

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2019 година,

со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2019 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 5
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ	6
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	11 - 36
Додатоци	
Додаток 1 - Годишен извештај за работа на Групата	
Додаток 2 - Консолидирана годишна сметка	

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 2019 година, консолидираниот биланс на успех, консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

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

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

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

Основа за мислење со резерва

1. Според Меѓународниот сметководствен стандард 39 - Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Северна Македонија Групата требало да направи исправка на вредноста за ставките побарувања од купувачи и побарувања за краткорочни позајмици бидејќи постојат индикатори за нивна ненаплатливост. Според наше мислење, доколку Групата направела исправка на вредноста, побарувањата од купувачи би се намалиле за 2.501 илјади денари, а побарувањата за краткорочни позајмици би се намалиле за 7.994 илјади денари од кои ефектот од тековната година година изнесува 3.464 илјади денари намалување на расходи за отпис и вредносно усогласување на побарувања од купувачи и побарувања за краткорочни позајмици. Ревизијата изрази мислење со резерва за финансиските извештаи на Групата за 2018 година за ненаправена исправка на вредност на побарувања од купувачи во износ од 2.872 илјади денари и за ненаправена исправка на вредност на побарувања за краткорочни позајмици во износ од 11.087 илјади денари. Поврзано со горе наведеното, финансискиот резултат за тековната година би се подобрил за 3.464 илјади денари, а акумулираната загуба со состојба 31.12.2018 година би се зголемила за 13.959 илјади денари.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во Основа за мислење со резерва, 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 2019 година, како и финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Групата, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината што заврши на 31 декември 2019 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 2019 година.

Основа за мислење со резерва за годишната сметка

Ревизијата утврди дека во годишната сметка Групата ги преценила долгорочните обврски по заеми и кредити за 2.250 илјади денари, а за истиот износ ги потценила краткорочните обврски по заеми и кредити.

Ревизијата изрази мислење со резерва за годишната сметка на Групата за 2018 година за преценетост на останатите финансиски приходи за 11.354 илјади денари и за потценетост на останатите приходи од работење за истиот износ.

Мислење со резерва за годишната сметка

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

Скопје, 27 мај 2020 година

Овластен ревизор

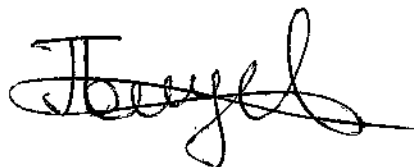
Владимир Иветиќ



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

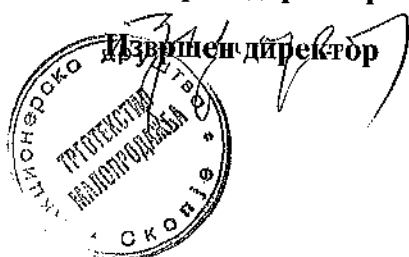
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2019 година

во илјади денари	Белешки	2019	2018
Приходи од продажба	6	43.970	60.378
Останати оперативни приходи	7	-	11.354
Вкупно оперативни приходи		43.970	71.732
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-83	-110
Набавна вредност на продадени трговски стоки и услуги		-24.168	-38.027
Трошоци за вработените	9	-6.463	-7.003
Амортизација	14,15	-3.077	-3.027
Останати оперативни расходи	10	-18.140	-26.410
Вкупно оперативни расходи		-51.931	-74.577
Загуба од оперативно работење		-7.961	-2.845
Финансиски приходи	11	138	1
Финансиски расходи	11	-276	-89
Загуба пред оданочување		-8.099	-2.933
Данок на добивка	12	-	-1.347
Загуба по оданочување		-8.099	-4.280
Добивка (загуба) по оданочување што припаѓа на:			
Сопствениците (имателите на акции)		-5.489	-1.679
на матичното друштво		-2.610	-2.601
Неконтролирачко учество	24	-8.099	-4.280
Основна заработувачка по акција во денари	13	-8,50	-2,60

Одборот на директори на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје ги усвои консолидираните финансиски извештаи на 27.05.2020 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Одбор на директори

