

ТЕТЕКС АД - Тетово

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

Скопје, февруари 2021

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Посебни финансиски извештаи	
Биланс на успех	3
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиска состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промените во главнината	7-8
Белешки кон финансиските извештаи	9-43
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка (Биланс на состојба, Биланс на успех и Извештај за сеопфатна добивка)	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТЕТЕКС АД - Тетово**

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на ТЕТЕКС АД – Тетово (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2020 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за посебните финансиски извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои 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 финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжува)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТЕТЕКС АД - Тетово**

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

Мислење

Според нашето мислење, посебните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТЕТЕКС АД – Тетово заклучно со 31 декември 2020 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата 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 работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на ТЕТЕКС АД – Тетово за годината која завршува на 31 декември 2020 година.

Скопје, 24 февруари 2021 година

Овластен ревизор

Милена Јованова Димоска



Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов




Тетекс АД - Тетово
БИЛАНС НА УСПЕХ за годината која завршува на 31 декември

	<u>Белешка</u>	<u>2020 (000) МКД</u>	<u>2019 (000) МКД</u>
Приходи од продажба	8	48,080	136,220
Трошоци на продадени производи и стоки	9	(38,753)	(120,300)
БРУТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		9,327	15,920
Останати оперативни приходи	10	108,409	51,564
Добивки од вложувања	11	42,668	39,914
Административни и продажни расходи	12	(74,788)	(69,796)
Останати оперативни расходи	13	(9,457)	(2,244)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		76,159	35,358
Приходи (расходи) од финансирање	15	(562)	(1,182)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		75,597	34,176
Расход за данок од добивка	16	(4,740)	(184)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		70,857	33,992
Заработувачка по акција			
Основна (МКД за 1 акција)	17	171	82

На ден 24 февруари 2021 година, Одборот на Директори на Тетекс АД Тетово ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување.



Извршен Директор
М-р Глигорие Гоговски

	<u>Белешка</u>	<u>2020</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2019</u> <u>(000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		70,857	33,992
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	23	(1,380)	1,381
Движење на ревалоризација на недвижности кои се отуѓени	19	(2,734)	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>(4,114)</u>	<u>1,381</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		<u>66,743</u>	<u>35,373</u>

	Белешка	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	19	91,215	97,213
Вложувања во недвижности	20	467,453	473,520
Вложувања во подружници	21	-	553
Вложувања во придружени друштва	22	428,359	428,359
Вложувања расположливи за продажба	23	17,583	27,033
Вкупно нетековни средства		1,004,610	1,026,678
Тековни средства			
Залихи	24	367,273	389,221
Побарувања од продажба	25	1,795	26,562
Побарувања за дадени аванси		-	-
Останати краткорочни средства и АВР	26	47,105	51,107
Дадени депозити и позајмици	27	39,601	1,344
Парични средства	28	3,500	1,592
Вкупно тековни средства		459,274	469,826
Средства кои се наменети за продажба	20	158,971	158,971
ВКУПНО СРЕДСТВА		1,622,855	1,655,475
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал	29	1,281,978	1,281,978
Откупени сопствени акции (-)		-	-
Резерви		46,159	57,707
Ревалоризациони вишоци		164,341	168,811
Акумулирана добивка		78,588	60,844
Вкупно капитал и резерви		1,571,066	1,569,340
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити	30	-	-
Разграничени грантови	31	3,856	5,899
Вкупно нетековни обврски		3,856	5,899
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	32	7,489	13,235
Краткорочни кредити и заеми	30	10,830	39,613
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	30	-	-
Останати краткорочни обврски и ПВР	32	29,614	27,388
Вкупно тековни обврски		47,933	80,236
Вкупно обврски		51,789	86,135
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1,622,855	1,655,475

