

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

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

**СОДРЖИНА**

	<u>Страна</u>
<b>ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР</b>	3 - 5
<b>КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ</b>	6
<b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>	7
<b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>	8
<b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА</b>	9
<b>КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ</b>	10
<b>БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ</b>	11 - 34
<b>Додатоци</b>	
<b>Додаток 1 - Годишен извештај за работа на Групата</b>	
<b>Додаток 2 - Консолидирана годишна сметка</b>	

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

Ревизија, Проценка  
и Финансиски  
Консалтинг

Дрезденска бр. 52  
1000 Скопје  
Македонија

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

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **До Акционерите и Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје и неговата подружница ЈУГООПРЕМА АД Скопје што ги вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2016 година, консолидираниот биланс на успех, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

### ***Одговорноста на раководството за 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 Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

### ***Одговорноста на ревизорот***

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

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи на Групата за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во 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 Македонија Групата требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи, побарувања за аванси и краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна неплатливост. Според наше мислење, доколку Групата направила исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 31.851 илјади денари, од кои ефектот од тековната година година изнесува 2.492 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 краткорочните позајмици би се намалиле за 11.171 илјади денари, од кои ефектот од тековната година изнесува 4.171 илјади денари. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2015 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 34.343 илјади денари, за ненаправена исправка на вредност на побарувања за аванси во износ од 2.615 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на краткорочни позајмици во износ од 7.000 илјади денари. Поврзано со претходно наведеното, загубата по оданочување на Групата за тековната година би се зголемила за 1.679 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба на 31.12.2016 година би се зголемила за 45.637 илјади денари.

2. Во 2016 година Групата извршила вредносно усогласување на залихи на трговски стоки во износ од 3.456 илјади денари, иако индикатори за вредносно усогласување на залихите на трговски стоки постоеше и во претходните години. За ефектот на преценетите залихи ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2015 година. Поврзано со претходно наведеното, загубата по оданочување на Групата за тековната година би се намалила за 3.456 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2015 година би се зголемила за 3.456 илјади денари.

3. Како што е наведено во белешката 14 од овие финансиски извештаи, Групата има вложувања расположливи за продажба што не се котирали на Берза во износ од 5.687 илјади денари. Групата ги води овие вложувања по набавната вредност. Групата не извршила последователна проценка на објективната вредност на овие вложувања на датумот на известување согласно барањата во Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење, што е прифатен во Република Македонија. Доколку истата била направена можеби би било неопходно да се намали вредноста на овие вложувања и да се признаат расходи по основ на исправка на вредност на средствата.

### ***Мислење со резерва***

Според наше мислење, освен за ефектот од работите опишани во Основа за мислење со резерва - точка 1 и точка 2, и освен за можните ефекти опишани во Основа за мислење со резерва - точка 3, 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 2016 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

## Извештај за други правни и регулативни барања

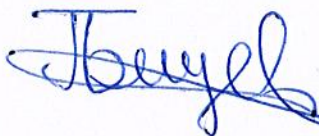
Раководството на Групата, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со консолидираната годишна сметка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

**КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ**  
за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешки	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од продажба	6	20.075	20.925
Останати оперативни приходи	7	<u>2.814</u>	<u>111</u>
<b>Вкупно оперативни приходи</b>		<b>22.889</b>	<b>21.036</b>
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-41	-60
Набавна вредност на продадени трговски стоки		-1.598	-5.837
Трошоци за вработените	9	-5.582	-6.195
Амортизација	13	-3.346	-2.789
Останати оперативни расходи	10	<u>-19.996</u>	<u>-14.995</u>
<b>Вкупно оперативни расходи</b>		<b>-30.563</b>	<b>-29.876</b>
<b>Загуба од оперативно работење</b>		<b>-7.674</b>	<b>-8.840</b>
Финансиски приходи	11	423	35
Финансиски расходи	11	-107	-491
<b>Загуба пред оданочување</b>		<b>-7.358</b>	<b>-9.296</b>
Данок на добивка		-307	-215
<b>Загуба по оданочување</b>		<b>-7.665</b>	<b>-9.511</b>
Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		-5.537	-8.263
Неконтролирачко учество	21	<u>-2.128</u>	<u>-1.248</u>
		<u>-7.665</u>	<u>-9.511</u>
<b>Основна заработувачка по акција во денари</b>	12	<b>-8,29</b>	<b>-12,34</b>

