите од работење остварени во 2015 година за 3,48%. По ставки, приходите од продажба на трговски стоки се намалени за 97,06%, приходите од наемнина се зголемени за 33,06% и приходите од рефактурирани трошоци се намалени за 9,89%.

Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари	2016	2015	индекс	структура
			2016/2015	2016
Потрошени материјали и ситен инвентар	19	32	59,38	0,14
Набавна вредност на продаж. трговски стоки	141	5.837	2,42	1,01
Трошоци за вработените	3.049	3.501	87,09	21,75
Амортизација	1.638	1.099	149,04	11,69
Трошоци за енергија	370	605	61,16	2,64
Трошоци за одбор на директори	3.065	2.491	123,04	21,87
Отпис и исправка на вредност на побарувања од купувачи и позајмици	3.470	1.261	275,18	24,76
Наемнини	148	940	15,74	1,06
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	291	396	73,48	2,08
Останати расходи од работење	1.826	1.570	116,31	13,03
Вкупно	14.017	17.732	79,05	100,00

Пораст на расходите од работење во 2016 година во однос на 2015 година има кај амортизацијата, трошоците за одборот на директори, расходите за отпис на побарувања и останатите расходи за работење. Сите останати расходи од работење се намалени, некои и со позначајни износи и проценти. Во 2016 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на отписот и исправка на вредноста на побарувањата од купувачи, трошоците за вработени и трошоците за одборот на директори. На членовите на Одборот на директори на Друштвото во 2016 година вкупно се исплатени 3.065 илјади денари.

Политика на дивиденди

Во текот на 2016 Друштвото нема исплатено дивиденди на имателите на обични акции.

Во 2017 година не се планира исплата на дивиденда поради неизвесностите во работењето на пазарот во Република Македонија и поради остварената загуба по оданочување во 2016 година.

Откупени сопствени акции

Со состојба 31.12.2016 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина (30.447 сопствени акции или 4,350% од акционерската главнина и на 31.12.2015 година). Во текот на 2016 година Друштвото откупи нови 23.970 сопствени акции.

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

За обавување на својата дејност во текот на 2016 година Друштвото не користеше краткорочни и долгорочни кредити, што значи дека Друштвото не е кредитно задолжено. Во структурата на пасивата капиталот и резервите учествуваат со 97,41% (95,14% на 31.12.2015 година), а тековните обврски со 2,59% (4,86% на 31.12.2015 година).

Информација за судски постапки

Со состојба 31 декември 2016 година против ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

Истовремено ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има поднесено тужба за наплата на побарување во износ од околу 20 милиони денари против АД КИК Куманово. Овој предмет се наоѓа на ревизија пред Врховниот суд.

мај, 2017 година

Извршен генерален директор



ДОДАТОК 2

ГОДИШНА СМЕТКА

ЕМБС: 04085779

Целосно име: Акционерско Друштво ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2016

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	75.949.056,00			54.648.169,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	53.799.989,00			54.648.169,00
10	-- Недвижности (011+012)	52.977.647,00			53.375.935,00
11	-- Земјиште	615.000,00			
12	-- Градежни објекти	52.362.647,00			53.375.935,00
13	-- Постројки и опрема				95.749,00
14	-- Транспортни средства	794.921,00			1.176.485,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	27.421,00			
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	22.149.067,00			
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	22.149.067,00			
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	22.149.067,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	40.616.917,00			74.153.682,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.079.826,00			1.220.630,00
42	-- Залихи на трговски стоки	1.079.826,00			1.220.630,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	29.735.436,00			34.174.490,00
47	-- Побарувања од купувачи	27.119.961,00			30.979.195,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	2.615.339,00			2.615.339,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	136,00			490.776,00
51	-- Останати краткорочни побарувања				89.180,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	8.398.483,00			34.024.079,00
53	-- Вложувања во хартии од вредност (054+055)				25.094.094,00
54	-- Вложувања кои се чуваат до доспевање				25.094.094,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	8.309.303,00			8.929.985,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	89.180,00			
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.403.172,00			4.734.483,00
60	-- Парични средства	1.403.172,00			4.734.483,00

62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	25.975,00	8.146,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	116.591.948,00	128.809.997,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	113.572.531,00	122.687.788,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	118.590.457,00	118.590.457,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	5.572.696,00	
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	12.757.945,00	12.757.945,00
72	-- Законски резерви	1.833.913,00	10.924.032,00
74	-- Останати резерви	10.924.032,00	1.833.913,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	41.086.473,00	41.086.473,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	49.747.087,00	42.655.383,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	3.542.561,00	7.091.704,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	3.019.417,00	6.122.209,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	3.019.417,00	6.122.209,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва		466.500,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	2.512.812,00	4.690.870,00
100	-- Обврски кон вработените	2.859,00	43.859,00
101	-- Тековни даночни обврски	221.436,00	68.197,00
108	-- Останати краткорочни обврски	282.310,00	652.783,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	116.591.948,00	128.809.997,00

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)	8.045.209,00			10.738.239,00
202	-- Приходи од продажба	7.552.411,00			10.738.239,00
203	-- Останати приходи	492.798,00			
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	14.017.315,00			17.732.757,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	62.850,00			220.815,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	140.805,00			5.837.288,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	870.413,00			1.826.285,00
212	-- Останати трошоци од работењето	4.815.911,00			5.312.667,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	3.004.955,00			3.436.388,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	1.986.863,00			2.270.096,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	170.654,00			188.676,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	798.003,00			909.415,00
217	-- Останати трошоци за вработените	49.435,00			68.201,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	1.637.825,00			1.099.314,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	3.470.420,00			
222	-- Останати расходи од работењето	14.136,00			
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2.741.714,00			35.319,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	422.581,00			

226	-- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	422.581,00	
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва		1.197,00
233	-- Останати финансиски приходи	2.319.133,00	34.122,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	5.511,00	132.505,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	5.511,00	
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	5.511,00	
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва		132.505,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	3.235.903,00	7.091.704,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	3.235.903,00	7.091.704,00
252	-- Данок на добивка	306.658,00	
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	3.542.561,00	7.091.704,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	5,00	12,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-3.542.561,00	-7.091.704,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	3.542.561,00	7.091.704,00
270	-- Загуба за годината	3.542.561,00	7.091.704,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	3.542.561,00	7.091.704,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	-- Земјишта	615.000,00			
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност				53.373.935,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)				53.373.935,00
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)				122.687.788,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	7.872,00			14.582,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	2.005,00			712,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	47.453,00			24.160,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	44.060,00			188.688,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)				92.605,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)				16.833,00

731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	148.567,00	244.292,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	147.950,00	939.661,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	49.435,00	68.201,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	49.435,00	
758	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	5.100,00	
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	415.431,00	247.432,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	40.138,00	
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	33.633,00	57.336,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	249.633,00	170.106,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	463.236,00	
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	5,00	12,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	10.786.923,00			

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.