Извршен директор



Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2019 година

во илјади денари	Белешки	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Загуба по оданочување		-8.099	-4.280
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања		-	-
расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		-8.099	-4.280

Вкупна сеопфатна добивка (загуба) што припаѓа на:

Сопствениците (имателите на акции)			
на матичното друштво		-5.489	-1.679
Неконтролирачко учество	24	-2.610	-2.601
		<u>-8.099</u>	<u>-4.280</u>

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2019 година

во илјади денари	Белешки	2019	2018
СРЕДСТВА			
Основни средства	14	8.049	6.337
Нематеријални средства		-	-
Вложувања во недвижности	15	69.009	71.856
Аванси за материјални средства	16	3.294	3.294
Вложувања расположливи за продажба	17	-	-
Останати долгорочни средства		-	-
Вкупно долгорочни средства		80.352	81.487
Залихи	18	626	646
Побарувања од купувачи	19	21.021	20.896
Останати краткорочни побарувања	20	2.597	700
Побарувања за аванси и депозити	21	3.306	9.895
Краткорочни вложувања и позајмици	22	31.794	22.419
Активни временски разграничувања		946	323
Парични средства	23	474	1.221
Вкупно тековни средства		60.764	56.100
ВКУПНО СРЕДСТВА		141.116	137.587
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		118.590	118.590
Законски резерви		-	-
Ревалоризациони резерви		-	-
Сопствени акции		-5.572	-5.572
Акумулирана загуба		-5.620	-131
Вкупно капитал и резерви што припаѓаат на сопствениците на матичното друштво		107.398	112.887
Неконтролирачко учество	24	16.667	19.277
Вкупно капитал и резерви		124.065	132.164
Долгорочни финансиски обврски	25	7.444	-
Обврски спрема добавувачи	26	5.902	4.901
Останати краткорочни обврски	27	909	318
Обврски за аванси		-	-
Краткорочни финансиски обврски	28	2.475	-
Пасивни временски разграничувања		321	204
Вкупно тековни обврски		9.607	5.423
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		141.116	137.587

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2019 година

2019 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски и други резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2019	118.590	-5.572	0	0	-131	112.887
Сеопфатна добивка						
Загуба по оданочување од 2019 год.	-	-	-	-	-5.489	-5.489
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-5.489	-5.489
Трансакции со сопствениците						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Ефект од промената на учеството во подружницата	-	-	-	-	-	-
Усогласување	-	-	-	-	-	-
Покривање на загуба од законските и останатите резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2019	118.590	-5.572	0	0	-5.620	107.398

2018 година

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

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината завршена на 31 декември 2019 година

во илјади денари	2019	2018
А. Парични текови од деловни активности		
Загуба по оданочување	-8.099	-4.280
Амортизација	3.077	3.027
Добивка / загуба од продажба / неотпишана вредност на продаж. и расходуваани основни средства и вложув. во недвижности	-	-11.323
Добивка / загуба од продажба на вложувања расположливи за продажба	-	-
Отпис на вложувања расположливи за продажба	-	5.687
Отпис на останати долгорочни средства	-	52
Залихи	20	0
Побарувања од купувачи	-125	-6.482
Останати краткорочни побарувања	-1.897	-93
Побарувања за аванси и депозити	6.589	1.064
Активни временски разграничувања	-623	-291
Обврски спрема добавувачи	1.001	947
Останати краткорочни обврски	591	-5.283
Обврски за аванси	-	-
Пасивни временски разграничувања	117	-323
Нето парични текови од деловни активности	651	-17.298
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства и вложувања во недвижности	-1.942	-11.051
Набавки на нематеријални средства	-	-
Приливи од продадени основни средства	-	17.163
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни вложувања и позајмици	-9.375	-6.877
Нето парични текови од инвестициони активности	-11.317	-765
В. Парични текови од финансиски активности		
Прилив од краткорочни финансиски обврски	2.902	-
Прилив од долгорочни финансиски обврски	7.017	-
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	9.919	-
НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-747	-18.063
Парични средства на почетокот на годината	1.221	19.284
Парични средства на крајот на годината	474	1.221

Белешките содржани од страна 11 до 36 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ГРУПАТА

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

Приоритетна дејност што ја обавува ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е трговија на големо со градежен материјал, санитарна опрема и дрва. Друштвото остварува приходи и од издавање на сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

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

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

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

На 31.12.2019 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,77% од акционерската главнина на 31.12.2018 година).