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 34 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**  
**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**  
за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешки	2016	2015
Загуба по оданочување		-7.665	-9.511
<b>Останата сеопфатна добивка</b>			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
<b>Вкупно останата сеопфатна добивка</b>		-	-
<b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>-7.665</b>	<b>-9.511</b>

Вкупна сеопфатна добивка (загуба) илто припаѓа на:

Сопствениците (имателите на акции) на матичното друштво		-5.537	-8.263
Неконтролирачко учество	20	-2.128	-1.248
		-7.665	-9.511

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**  
**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА**  
**за годината завршена на 31 декември 2016 година**

во илјади денари	Белешки	2016	2015
<b>СРЕДСТВА</b>			
Основни средства	13	89.684	92.056
Нематеријални средства		-	-
Вложувања расположливи за продажба	14	5.687	5.687
Останати долгорочни средства		51	51
<b>Вкупно долгорочни средства</b>		<b>95.422</b>	<b>97.794</b>
Залихи	15	1.186	4.820
Побарувања од купувачи	16	34.194	39.323
Останати краткорочни побарувања	17	306	599
Побарувања за аванси и депозити	18	2.615	2.615
Краткорочни вложувања и позајмици	19	15.434	16.055
Активни временски разграничувања		26	141
Парични средства	20	2.041	5.464
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>55.802</b>	<b>69.017</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>151.224</b>	<b>166.811</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		10.924	10.924
Ревалоризациони резерви		1.829	1.834
Сопствени акции		-5.572	-2.934
Акумулирана добивка / загуба		-5.276	261
<b>Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво</b>		<b>120.495</b>	<b>128.675</b>
Неконтролирачко учество	21	24.957	27.069
<b>Вкупно капитал и резерви</b>		<b>145.452</b>	<b>155.744</b>
<b>Долгорочни финансиски обврски</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Обврски спрема добавувачи	22	4.346	6.948
Останати краткорочни обврски	23	866	2.628
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Пасивни временски разграничувања		560	1.491
<b>Вкупно тековни обврски</b>		<b>5.772</b>	<b>11.067</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>151.224</b>	<b>166.811</b>

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен дел на овие финансиски извештаи



**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**КОНСОЛИДИРАН 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
<b>Состојба 01.01.2016</b>	<b>118.590</b>	<b>-2.934</b>	<b>10.924</b>	<b>1.834</b>	<b>261</b>	<b>128.675</b>
<b>Сеопфатна добивка</b>						
Загуба по оданочување од 2016 год.	-	-	-	-	-5.537	-5.537
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
<b>Вкупна сеопфатна загуба</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5.537</b>	<b>-5.537</b>
<b>Трансакции со сопствениците</b>						
Откупени сопствени акции	-	-2.638	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-5	-	-5
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Издвоено за законски резерви од добивката по оданочување	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2016</b>	<b>118.590</b>	<b>-5.572</b>	<b>10.924</b>	<b>1.829</b>	<b>-5.276</b>	<b>120.495</b>

2015 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
<b>Состојба 01.01.2015</b>	<b>118.590</b>	<b>-2.934</b>	<b>11.072</b>	<b>1.686</b>	<b>9.288</b>	<b>137.702</b>
<b>Сеопфатна добивка</b>						
Загуба по оданочување од 2015 год.	-	-	-	-	-8.263	-8.263
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
<b>Вкупна сеопфатна загуба</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-8.263</b>	<b>-8.263</b>
<b>Трансакции со сопствениците</b>						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-764	-764
Усогласување	-	-	-148	148	-	-
Издвоено за законски резерви од добивката по оданочување	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2015</b>	<b>118.590</b>	<b>-2.934</b>	<b>10.924</b>	<b>1.834</b>	<b>261</b>	<b>128.675</b>

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**  
**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2015 година**