		2020	2019
	Белеш.	(000) МКД	(000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		75,597	34,176
Усогласување за:			
Амортизација на НПО	19	4,648	4,648
Амортизација на разграничени грантови	31	(2,043)	(2,043)
Расходи (приходи) од камати, нето	15	464	1,186
Приходи од отпис на обврски	10	(13)	-
Приходи од дивиденди	10	(41,560)	(39,914)
Капитална (добивка) загуба од продажба и расход на основни средства	11	(72,466)	(13,412)
Капитална (добивка) загуба од продажба на акции		(1,108)	-
Отпис на побарувања		128	
Отпис на вложување во подружница	21	327	
Отпис и исправка на вредност на побарувања	13	6,439	639
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		(29,587)	(14,720)
Побарувања од продажба		18,200	8,548
Останати тековни средства и АВР		66	(35,193)
Залихи		21,948	20,967
Обврски од добавувачи		(5,733)	(6,277)
Останати тековни обврски и ПБР		(2,630)	10,670
Нето пари употребени во работењето		2,264	(16,005)
Платена камата		(472)	(1,186)
Платен/вратен данок од добивка		3,412	-
Нето парични текови од оперативни активности		5,204	(17,191)
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи/одливи од депозити и позајмици	27	(38,257)	(1,243)
Приливи/одливи од вложувања во хартии од вредност	23	8,822	(1,253)
Приливи од продажба на вложувања во подружници	22	226	-
Примени камати	15	8	-
Примени дивиденди	10	41,560	39,914
Купување на недвижности, постројки и опрема	19;20	(40)	(3,058)
Продажби на недвижности и опрема		77,189	13,940
Нето парични текови од вложувачки активности		89,508	48,300
Парични текови од финансиски активности			
Исплатени дивиденди и награди		(64,021)	(65,491)
Искористени (вратени) кредити и заеми, нето	30	(28,783)	9,524
Нето парични текови од финансиски активности		(92,804)	(55,967)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		1,908	(24,858)
Парични средства на почетокот на годината	28	1,592	26,450
Парични средства на крајот од годината	28	3,500	1,592

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (законски и и статутарни)	Ревалориза ионен вишок	Акумулиран а добивка (загуба)	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ	Број на Акции	Износ				
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2019	414,171	1,281,978	-	-	55,900	167,430	94,382	1,599,690
Сеопфатна добивка								
Добивка за периодот	-	-	-	-	-	-	33,992	33,992
Движење на ревалоризација на недвижности кои се отугени	-	-	-	-	-	-	-	-
Движење на усогласување на вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	-	1,381	-	1,381
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	1,381	33,992	35,373
Трансакции со сопствениците								
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	1,807	-	(1,807)	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	(65,723)	(65,723)
Состојба на 31 декември 2019	414,171	1,281,978	-	-	57,707	168,811	60,844	1,569,340

(Продолжува)

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (законск и и статутар ни)	Ревалориза ионен вишок	Акумулиран а добивка (загуба)	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ	Број на Акции	Износ				
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2020	414,171	1,281,978	-	-	57,707	168,811	60,844	1,569,340
Сеопфатна добивка								
Добивка за периодот	-	-	-	-	-	-	70,857	70,857
Ревалоризација на отуѓени недвижности	-	-	-	-	-	(2,734)	-	(2,734)
Усогласување на продадени вложувања	-	-	-	-	-	(356)	-	(356)
Движење на усогласување на вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	-	(1,380)	-	(1,380)
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	(4,470)	70,857	66,387
Трансакции со сопствениците								
Распределба на дел од резервите на акумулирана добивка					(13,248)		13,248	-
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	1,700	-	(1,700)	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	(64,661)	(64,661)
Состојба на 31 декември 2020	414,171	1,281,978	-	-	46,159	164,341	78,588	1,571,066

1. Основни податоци и дејност

Волнарскиот комбинат ТЕТЕКС АД – Тетово (во понатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво регистрирано во Република Северна Македонија.

Седиштето на Друштвото е во Тетово на ул. Браќа Миладинови бр.1.

Основна дејност на Друштвото опфаќа производство и продажба на текстилни производи. Работата на Друштвото е организирана преку следните организациони делови:

- Трговија;
- Дирекција.

На крајот на декември 2019 година и во текот на февруари 2020 година, Друштвото донело Одлуки за затворање на 2 деловни единици, Ткаенини и Конфекција поради нерентабилно и нерационално работење. Според плановите, Друштвото продолжува да работи во останатите дејности кои се рентабилни. Во текот на 2020 година, Друштвото престанало со производниот процес и продолжило со продажба на текстилни производи кои што се на залиха.

Вкупниот број на вработени во Друштвото со 31 декември 2020 година изнесува 41 вработени (2019: 216 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 43, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

Финансиските извештаи за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот само на матичното друштво Тетекс АД Тетово.