Со состојба 31.12.2019 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% (10,10% на 31.12.2018);
- Козјак АД Куманово, со учество од 23,84% (23,84% на 31.12.2018);
- Тихама оверсеас лтд Никозија, со учество од 20,05% (20,05% на 31.12.2018); и
- Ди-фи-мар дооел Босилово, со учество од 8,79% (8,79% на 31.12.2018).

1.3. Седиштето на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е на ул. Луј Пастер бр.5, Скопје - Центар.

1.4. Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА, покрај матичното друштво, ја сочинува и ЈУГООПРЕМА АД Скопје. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2018 година).

Приоритетна дејност на ЈУГООПРЕМА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп. Друштвото остварува приходи и од трговија на големо со градежен материјал и санитарна опрема.

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	2019	2018
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	3	3
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	5	7
ВКУПНО	8	10

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

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

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

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

2.2. Основни сметководствени методи

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

2.3. Континуитет во работењето

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

2.4. Принципи за консолидација

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

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

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

2.5. Користење на сметководствени проценки и расудувања

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

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

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

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

3.1. Политика на евидентирање на приходите

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.2. Приходи од камати

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

3.3. Расходи за камати

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

3.4. Тековно и инвестиционо одржување

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

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

3.5. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се 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. Неотпишаната вредност на отуѓените и расходувани основни средства се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.6. Амортизација

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

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

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

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

3.7. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

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

3.8. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

3.9. Залихи

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

3.10. Побарувања по основ на продажба

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

3.11. Парични средства

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

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

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

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

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

Стапката на данокот на добивка во Република Северна Македонија изнесува 10% (10% и во 2018 година).

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

3.16. Користи за вработените

Придонеси за вработените

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

Обврски при пензионирање

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

3.17. Резервирања

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

3.18. Неизвесни обврски и неизвесни средства

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

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

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

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

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

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

Групата не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Северна Македонија. Поради тоа, Групата е изложена на ризик поврзан со можните 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	2019	2018
Обврски по кредити и позајмици	9.919	-
Парични средства	-474	-1.221
Нето обврски по кредити	9.445	-1.221
Капитал и резерви	124.065	132.164
% на кредитна задолженост	<u>7,61%</u>	<u>0,00%</u>

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје на 31.12.2019 година има низок процент на кредитна задолженост.

5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Групата има трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на странски пазари. Иако нема краткорочни и долгорочни обврски за кредити со девизна клаузула, Друштвото 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 2019 и 2018 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	3.306	-	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u>3.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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%	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	331	-	-331	-
УСД	-	-	-	-
	<u>331</u>	<u>0</u>	<u>-331</u>	<u>0</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	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	474	1.221
Побарувања од купувачи	21.021	20.896
Останати побарувања	2.597	700
Дадени позајмици	31.794	22.419
Вложувања расположливи за продажба	-	-
	<u>55.886</u>	<u>45.236</u>
Каматносни со променлива камата		
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	-	-
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
	-	-
	<u>55.886</u>	<u>45.236</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Останати финансиски обврски	844	-
Обврски спрема добавувачи	5.902	4.901
Останати тековни обврски	909	318
Вкупно	<u>7.655</u>	<u>5.219</u>
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	9.000	-
	<u>9.000</u>	-
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	75	-
	<u>75</u>	-
	<u>16.730</u>	<u>5.219</u>

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	
	2019	2018	2019	2018
Дадени депозити	-	-	-	-
Земени кредити	-90	-	90	-
	<u>-90</u>	<u>-</u>	<u>90</u>	<u>-</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Групата со состојба на 31 декември 2019 и 2018 година:

31.12.2019 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити и позајмици	337	113	2.452	7.017	9.919
Обврски спрема добавувачи	5.902	-	-	-	5.902
Останати обврски	909	-	-	-	909
	<u>7.148</u>	<u>113</u>	<u>2.452</u>	<u>7.017</u>	<u>16.730</u>