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>А. Парични текови од деловни активности</b>		
Загуба по оданочување	-7.665	-9.511
Амортизација	3.346	2.789
Приходи од продажба / неотпишана вредност на продадени основни средства	-	-
Загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Залихи	3.634	5.901
Побарувања од купувачи	5.129	4.480
Останати краткорочни побарувања	293	1.757
Побарувања за аванси и депозити	0	12.669
Активни временски разграничувања	115	-141
Обврски спрема добавувачи	-2.602	-2.537
Останати краткорочни обврски	-1.762	-2.422
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	-931	719
<b>Нето парични текови од деловни активности</b>	<b>-443</b>	<b>13.704</b>
<b>Б. Парични текови од инвестициони активности</b>		
Набавки на основни средства	-973	-9.848
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства	-	-
Прилив / одлив од вложувања расположливи за продажба	10	-2.092
Прилив од краткорочни вложувања и позајмици	621	901
<b>Нето парични текови од инвестициони активности</b>	<b>-342</b>	<b>-11.039</b>
<b>В. Парични текови од финансиски активности</b>		
Одлив од краткорочни финансиски обврски	-	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	-	-
Откупени сопствени акции	-2.638	-
Исплатена дивиденда	-	-
<b>Нето парични текови од финансиски активности</b>	<b>-2.638</b>	<b>-</b>
<b>НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА</b>	<b>-3.423</b>	<b>2.665</b>
<b>Парични средства на почетокот на годината</b>	<b>5.464</b>	<b>2.799</b>
<b>Парични средства на крајот на годината</b>	<b>2.041</b>	<b>5.464</b>

Белешките содржани од страна 11 до 34 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ГРУПАТА

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

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

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

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

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

На 31.12.2016 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 пад 5% во вкупната акционерска главнина на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје се:

- Еко Интернационал доел 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 доел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2015).

1.3. Седиштето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е на ул. Борис Трајковски бр. 28, Скопје - Кисела Вода.

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 48,372% (48,405% на 31.12.2015 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	2016	2015
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	4	6
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	6	6
<b>ВКУПНО</b>	<b>10</b>	<b>12</b>

## 2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 2.1. Прописи

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

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

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

### 2.2. Основни сметководствени методи

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

### 2.3. Континуитет во работењето

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

### 2.4. Принципи за консолидација

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

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

#### **3.2. Приходи од камати**

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

#### **3.3. Расходи за камати**

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

#### **3.4. Тековно и инвестиционо одржување**

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

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

#### **3.5. Основни средства**

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. 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. Неотлишаната 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:

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

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

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

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

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

Вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба во билансот на состојба се класифицираат во рамките на долгорочните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата отстапати 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 опишува 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 опишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

#### **3.11. Парични средства**

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

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

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

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

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

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

##### **Акционерски капитал**

Акционерскиот капитал се состои од обични акции.

##### **Откупени сопствени акции**

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

##### **Законски резерви**

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

##### **Акумулирана добивка**

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

#### **3.14. Обврски спрема добавувачи**

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

#### **3.15. Данок на добивка**

Согласно измените во даночната регулатива, основа за пресметување на данок на добивка од 2014 година е добивката пред оданочување пресметана според сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, зголмена за непризнаените расходи за даночни цели и намалена за пропишани даночни ослободувања.

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

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2015 година).

## **ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

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

#### **3.16. Користи за вработените**

##### **Придонеси за вработените**

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

##### **Обврски при пензионирање**

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

#### **3.17. Резервирања**

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

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

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

##### 4.1. Пазарен ризик

###### Ризик од промени на девизниот курс

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

Групата не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Групата е изложена на ризик поврзан со можните флуктуации 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 доспеаните 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	2016	2015
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	-2.041	-5.464
Нето обврски по кредити	-2.041	-5.464
Капитал и резерви	145.452	155.744
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2016 година и на 31.12.2015 година не е кредитно задолжена.

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

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

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

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

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	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Финансиски средства</b>		
<b>Некаматносни</b>		
Парични средства	2.041	5.464
Побарувања од купувачи	34.194	39.323
Останати побарувања	306	599
Дадени позајмици	15.434	16.055
Вложувања расположливи за продажба	5.687	5.687
	<b>57.662</b>	<b>67.128</b>
<b>Каматносни со променлива камата</b>		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
<b>Каматносни со фиксна камата</b>		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	<b>57.662</b>	<b>67.128</b>
<b>Финансиски обврски</b>		
<b>Некаматносни</b>		
Останати долгорочни обврски	-	-
Обврски спрема добавувачи	4.346	6.948
Останати тековни обврски	866	2.628
<b>Вкупно</b>	<b>5.212</b>	<b>9.576</b>
<b>Каматносни со променлива камата</b>		
Обврски по кредити	-	-
	-	-
	<b>5.212</b>	<b>9.576</b>