Друштвото има доминантно учество во капиталот на уште неколку друштва во земјата и странство и кои не се консолидирани во овие финансиски извештаи (Белешка 21). Вложувањата во овие друштва се прикажани како вложувања во подружници. Друштвото подготвува и издава консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 и 2019 година во кои извештаи се вклучени и подружниците.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Северна Македонија (Белешка 3.12) и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност (Белешка 3.11).

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била засновата проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Глобалната пандемија предизвикана од новиот корона вирус (COVID 19) која беше прогласена од страна на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година. Со оглед на фактот дека во 2020 година Друштвото бележи пораст на оперативната добивка за 115% во однос на предходната година, остварува позитивни ликвидносни показатели, раководството смета дека не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Друштвото.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските рабати. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на извештајот за финансиската состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на извештајот за финансиската состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата. Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на извештајот за финансиската состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на извештајот за финансиската состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2020 и 2019, се следните:

	2020	2019
1 ЕУР =	61.6940 МКД	61.4856 МКД
1 УСД =	50.2353 МКД	54.9518 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци), помалку искажани приходи со поврзани лица (2019: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиската состојба по стапка од 10% (2019: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времни разлики кои се јавуваат на датумот на извештајот за финансиската состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на извештајот за финансиската состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 16.

3.6. Заработувачка по акција

Друштвото ја прикажува основната заработувачка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Парични средства

Паричните средства се водат во извештајот за финансиската состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3.8. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формираа исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на извештајот за финансиската состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.9. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.10. Вложувања во подружници

Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва. Вложувањата во подружници се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност, намалена за загуби поради обезвреднување.

3.11. Вложувања во придружени друштва

Вложувања во придружени друштва се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува значајно учество во гласачката сила (од 20% до 50%) на други друштва. Вложувањата во придружени друштва се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност, намалена за загуби поради обезвреднување.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.12. Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финансиската состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3.13. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Последователно, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во извештајот за финансиската состојба.

Согласно точка 17 од објавениот МСС 8 Сметководствени политики, промени во сметководствени проценки и грешки, ревалоризираниите вредности на НПО во поранешните години се третираат како извршена ревалоризација во согласност со МСС 16, а не како промена во сметководствената политика.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2020 година во однос на 2019 година се следните:

	2020	2019	2020	2019
Недвижности	2.5-5 %	2.5-5 %	20-40 години	20-40 години
Постројки и опрема	10 %	10 %	10 години	10 години
Возила	10-25 %	10-25 %	4-10 години	4-10 години
Компјутерска опрема	25 %	25 %	4 години	4 години
Канцелариски мебел	20 %	20 %	5 години	5 години

3.14. Вложувања во недвижности

Недвижностите што се користат за изнајмување или за капитална апresiasiја или пак за двете наведени намени, и кои не се користат од страна на Друштвото во редовниот тек на активностите се класифицираат како вложувања недвижности. Друштвото го применува моделот на објективна вредност за нивно мерење после првичното признавање.

Вложувањата во недвижности се состојат од објекти во сопственост на Друштвото што се дадени под оперативен закуп. Вложувањата во недвижности првично се признаваат по нивната набавна вредност, вклучувајќи ги трансакционите трошоци и последователно се проценуваат на датумот на билансирање по нивната објективна вредност.

Последователните трошоци се вклучуваат во евидентираниот износ на средство само во случај кога постои веројатност за идна економска корист за Друштвото и кога трошокот може со сигурност да се процени. Сите останати трошоци за поправка и одржување се пресметуваат во извештајот за сеопфатна добивка за финансиската година во која се направени.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.14. Вложувања во недвижности (Продолжение)

Моделот на објективната вредност, применет при последователното мерење се заснова на тековните пазарни цени, прилагодени, доколку е потребно, за било каква разлика во природата, локацијата или условите на одредено средство. Објективната вредност на инвестиционите недвижности го прикажува, покрај другото, приходот од изнајмување на моменталните закупи и претпоставки за исходот од идни закупи според моменталните состојби на пазарот. Објективната вредност на сличен начин дава приказ и за паричните одливи кои би можеле да се очекуваат во однос на вложувањата во недвижности.

Вложувањата во недвижности кои се пренаменуваат за понатамошна употреба како недвижности или како недвижности кои не се толку активни на пазарот продолжуваат да се признаваат по нивната објективна вредност како претпоставена набавна вредност на истите.