31.12.2018 година

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Групата со состојба на 31 декември 2019 и 2018 година:

31.12.2019 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	474	-	-	-	474
Побарувања од купувачи	3.254	13.121	2.143	2.501	21.019
Останати побарувања	2.420	39	92	48	2.599
Дадени позајмици	22.766	-	-	9.028	31.794
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	0
	28.914	13.160	2.235	11.577	55.886

31.12.2018 година

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

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2019	2018
Приходи од продажба на трговски стоки и услуги	27.039	40.963
Приходи од наемнина	13.554	15.921
Приходи од рефактурирани трошоци	3.377	3.494
Останато	-	-
Вкупно	43.970	60.378

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2019	2018
Приходи од продажба на основни средства	-	11.323
Приходи од отпис на обврски	-	31
Останато	-	-
Вкупно	0	11.354

8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2019	2018
Потрошени материјали	76	89
Потрошени резервни делови	-	7
Отпис на ситен инвентар	7	14
Вкупно	83	110

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2019	2018
Бруто плати	5.972	6.652
Други надоместоци за вработените	491	351
Вкупно	6.463	7.003

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	2019	2018
Трошоци за енергија	3.574	3.372
Трошоци за транспортни, телефонски и сл. услуги	279	284
Трошоци за комунални услуги и вода	451	398
Репрезентација, спонзорство и реклама	883	911
Интелектуални услуги	407	502
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	455	535
Трошоци за Одбор на директори	3.418	3.005
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	4.883	5.255
Отпис на вложувања расположливи за продажба	-	5.687
Наемнини	1.940	3.818
Даноци и други давачки независни од финансискиот резултат	644	590
Останато	1.206	2.053
Вкупно	18.140	26.410

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	2019	2018
Приходи од камати	130	1
Позитивни курсни разлики	-	-
Останати финансиски приходи	8	-
Вкупно финансиски приходи	138	1
Расходи за камати	-249	-78
Негативни курсни разлики	-17	-
Останати финансиски расходи	-10	-11
Вкупно финансиски расходи	-276	-89
Нето финансиски приходи / расходи	-138	-88

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2019	2018
Загуба пред оданочување	-8.099	-2.933
Даночно непризнаени расходи	9.300	16.935
Даночна основа	1.201	14.002
Намалување на даночната основа	-6.747	-531
Даночна основа по намалување	-5.546	13.471
Данок на добивка по стапка од 10%	-	1.347
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	0	1.347
Ефективна даночна стапка	0,00%	-45,93%

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2019	2018
Нето добивка расположива за акционерите	-5.489	-1.679
Пондериран просечен број на акции во оптек	645.583	645.583
Основна заработувачка по акција (во денари)	-8,50	-2,60

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.

14. 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

2019 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2019	3.432	2.990	8.283	-	14.705
Нови набавки	1.314	-	628	-	1.942
Прекнижено на аванси за материјални сред.	-	-	-	-	0
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Заокружување	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2019	4.746	2.990	8.911	0	16.647
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2019	-	283	8.085	-	8.368
Амортизација	-	74	156	-	230
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	0
Расходување и продажба	-	-	-	-	0
Состојба 31.12.2019	0	357	8.241	0	8.598
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2019	4.746	2.633	670	0	8.049

2018 година

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	2019	2018
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	113.891	46.457
Пренос од основни средства	-	64.362
Набавки	-	10.927
Продажби	-	-7.855
Состојба на 31 декември	113.891	113.891
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	42.035	5.516
Пренос од основни средства	-	35.922
Продажби	-	-2.013
Амортизација за тековната година	2.847	2.610
Состојба на 31 декември	44.882	42.035
Сегашна вредност на 31 декември	69.009	71.856

Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од ТТК банка АД Скопје во корист на Козјак АД Куманово, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Маршал Тито во Општина Центар со вкупна површина од 193 метри квадратни и сметководствена вредност од 2.461 илјади денари. Како обезбедување на Договор за рамковен револвинг кредит-лимит одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во корист на Југоопрема АД Скопје, под залог е ставен деловен простор што се наоѓа на улица Даме Груев во Општина Центар со вкупна површина од 1.150 метри квадратни и сметководствена вредност од 12.281 илјади денари.

16. АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

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

17. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2019	2018
Вложувања во котирувани трговски друштва	-	-
Вложувања во некотирувани трговски друштва	-	-
Вложувања во банки и финансиски организации	-	-
Вкупно	0	0

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

18. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2019	2018
Материјали	-	-
Ситен инвентар	-	-
Трговски стоки	626	646
Вкупно	626	646

19. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	2019	2018
Побарувања од купувачи во земјата	21.021	20.896
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	21.021	20.896
Исправка на вредност	-	-
Вкупно	21.021	20.896

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2019	2018
Побарувања за данок на додадена вредност	-	-
Побарувања за данок на добивка	1.629	215
Побарувања од вработените	838	396
Останато	130	89
Вкупно	2.597	700

21. ПОБАРУВАЊА ЗА АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

во илјади денари	2019	2018
Побарувања за аванси	3.306	9.895
Побарувања за депозити	-	-
Вкупно	3.306	9.895

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

22. КРАТКОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	2019	2018
Краткорочни вложувања во банки	-	-
Краткорочни позајмици на друштва со учество над 10%:		
- Еко интернационал довел Куманово	2.267	2.313
Краткорочни позајмици на други субјекти	29.527	20.106
Вкупно	31.794	22.419

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	2019	2018
Жиро сметка	473	1.221
Денарска благајна	1	-
Девизна сметка	-	-
Останати парични средства	-	-
Вкупно	474	1.221

24. НЕКОНТРОЛИРАЧКО УЧЕСТВО

во илјади денари	2019	2018
Состојба на почетокот на годината	19.277	21.878
Неконтролирачко учество во добивката/загубата	-2.610	-2.601
Износ на промени од ставки на капиталот и резервите	-	-
Ефект од промени на малцинското учество	-	-
Неконтролирачко учество во друга сеопфатна добивка/загуба	-	-
Промени во текот на годината	-2.610	-2.601
Состојба на крајот на годината	16.667	19.277

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

25. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	2019	2018
Комерцијална банка АД Скопје	9.000	-
Обврски за камата за кредит	694	-
Вкупно	9.694	0
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-2.250	-
Вкупно	7.444	0

Планот за отплата на главнината на долгорочниот денарски кредит на 31 декември 2019 година е како што следи:

Година	Вкупно во илјади денари
2020	2.250
2021	4.500
2022	2.250
Вкупно	9.000

26. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2019	2018
Обврски спрема добавувачи во земјата	5.902	4.901
Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	-
Вкупно	5.902	4.901

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2019	2018
Обврски за данок на додадена вредност	479	192
Обврски за персонален данок од доход	71	66
Обврски за данок на добивка	-	60
Обврски за камати	-	-
Обврски за бруто плати	-	-
Обврски за надоместоци на Одборот на директори	304	-
Останато	55	-
Вкупно	909	318

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2019	2018
Обврски спрема банки	-	-
Обврски за краткорочни позајмици спрема небанкарски субјекти	225	-
Вкупно	225	-
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	2.250	-
Вкупно	2.475	0

29. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	2019	2018
EUR	61,4856	61,4950
USD	54,9518	53,6887

30. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (49,985% на 31.12.2018 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	2019	2018
Вложувања расположливи за продажба	17.209	17.209
Побарувања од купувачи	400	403
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	-	875
Вкупно тековни средства	400	1.278
Обврски спрема добавувачи	400	403
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	875
Вкупно тековни обврски	400	1.278
Приходи од продажба	1.925	59
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	1.925	59
Набавки на материјали	-	-
Останати оперативни расходи	409	59
Набавки на трговски стоки	1.516	-
Расходи од камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	1.925	59

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

ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2019	2018
Побарувања од купувачи	14.974	12.631
Останати краткорочни побарувања	-	-
Краткорочни финансиски побарувања	2.500	-
Вкупно тековни средства	17.474	12.631
Обврски спрема добавувачи	3.638	1.805
Останати краткорочни обврски	-	-
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупно тековни обврски	3.638	1.805
Приходи од продажба	22.703	33.063
Останати оперативни приходи	-	-
Приходи од камати	-	-
Вкупно приходи	22.703	33.063
Набавки на стоки и услуги	2.576	12.709
Расходи за камати	-	-
Вкупно трансакции од набавки и расходи	2.576	12.709

31. ИНФОРМАЦИЈА ЗА ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ ВО ВРСКА СО СУДСКИ СПОРОВИ

Со состојба 31 декември 2019 година против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски. И на 31.12.2018 година против Групата не се водеа судски постапки со материјално значајни износи.

32. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

По датумот на билансот на состојбата не се случиле настани кои би влијаеле на билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот на финансиската состојба, како и на извештајот за парични текови за 2019 година.

Кон крајот на 2019 година во Азија се појави Коронавирус (Ковид-19). Во првите неколку месеци во 2020 година вирусот се рашири и во Европа, а негативното влијание во македонската економија почна да се чувствува од средината на месец март. Како последица на прогласување на вонредна состојба повеќе стопански гранки ги намалија своите стопански активности, а дел беа и приморани целосно да ги затворат. Бидејќи Групата голем дел од приходите остварува од издавање под закуп на деловни простории, директно беше погодено од новонастанатата ситуација. Исто така, и другите стопански активности кои што ги обавува како што се трговија на големо и увоз на разни репроматеријали од соседните држави се доведени во опасност. Групата со цел полесно да се справи со настанатата ситуација превзеде мерки за дополнително намалување на трошоците, а со надеж дека вонредната состојба ќе заврши наскоро. Меѓутоа, негативните ефекти од вирусот ќе имаат одраз врз финансиските извештаи на Групата, а што со извесност не можат да бидат предвидени.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА НА ГРУПАТА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
за работењето на ГРУПАТА ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје
во 2019 година

Вовед

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

Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА, покрај матичното друштво, ја сочинува и ЈУГООПРЕМА АД Скопје. ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје има контролна моќ врз управувањето и политиките на ЈУГООПРЕМА АД Скопје, со процент на учество од 49,985% (48,985% на 31.12.2018 година).

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

Број на вработени на 31 декември	2019	2018
ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје	3	3
ЈУГООПРЕМА АД Скопје	5	7
ВКУПНО	8	10

Дејност

Приоритетна дејност што ја обавува ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје е трговија на големо со градежен материјал, санитарна опрема и дрва. Друштвото остварува приходи и од издавање на сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

Приоритетна дејност на ЈУГООПРЕМА АД Скопје е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп. Друштвото остварува приходи и од трговија на големо со градежен материјал и санитарна опрема.

Макроекономски и пазарни услови во кои работеше Групата во 2019 година

Општите услови за работење во текот на 2019 година не се разликуваа во голема мера во однос на условите за работење во претходната година. Во текот на 2019 година немаше позначајни промени во прописите што имаат влијание врз работењето на Групата.

Резултати од работењето во 2019 година

во илјади денари	2019	2018
Вкупно оперативни приходи	43.970	71.732
Вкупно оперативни расходи	51.931	74.577
Загуба од работење	-7.961	-2.845
Финансиски приходи/расходи	-138	-88
Загуба пред оданочување	-8.099	-2.933
Данок на добивка	-	-1.347
Загуба по оданочување	-8.099	-4.280

Во 2019 година остварена е загуба по оданочување на Групата во износ од 8.099 илјади денари. Од овој износ 2.881 илјади денари е загуба по оданочување на ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје, а 5.218 илјади денари е загуба по оданочување на ЈУГООПРЕМА АД Скопје.