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

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

во илјади денари	зголемување		намалување	
	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 Групата 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	4.181	165	-	-	4.346
Останати обврски	679	94	93	-	866
	<b>4.860</b>	<b>259</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>5.212</b>

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групата 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	2.041	-	-	-	2.041
Побарувања од купувачи	1.527	369	23	32.275	34.194
Останати побарувања	216	-	-	90	306
Дадени позајмици	-	-	41	15.393	15.434
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	5.687	5.687
	<b>3.784</b>	<b>369</b>	<b>64</b>	<b>53.445</b>	<b>57.662</b>

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА**

<b>во илјади денари</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Приходи од продажба на трговски стоки	1.641	5.003
Приходи од наемнина	15.512	13.200
Приходи од рефактурирани трошоци	2.922	2.722
Останато	-	-
<b>Вкупно</b>	<b>20.075</b>	<b>20.925</b>

**7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ**

<b>во илјади денари</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Приходи од продажба на основни средства	493	-
Приходи од отпис на обврски	2.319	-
Останато	2	111
<b>Вкупно</b>	<b>2.814</b>	<b>111</b>

**8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР**

<b>во илјади денари</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Потрошени материјали	32	43
Потрошени резервни делови	-	17
Отпис на ситен инвентар	9	-
<b>Вкупно</b>	<b>41</b>	<b>60</b>

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје****БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ**

<b>во илјади денари</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Бруто плати	5.387	5.862
Други надоместоци за вработените	195	333
<b>Вкупно</b>	<b>5.582</b>	<b>6.195</b>

**10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ**

<b>во илјади денари</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Трошоци за енергија	2.617	2.524
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	243	377
Трошоци за комунални услуги и вода	500	432
Репрезентација, спонзорство и реклама	566	341
Интелектуални услуги	388	406
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	570	659
Трошоци за Одбор на директори	4.223	3.925
Отпис и вредносно усогласување на побарувања	4.840	4.046
Наемнини	875	940
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	593	678
Вредносно усогласување на залихи	3.456	-
Останато	1.125	667
<b>Вкупно</b>	<b>19.996</b>	<b>14.995</b>

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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
<b>Вкупно финансиски приходи</b>	<b>423</b>	<b>35</b>
Расходи за камати	-107	-491
Негативни курсни разлики	-	-
<b>Вкупно финансиски расходи</b>	<b>-107</b>	<b>-491</b>
<b>Нето финансиски приходи / расходи</b>	<b>316</b>	<b>-456</b>

#### 12. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Нето добивка расположива за акционерите</b>	<b>-5.537</b>	<b>-8.263</b>
Пондериран просечен број на акции во оптек	667.523	669.553
<b>Основна заработувачка по акција (во денари)</b>	<b>-8,29</b>	<b>-12,34</b>

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

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

#### 13. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

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

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**2016 година**

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

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	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
<b>Набавна вредност</b>					
<b>Состојба 01.01.2015</b>	<b>2.817</b>	<b>117.300</b>	<b>8.867</b>	-	<b>128.984</b>
Вклучување подружница во консолидација	-	-	-	-	-
Нови набавки	-	9.848	-	-	9.848
Прекнижување и усогласување	-	-	-	-	-
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2015</b>	<b>2.817</b>	<b>127.148</b>	<b>8.867</b>	<b>0</b>	<b>138.832</b>
<b>Исправка на вредност</b>					
<b>Состојба 01.01.2015</b>	-	36.941	7.046	-	43.987
Вклучување подружница во консолидација	-	-	-	-	-
Амортизација	-	2.247	542	-	2.789
Расходување и продажба	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>39.188</b>	<b>7.588</b>	<b>0</b>	<b>46.776</b>
<b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2015</b>	<b>2.817</b>	<b>87.960</b>	<b>1.279</b>	<b>0</b>	<b>92.056</b>

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**  
**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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 банки и финансиски организации	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><u>5.687</u></u>	<u><u>5.687</u></u>

**15. ЗАЛИХИ**

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	1.186	4.820
<b>Вкупно</b>	<u><u>1.186</u></u>	<u><u>4.820</u></u>