Промените во објективната вредност на недвижностите се признаени во како добивки од вложувања. Не се пресметува амортизација на инвестиционите недвижности.

3.15. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.16. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.17. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Обврските по кредитите од странство или деноминирани во странска валута се искажуваат според курсот на Денарот на денот на извештајот за финансиската состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

3.18. Разграничени грантови

Грантови се признаваат кога постои разумна сигурност дека грантовите ќе бидат примени во согласност со предложените услови. Кога грантовите се поврзани со средства, истите се признаваат како одложени приходи. Кога се прима немонетарни грантови, средствата и грантот се евидентираат по нивната номинална вредност и потоа се ослободуваат во билансот на успех за време на корисниот век на употреба на средството на систематска и рационална основа.

Кога грантовите не се поврзани со средства или со исполнување на било какви услови, истите се признаваат целосно како приходи.

3.19. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

Сопствените акции се стекнуваат со нивно откупување на секундарниот пазар на хартии од вредност (берза) по тековни берзански цени со претходно донесени одлуки за нивно стекнување од страна на надлежните органи на управување на Друштвото. Стекнатите сопствени акции се признаваат по нивната набавна вредност во која што се вклучени и трансакционите трошоци (провизии) направени за нивното стекнување.

Сопствените акции се отуѓуваат по пат на нивно повторно издавање (јавна или приватна понуда), како и со нетрговски преноси согласно одредбите на Законот за хартии од вредност. Разликата што се јавува при отуѓувањето на сопствените акции помеѓу нивната набавна и продажна вредност се признава како премија на емитирани акции и се прикажува во рамките на вкупниот капитал на Друштвото.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.19. Капитал (Продолжение)

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.13. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.20. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во билансот на успех на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во извештајот за финансиската состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.21. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националните фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на два месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање.

3.22. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.23. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.24. Нетековни средства кои се чуваат за продажба

Нетековни средства кои се чуваат за продажба се средства кои Друштвото ги класифицира како средства кои се чуваат за продажба со оглед на намерата нивната сметководствена вредност да биде надоместена главно преку трансакција на продажба наместо преку континуирано користење.

Нетековното средство класифицирано како такво кое се чува за продажба се мери по пониската од неговата сметководствена вредност и објективната вредност намалена за трошоците за продажба.

Друштвото треба да признае загуба поради обезвреднување на нетековни средства кои се чуваат за продажба во случај кога објективната вредност намалена за трошоците за продажба ќе ја надмине неговата сметководствена вредност.

За секое последователно зголемување на објективната вредност намалена за трошоците за продажба, Друштвото треба да признае добивка, но не над кумулативно претходно признаена загуба поради обезвреднување на таквото средство.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Друштвото е изложено на можните флуктуации на странските валути, чиј ефект е даден во табелата подолу.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото. Изложеноста на Друштвото на ваков вид на ризик е даден преку износите на овие вложувања во белешката 23.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик со оглед дека купувачи се поголем број на друштва во земјата и странство. Друштвото нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има депонирани средства во банки, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Друштвото нема начин истиот да го намали.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2020 година, како и на данокот на додадена вредност, персоналниот данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на извештајот за финансиската состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финансиската состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година е следната:

	2020	2019
Обврски по кредити	10,830	39,613
Пари и парични еквиваленти	(3,500)	(1,592)
Нето обврски (пари)	7,330	38,021
Вкупен капитал	1,571,066	1,569,340
% на задолженост	0.47%	2.42%

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2020 и 2019 година по валути е следната:

	Средства		Обврски	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	9,470	24,696	417	3,047
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	9,470	24,696	417	3,047

Друштвото претежно е изложено на ЕУР. Изложеноста спрема ЕУР кај обврските ги вклучува и обврските по кредити од домашни банки кои имаат девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на Еврото.

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

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	905	2,165	(905)	(2,165)
УСД	-	-	-	-
Други	-	-	-	-
Нето Ефект	905	2,165	(905)	(2,165)

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици 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 следува:

	31 декември	
	2020	2019
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	866	-
- Побарувања од купувачи	1,795	26,562
- Останати побарувања и позајмици	35,453	35,466
- Вложувања во подружници	-	553
- Вложувања во придружени друштва	428,359	428,359
- Вложувања расположливи за продажба	17,583	27,033
	484,056	517,973
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	2,634	1,592
- Дадени позајмици и депозити	39,601	1,344
	42,235	2,936
	526,291	520,909
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	7,489	13,235
- Останати тековни обврски	17,163	21,612
	24,652	34,847
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки	-	-
	-	-
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и заеми	10,830	39,613
	10,830	39,613
	35,482	74,460

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото не располага со финансиски средства и обврски со варијабилни каматни стапки, па според тоа не е изложено на ризик од промени на истите.