Табеларен приказ на приходите од работење

во илјади денари	2019	2018	индекс 2019/2018	структура 2019
Приходи од продажба на стоки и услуги	27.039	40.963	66,01	61,49
Приходи од наемнина	13.554	15.921	85,13	30,83
Приходи од рефактурирани трошоци	3.377	3.494	96,65	7,68
Добивка од продажба на основни средства	-	11.323	0,00	0,00
Приходи од отпис на обврски	-	31	0,00	0,00
Останато	-	-	-	-
Вкупно	43.970	71.732	61,30	100,00

Во 2019 година во структурата на приходите од работење, приходите од наемнина учествуваат со 30,83%, приходите од продажба на стоки и услуги со 61,49% и приходите од рефактурирани трошоци со 7,68%

Табеларен приказ на расходите од работење

во илјади денари			индекс	структура
	2019	2018	2019/2018	2019
Потрошени материјали и ситен инвентар	83	110	75,45	0,16
Набавна вредност на прод. стоки и услуги	24.168	38.027	63,55	46,54
Трошоци за вработените	6.463	7.003	92,29	12,45
Амортизација	3.077	3.027	101,65	5,93
Трошоци за енергија	3.574	3.372	105,99	6,88
Трошоци за одбор на директори	3.418	3.005	113,74	6,58
Отпис на побарувања од купувачи и позајмици	4.883	5.255	92,92	9,40
Отпис на вложувања распол. за продажба	-	5.687	-	0,00
Наемнини	1.940	3.818	50,81	3,74
Судски, адвокатски и нотарски трошоци	455	535	85,05	0,88
Репрезентација, спонзорство, реклама	883	911	96,93	1,70
Останати расходи од работење	2.987	3.827	78,05	5,75
Вкупно	51.931	74.577	69,63	100,00

Во 2019 година во структурата на расходите од работење најголемо е учеството на набавната вредност на продадени стоки и услуги со 46,54%, трошоците за вработените со 12,45% и отписот на побарувањата од купувачи и позајмици со 9,40%.

Политика на дивиденди

Во текот на 2019 Групата нема исплатено дивиденди на имателите на обични акции. Во 2020 година не се планира исплата на дивиденди поради остварената загуба по оданочување во 2019 година.

Откупени сопствени акции

Со состојба 31.12.2019 година ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје поседува 54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина (54.417 сопствени акции или 7,774% од акционерската главнина и на 31.12.2018 година).

Извори на средства и односот на долгорочниот долг спрема главнината

За обавување на својата дејност во текот на 2019 година Групата користеше долгорочен кредит. Во структурата на пасивата капиталот и резервите учествуваат со 87,92% (96,06% на 31.12.2018 година), а тековните обврски со 6,81% (3,94% на 31.12.2018 година). Долгорочните обврски во главнината и резервите на 31.12.2019 г. учествуваат со 6%.

Информација за судски постапки

Со состојба 31 декември 2019 година против Групата ТРГОТЕКСТИЛ МАЛОПРОДАЖБА АД Скопје не се водат судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

27 мај, 2020 година

Завршен директор
ТРГОТЕКСТИЛ
МАЛОПРОДАЖБА
АД
Скопје

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 : 2019

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)	80.351.779,00			81.487.141,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	11.342.387,00			9.631.094,00
10	-- Недвижности (011+012)	7.378.541,00			6.138.762,00
11	-- Земјиште	4.745.955,00			3.431.805,00
12	-- Градежни објекти	2.632.586,00			2.706.957,00
13	-- Постројки и опрема	669.669,00			166.362,00
14	-- Транспортни средства				31.793,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	3.294.177,00			3.294.177,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	69.009.392,00			71.856.047,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	59.818.718,00			55.778.049,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	625.605,00			645.711,00
38	-- Залихи на сировини и материјали				645.711,00
42	-- Залихи на трговски стоки	625.605,00			
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	26.924.697,00			31.491.954,00
47	-- Побарувања од купувачи	21.020.668,00			20.896.095,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	3.306.481,00			9.895.065,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.629.037,00			215.310,00
50	-- Побарувања од вработените	837.815,00			396.304,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	130.696,00			89.180,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	31.794.537,00			22.419.348,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	31.794.537,00			22.419.348,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	473.879,00			1.221.036,00
60	-- Парични средства	473.879,00			1.221.036,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	945.547,00			322.134,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	141.116.044,00			137.587.324,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	124.065.251,00			132.164.260,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	150.417.864,00			150.417.859,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	5.572.696,00			5.572.696,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	15.526.064,00			14.605.805,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	28.206.972,00			23.006.285,00