**16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања од купувачи во земјата	34.194	39.323
Побарувања од купувачи во странство	-	-
<b>Вкупно побарувања од купувачи - бруто</b>	<u><u>34.194</u></u>	<u><u>39.323</u></u>
Исправка на вредност	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><u>34.194</u></u>	<u><u>39.323</u></u>



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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	216	170
Побарувања од вработените	-	-
Останато	<u>90</u>	<u>89</u>
<b>Вкупно</b>	<b><u>306</u></b>	<b><u>599</u></b>

**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>
<b>Вкупно</b>	<b><u>2.615</u></b>	<b><u>2.615</u></b>

**19. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ**

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со значајно учество:		
- Еко интернационал довел Куманово	2.813	2.773
Краткорочни позајмици на други субјекти	<u>12.621</u>	<u>13.282</u>
<b>Вкупно</b>	<b><u>15.434</u></b>	<b><u>16.055</u></b>

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2016</b></u>	<u><b>2015</b></u>
Жиро сметка	2.041	5.464
Денарска благајна	-	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><b>2.041</b></u>	<u><b>5.464</b></u>

**21. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2016</b></u>	<u><b>2015</b></u>
<b>Состојба на почетокот на годината</b>	<b>27.069</b>	<b>29.645</b>
Неконтролирачко учество во добивката/загубата	-2.128	-1.248
Износ на промени од ставки на капиталот и резервите	-	-
Ефект од промени на малцинското учество	16	-1.328
Неконтролирачко учество во друга сеопфатна добивка/загуба	-	-
<b>Промени во текот на годината</b>	<u><b>-2.112</b></u>	<u><b>-2.576</b></u>
<b>Состојба на крајот на годината</b>	<u><b>24.957</b></u>	<u><b>27.069</b></u>

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

**22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2016</b></u>	<u><b>2015</b></u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	4.337	6.939
Обврски спрема добавувачи во странство	9	9
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><b>4.346</b></u>	<u><b>6.948</b></u>

## ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

### БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

#### 23. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски за данок на додадена вредност	286	1.316
Обврски за персонален данок од доход	18	68
Обврски за данок на добивка	173	-
Обврски за камати	282	653
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	-	466
Останато	<u>107</u>	<u>125</u>
<b>Вкупно</b>	<b><u>866</u></b>	<b><u>2.628</u></b>

#### 24. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EUR	61,4812	61,5947
USD	58,3258	56,4437

#### 25. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 48,372% (48,405% на 31.12.2015 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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Вложувања расположливи за продажба</b>	<b>16.462</b>	<b>16.473</b>
Побарувања од купувачи	418	424
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	<u>875</u>	<u>875</u>
<b>Вкупно тековни средства</b>	<b>1.293</b>	<b>1.299</b>
Обврски спрема добавувачи	418	424
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	<u>875</u>	<u>875</u>
<b>Вкупно тековни обврски</b>	<b>1.293</b>	<b>1.299</b>
Приходи од продажба	44	20
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
<b>Вкупно приходи</b>	<u><b>44</b></u>	<u><b>20</b></u>
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	44	20
Набавки на трговски стоки	-	-
Расходи од камати	-	-
<b>Вкупно трансакции од набавки и расходи</b>	<u><b>44</b></u>	<u><b>20</b></u>

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

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

**ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје**

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**27. РАЗЛИКА ПОМЕЃУ КОНСОЛИДИРАНАТА ГОДИШНА СМЕТКА И КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

27.1. Разлика помеѓу вкупните средства

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вкупни средства според билансот на состојба во Консолидираната годишна сметка	151.224	169.745
Вкупни средства според Извештајот за финансиска состојба во Консолидираните финансиски извештаи	<u>151.224</u>	<u>166.811</u>
<b>РАЗЛИКА</b>	0	2.934

Разликата помеѓу вкупните средства прикажани во консолидираната годишна сметка и во консолидираните финансиски извештаи на Групата е поради тоа што во консолидираната годишна 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 консолидираните финансиски извештаи во делот на главнина и резерви како минусна ставка.

27.2. 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.

**28. 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 НА ГРУПАТА**

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ**  
за работењето на ГРУПАТА 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. 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 48,372% (48,405% на 31.12.2015 година).