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2020 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	3,500	-	-	-	3,500
Купувачи	1,777	-	-	18	1,795
Останати побарув.	35,453	-	-	-	35,453
Даден заеми и депозити	-	-	39,601	-	39,601
Вложувања	-	-	-	445,942	445,942
	40,730	-	39,601	445,960	526,291
Добавувачи	5,559	542	1,388	-	7,489
Останати обврски	17,163	-	-	-	17,163
Обврски за кредити	309	-	10,521	-	10,830
	23,031	542	11,909	-	35,482

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	1,592	-	-	-	1,592
Купувачи	25,614	443	505	-	26,562
Останати побарув.	35,466	-	-	-	35,466
Даден заеми и депозити	-	-	1,344	-	1,344
Вложувања	-	-	-	455,945	455,945
	62,672	443	1,849	455,945	520,909
Добавувачи	5,090	4,120	4,025	-	13,235
Останати обврски	21,612	-	-	-	21,612
Обврски за кредити	263	-	39,350	-	39,613
	26,965	4,120	39,350	-	74,460

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Значајни настани во тековниот период

Во тек на 2020 година, Друштвото се соочи со последиците од светската пандемија на корона вирусот.

Тоа беше предизвик во работењето за да се обезбеди стабилност, ликвидност и солвентност на Друштвото.

Друштвото беше изложено на пазарен ризик и зголемени финансиски ризици, меѓутоа обврските се подмируваа навремено, а исто така и наплатата на побарувањата, иако отежнато, се одвиваше во рокот.

Вработените се соочија со здравствен ризик. Некои беа позитивни на вирусот, а имаше случаи каде короната резултираше со смртен исход. Таа состојба не ги доведе во прашање активностите на Друштвото, бидејќи присутните вработени ги превземаа задачите на отсутните работници.

Покрај отежнатите услови, Друштвото ја заврши годината со позитивен финансиски резултат.

Напорите на раководството на ТЕТЕКС АД, во постоечките услови на работа, се насочени кон менаџирање на постоечките расположиви капацитети на недвижен и движен имот, како и залихите на материјали, производи и стоки, за да се оствари приход и позитивен резултат од работењето.

Друштвото ги следи економските трендови во регионалната и глобална економија, за да добие информации за правилно одлучување во иднина. Се преземат сите неопходни активности како би се прилагодиле на новонастанатата состојба предизвикана од вирусот ковид-19, а воедно да се задоволат барањата на купувачите, вработените и акционерите.

7. Известување по сегменти

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2020 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Ткаенини	Конфекција	Трико тажа	Трговија	Управување со имот	Вкупно
Приходи од продажба	3,968	15,026	130	15,426	13,530	48,080
Оперативна добивка/резултат на сегментот	70	2,915	25	2,993	69,457	76,159
Приходи(расходи) од финансирање						(562)
Бруто добивка						75,597
Данок од добивка						(4,740)
Нето добивка						70,857
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	133,933	507,176	4,388	520,677	456,681	1,622,855
Вкупни обврски по сегменти	4,274	16,185	140	16,616	14,574	51,789
Амортизација	387	1,467	13	1,506	1,321	4,694
Инвестиции во основни средства	3	13	0	13	11	40

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2019 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Ткаенини	Конфекција	Трико тажа	Трговија	Останато	Вкупно
Приходи од продажба	7,187	87,582	68	14,644	26,739	136,220
Оперативна добивка/резултат на сегментот	1,865	22,734	18	3,801	6,941	35,358
Приходи(расходи) од финансирање						(1,182)
Бруто добивка						34,176
Данок од добивка						(184)
Нето добивка						33,992
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	87,343	1,064,379	826	177,698	324,958	1,655,475
Вкупни обврски по сегменти	4,545	55,380	43	9,260	16,908	86,135
Амортизација	245	2,988	2	500	912	4,648
Инвестиции во основни средства	161	1,966	2	329	600	3,058