78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	8,099,009,00	4,280,423,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	16,729,745,00	5,219,425,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	9,693,563,00	
90	-- Обврски по заеми и кредити	9,693,563,00	
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	7,036,182,00	5,219,425,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	5,902,054,00	4,901,167,00
101	-- Тековни даночни обврски	550,048,00	318,258,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	224,880,00	
108	-- Останати краткорочни обврски	359,200,00	
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	321,048,00	203,639,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	141,116,044,00	137,587,324,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	43,969,847,00			60,378,149,00
202	-- Приходи од продажба	43,969,847,00			60,378,149,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	51,931,618,00			74,577,263,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	3,535,891,00			3,283,866,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	24,167,706,00			38,027,557,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2,824,853,00			5,471,729,00
212	-- Останати трошоци од работењето	6,979,975,00			6,769,395,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	6,462,306,00			7,003,320,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	3,956,829,00			4,458,755,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	387,496,00			396,679,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	1,642,317,00			1,795,871,00
217	-- Останати трошоци за вработените	475,664,00			352,015,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3,077,474,00			3,027,257,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства				51,595,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	4,883,413,00			10,942,544,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	138,407,00			11,355,499,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	130,695,00			1,363,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва				11,354,136,00
233	-- Останати финансиски приходи	7,712,00			
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	275,645,00			89,577,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	248,497,00			78,983,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	16,838,00			10,594,00
242	-- Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	10,010,00			
243	-- Останати финансиски расходи	300,00			

247	-- Загуба од редовното работење (204+205+207+234+245)-(201+223+244)	8.099.009,00	2.933.192,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	8.099.009,00	2.933.192,00
252	-- Данок на добивка		1.347.231,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	8.099.009,00	4.280.423,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	8,00	10,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-8.099.009,00	-4.280.423,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	8.099.009,00	4.280.423,00
270	-- Загуба за годината	8.099.009,00	4.280.423,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	8.099.009,00	4.280.423,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	-- Земјишта	4.745.955,00			
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	2.991.456,00			
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	358.870,00			
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	2.632.586,00			
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	210.973,00			
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	157.423,00			
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	53.550,00			
662	-- Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	12.265.373,00			
668	-- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	131.186,00			751.101,00
671	-- Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	1.892.459,00			1.231.598,00
673	-- Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	837.815,00			396.304,00
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)	150.000,00			875.000,00

676	- Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата(< или = АОП 085 од БС)	9.693.563,00	
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)	63.642.075,00	
682	- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата(< од АОП 065 од БС)	118.590.457,00	150.417.859,00
684	- Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	5.276.068,00	3.751.106,00
687	- Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	311.456,00	203.639,00
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	412.197,00	105.036,00
689	- Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	55.200,00	
690	- Приходи од продажба на стоки(< или = АОП 202 од БУ)	27.899.539,00	41.360.163,00
691	- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	3.154.844,00	3.025.595,00
696	- Приходи од наемнина(< или = АОП 202 од БУ)	14.840.337,00	16.049.636,00
717	- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	48.517,00	118.922,00
720	- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	23.702,00	11.710,00
721	- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)		2.461,00
723	- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	3.616,00	
724	- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	154.663,00	102.244,00
725	- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	2.884.774,00	501.601,00
726	- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	567.578,00	
727	- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	240,00	
728	- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	7.464,00	13.959,00
729	- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)		1.400,00
730	- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)		282.839,00
731	- ПТГ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	288.467,00	3.817.320,00
735	- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	2.010.480,00	

738	-- Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)		185,100,00
743	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)		112,004,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	101.725,00	129.793,00
745	-- Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	283.590,00	72.486,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	55.015,00	44.531,00
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	35.334,00	
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	986.640,00	296.460,00
758	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	900,00	500,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	846.431,00	904.695,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	14.322,00	9.965,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	258.132,00	192.755,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	596.333,00	568.302,00
764	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	2.400,00	2.400,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	607.096,00	582.932,00
768	-- Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	10.010,00	
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	8,00	10,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2372	- 46.73 - Трговија на големо со дрва, градежен материјал и санитарна опрема	31.731.794,00			
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	12.376.460,00			

Потпишано од:

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

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

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