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

Број на вработени на 31 декември	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	4	6
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>ВКУПНО</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>12</u></b>

**Дејност**

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

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

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

## Резултати од работењето во 2016 година

во илјади денари	2016	2015
Вкупно оперативни приходи	22.889	21.036
Вкупно оперативни расходи	30.563	29.876
Загуба од работење	-7.674	-8.840
Финансиски приходи/расходи	316	-456
Загуба пред оданочување	-7.358	-9.296
Данок на добивка	-307	-215
<b>Загуба по оданочување</b>	<b>-7.665</b>	<b>-9.511</b>

Во 2016 година остварена е загуба по оданочување на Групата во износ од 7.665 илјади денари. Од овој износ 3.543 илјади денари е загуба на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, а 4.122 илјади денари е загуба на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

## Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари	2016	2015	индекс 2016/2015	структура 2016
Приходи од продажба на трговски стоки	1.641	5.003	32,80	7,17
Приходи од наемнина	15.512	13.200	117,52	67,77
Приходи од рефактурирани трошоци	2.922	2.722	107,35	12,77
Приходи од продажба на основни средства	493	-	-	2,15
Приходи од отпис на обврски	2.319	-	-	10,13
Останато	2	111	1,80	0,01
<b>Вкупно</b>	<b>22.889</b>	<b>21.036</b>	<b>108,81</b>	<b>100,00</b>

Во 2016 година во структурата на приходите од работење приходите од наемнина учествуваат со 67,77%, приходите од рефактурирани трошоци со 12,77%, приходите од отпис на обврски со 10,13% и приходите од продажба трговски стоки со 7,17%.



## Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2016	2015	2016/2015	2016
Потрошени материјали и ситен инвентар	41	60	68,33	0,13
Набавна вредност на продад. трговски стоки	1.598	5.837	27,38	5,23
Трошоци за вработените	5.582	6.195	90,10	18,26
Амортизација	3.346	2.789	119,97	10,95
Трошоци за енергија	2.617	2.524	103,68	8,56
Трошоци за одбор на директори	4.223	3.925	107,59	13,82
Неотпишана вредност на продадени основни средства	0	0	-	0,00
Отпис и исправка на вредност на побарувања од купувачи	4.840	4.046	119,62	15,84
Наемнини	875	940	93,09	2,86
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	570	659	86,49	1,87
Вредносно усогласување на залихи	3.456	-	-	11,31
Останати расходи од работење	3.415	2.901	117,72	11,17
<b>Вкупно</b>	<b>30.563</b>	<b>29.876</b>	<b>102,30</b>	<b>100,00</b>

Во 2016 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на трошоците за вработените, отписот и исправката на вредност на побарувањата од купувачи, трошоците за одборот на директори, вредносното усогласување на залихите.

### Политика на дивиденди

Во текот на 2016 Групата 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 Групата не користеше краткорочни и долгорочни кредити, што значи дека Групата не кредитно задолжена. Во структурата на пасивата капиталот и резервите учествуваат со 96,18% (93,37% на 31.12.2015 година), а тековните обврски со 3,82% (6,63% на 31.12.2015 година).

**Информација за судски постапки**

Со состојба 31 декември 2016 година против Групата 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**

**КОНСОЛИДИРАНА ГОДИШНА СМЕТКА**

ЕМБС: 04085779

Целосно име: Акционерско Друштво ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана 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)	89.735.242,00			92.107.009,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	89.683.647,00			92.055.414,00
10	-- Недвижности (011+012)	88.696.019,00			90.776.463,00
11	-- Земјиште	3.431.805,00			2.816.805,00
12	-- Градежни објекти	85.264.214,00			87.959.658,00
13	-- Постројки и опрема	165.286,00			102.466,00
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)	51.595,00			51.595,00
30	-- Останати долгорочни финансиски средства	51.595,00			51.595,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	61.462.972,00			77.496.557,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.185.659,00			4.819.423,00
42	-- Залихи на трговски стоки	1.185.659,00			4.819.423,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	37.025.961,00			42.537.122,00
47	-- Побарувања од купувачи	34.194.263,00			39.322.856,00
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)	216.359,00			509.747,00
51	-- Останати краткорочни побарувања				89.180,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	21.210.483,00			24.676.033,00
53	-- Вложувања во хартии од вредност (054+055)	5.687.000,00			8.621.048,00
54	-- Вложувања кои се чуваат до доспевање	5.687.000,00			8.621.048,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	15.434.303,00			16.054.985,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	89.180,00			
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.040.869,00			5.463.979,00
60	-- Парични средства	2.040.869,00			5.463.979,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	25.975,00			141.480,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	151.224.189,00			169.745.046,00