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Република Северна Македонија е матична земја за Друштвото, при што истото остварува дел од своите активности (продажби) и на надворешните пазари, и тоа како што следува:

Продажби во:	2020	2019
Република Северна Македонија	32,705	60,082
Европа	15,375	76,138
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	48,080	136,220

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2020	2019
Република Северна Македонија	1,615,609	1,630,882
Европа	7,246	24,593
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	1,622,855	1,655,475

Вкупни инвестиции во:	2020	2019
Република Северна Македонија	40	3,058
Европа	-	-
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	40	3,058

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход од продажба) за 2020 година:

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
Domoteks	31.22%	15,011

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход од продажба) за 2019 година:

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
Watex Schutz	32.05%	43,658
Domoteks	21.31%	29,023

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
а) Анализа по пазари		
Продажба на домашен пазар	32,705	60,082
Продажба на странски пазар	15,375	76,138
Вкупно приходи од продажба	48,080	136,220
б) Анализа по видови		
Продажба на ткаенини	3,968	7,187
Продажба на конфекција	15,026	87,582
Продажба на трикотажа	130	68
Продажба на трговски стоки	15,426	14,644
Останато	13,530	26,739
Вкупно приходи од продажба	48,080	136,220

На крајот на декември 2019 година и во текот на февруари 2020 година, Друштвото донело Одлуки за затворање на 2 деловни единици, Ткаенини и Конфекција поради нерентабилно и нерационално работење. Приходите од овие деловни единици кои се прикажани во оваа белешка се остварени со продажби на останатите залихи со кои располага Друштвото.

9. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ И СТОКИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Залихи на почетокот на годината	261,961	272,262
Производни трошоци во тек на година	11,357	93,754
Кусоци (вишоци) по попис	(13)	-
Исправка на вредноста на залихи, нето	927	1,105
Залихи на крајот на годината	(250,654)	(261,961)
Трошоци на продадени производи	23,578	105,160
Набавна вредност на продадени стоки	15,175	15,140
Вкупно трошоци на продадени производи и стоки	38,753	120,300

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Капитална добивка (загуба) од продажба на материјални средства	72,466	13,412
Приходи од наемнина	27,619	29,059
Приходи од отпис на обврски и вишоци	13	3
Приходи од продажба на материјали	1,211	2,383
Приходи од амортизација на грантови (Бел.32)	2,043	2,043
Останати	5,057	4,664
Вкупно останати оперативни приходи	108,409	51,564

11. ДОБИВКИ ОД ВЛОЖУВАЊА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од проценка на вложувања во недвижности	-	-
Дивиденди од вложувања расположливи за продажба	85	324
Дивиденди од поврзани субјекти (Бел. 21 и 22)	41,475	39,590
Капитална добивка (загуба) од продажба на акции	1,108	-
Загуби од обезвреднување на вложувања	-	-
Вкупно добивки од вложувања	42,668	39,914

12. АДМИНИСТРАТИВНИ И ПРОДАЖНИ РАСХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Плати на административни работници	19,631	23,895
Трошоци за службени патувања	44	175
Трошоци за маркетинг, репрезентација и сл.	778	462
Набавна вредност на продадени материјали	1,617	3,333
Потрошена материјали	307	352
Потрошена енергија	8,570	8,105
Трошоци за телефони	834	1,584
Разни услуги (нематеријални)	5,460	5,973
Премии за осигурување	424	837
Банкарски провизии	345	653
Амортизација	4,646	4,315
Трошоци за надоместоци на вработените	21,966	7,086
Останати	10,166	13,026
Вкупно	74,788	69,796

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Отпис на побарувања и заеми	6,766	639
Казни, пенали и судски решенија	349	-
Кусоци	7	-
Вредносно усогласување на материјални средства	572	-
Останати општи расходи	1,763	1,605
Вкупно останати оперативни расходи	9,457	2,244

14. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Бруто плати на вработени	24,486	73,669
Трошоци за надоместоци на вработените	21,966	7,086
Вкупно трошоци за вработени	46,452	80,755

15. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи по основ на камати	8	20
Приходи по основ на курсни разлики	17	245
	25	265
Расходи за камати од кредити	(472)	(1,186)
Курсни разлики	(115)	(261)
	(587)	(1,447)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(562)	(1,182)