65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	145.451.263,00	158.677.850,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	151.448.860,00	151.429.768,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	5.572.696,00	
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	22.369.118,00	22.369.118,00
72	-- Законски резерви	11.445.086,00	20.535.205,00
74	-- Останати резерви	10.924.032,00	1.833.913,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	55.408.078,00	55.416.191,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	70.537.227,00	61.026.268,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	7.664.870,00	9.510.959,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	5.213.349,00	9.576.085,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	5.213.349,00	9.576.085,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва		466.500,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	4.346.139,00	6.947.311,00
100	-- Обврски кон вработените	107.544,00	43.859,00
101	-- Тековни даночни обврски	477.067,00	1.384.264,00
108	-- Останати краткорочни обврски	282.599,00	734.151,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	559.577,00	1.491.111,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	151.224.189,00	169.745.046,00

**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)	20.570.704,00			21.035.863,00
202	-- Приходи од продажба	20.076.198,00			20.924.554,00
203	-- Останати приходи	494.506,00			111.309,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	30.564.198,00			29.876.297,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	2.332.041,00			2.167.761,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	1.597.686,00			5.837.288,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.187.435,00			2.399.333,00
212	-- Останати трошоци од работењето	7.201.133,00			7.767.539,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	5.537.938,00			6.130.149,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	3.635.695,00			3.952.847,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	297.397,00			326.217,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	1.454.815,00			1.582.716,00
217	-- Останати трошоци за вработените	150.031,00			268.369,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3.345.852,00			2.789.179,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	8.296.976,00			2.785.048,00
222	-- Останати расходи од работењето	65.137,00			
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2.741.727,00			35.331,00
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	13,00	1.209,00
233	-- Останати финансиски приходи	2.319.133,00	34.122,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	106.445,00	490.662,00
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	100.934,00	490.662,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	7.358.212,00	9.295.765,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	7.358.212,00	9.295.765,00
252	-- Данок на добивка	306.658,00	215.194,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	7.664.870,00	9.510.959,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	11,00	18,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-7.664.870,00	-9.510.959,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	7.664.870,00	9.510.959,00
270	-- Загуба за годината	7.664.870,00	9.510.959,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	7.664.870,00	9.510.959,00

## Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	-- Земјишта	3.431.805,00			2.816.805,00
627	-- Набавна вредност на станови и станбени згради	85.264.214,00			
630	-- Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	85.264.214,00			
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност				120.701.032,00
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност				32.743.374,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)				87.957.658,00
639	-- Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема				633.918,00
641	-- Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема				633.918,00
643	-- Набавна вредност на компјутерска опрема	165.286,00			137.099,00
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема				130.382,00
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	165.286,00			6.717,00

662	-- Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	15.434.303,00	8.000.000,00
668	-- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата		499.113,00
671	-- Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата		8.268.932,00
673	-- Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршителите на дејност и непрофитни организации во земјата		133.334,00
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)	145.451.263,00	158.677.850,00
684	-- Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата		2.480.825,00
687	-- Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата		1.491.111,00
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		1.397.435,00
691	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	20.076.198,00	
696	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)		10.206.683,00
699	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	494.506,00	
710	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)		111.309,00
716	-- Расходи на продадени производи и услуги		17.906,00
717	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	9.653,00	
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	19.009,00	
723	-- Материјал за чистање и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	3.265,00	
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	195.326,00	
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	2.222.574,00	
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	68.627,00	
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)		92.605,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)		16.833,00
			3.610,00

729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	2.676,00	1.646,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	259.813,00	395.775,00
733	-- Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)		71.859,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	147.950,00	939.661,00
742	-- Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)		60.000,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)		115.796,00
745	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)		79.000,00
747	-- Дневници за службени патувања, нокевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	14.224,00	
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	27.485,00	
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.157.640,00	1.433.817,00
758	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	5.100,00	
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	566.385,00	
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	40.138,00	341.586,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	71.426,00	92.413,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	601.629,00	678.182,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.135.865,00	380.138,00
770	-- Реинвестирана добивка	0,00	
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	11,00	18,00

### 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)	23.312.431,00			

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.