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Добивка за годината	75,597	34,176
Ослободување на добивката пред оданочување	-	-
Непризнаени расходи:		
Осигурување на лица	-	208
Отпис и исправка на побарувања	6,759	639
Репрезентација и спонзорства	77	291
Надоместоци на Одбор на директори	3,139	4,702
Парични и даночни казни, пенали	348	-
Други надоместоци на вработените	124	30
Кусоци	7	-
Трошоци за донации	152	-
Неотпишана вредност на основни средства	578	-
Расходи кои не се поврзани со дејноста	2,183	1,754
Даночна основа	88,964	41,800
Намалување на даночната основа	-	-
Други намалувања	-	(49)
Дивиденди, оданочени кај исплатувачот	(41,560)	(39,914)
Даночна основа по намалување	47,404	1,837
Пресметан данок од добивка од 10% (2019: 10%)	4,740	184
Други ослободувања	-	-
Данок од добивка	4,740	184
Добивка пред оданочување	75,597	34,176
Ефективна даночна стапка	6.27%	0.54%

17. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција се како што следува:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Нето добивка расположива на акционерите	70,857	33,992
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка	70,857	33,992
	број на акции	2019
	2020	
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	414,171	414,171
Откупени сопствени акции во претходни години	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	414,171	414,171
Основна заработувачка по акција (во МКД)	171	82

18. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

Во текот на 2020 година, Друштвото согласно одлуките на Собранието на акционери има издвоено дел за дивиденди на обичните акции во износ од 63,046 илјади МКД (2019: 64,007 илјади МКД).

19. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2020 година се следните:

	Земјиште и градежни објекти (000) МКД	Постројки и опрема (000) МКД	Вложувања во туѓи објекти (000) МКД	Инвестиции во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари	1,026,313	541,797	7,087	-	1,575,197
Набавки	-	-	-	40	40
Пренос од инвестиции во тек	-	40	-	(40)	-
Продажби	(23,552)	(96,652)	-	-	(120,204)
Расход	-	(81)	-	-	(81)
Усогласување	-	-	-	-	-
Пренос во вложувања	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	1,002,761	445,105	7,087	-	1,454,953
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	935,997	534,900	7,087	-	1,477,984
Амортизација	2,287	2,407	-	-	4,694
Пренос	-	-	-	-	-
Продажби	(22,213)	(96,652)	-	-	(118,864)
Расход	-	(76)	-	-	(76)
Усогласување	-	-	-	-	-
Пренос во вложувања	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	916,072	440,580	7,087	-	1,363,738
Нето вредност на:					
31.12.2020 година	86,690	4,526	-	-	91,215
31.12.2019 година	90,316	6,897	-	-	97,213

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има заложено дел од својот недвижен имот (згради и земјиште) како обезбедување за рамковен кредит лимит од ТТК Банка АД Скопје (белешка 33а).

Сите недвижности со кои располага Друштвото се користат за вршење на неговите активности.

20. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Вложувањата во недвижности се состојат од недвижности дадени под оперативен наем на трети лица, како и недвижности кои се чуваат за зголемување на вредноста и се со недефинирана идна употреба. Истите се состојат од следните недвижности:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Погон - производна хала	19,723	19,723
Зграда - ТТК банка	98,673	98,673
Зграда - ТТК банка Аеродром	14,803	14,803
Погон-тетекс Јарн	256,677	256,677
Магацин-Европа Шар	7,923	7,923
Трикотажа - Етко фешн	10,302	10,302
Фабрика за кебиња - Прима Медикал	34,190	34,190
Објекти на Тепласт	-	6,067
Објект Попова Шапка	25,162	25,162
	467,453	473,520
<i>Движење во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	473,520	473,520
Пренос во средства наменети за продажба	-	-
Продажби	(6,067)	-
Зголемување на објективната вредност, нето	-	-
Состојба на 31 декември	467,453	473,520

Во текот на 2020 година извршена е продажба на вложувањата во недвижности - објекти на Тепласт во износ од 6,067 илјади МКД.

21. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ

	дејност	% на учество	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
а) домашни друштва				
Тепласт ДООЕЛ	амбалажа	100%	-	226
			-	226
б) странски друштва				
Тепром Србија	Престав.	100%	-	327
			-	327
Вкупно вложувања во подружници			-	553

На 31 јануари 2020 година, Одборот на директори на Друштвото, донесе одлука за прифаќање на ликвидација и бришење од трговскиот регистар на поврзаниот субјект Тепласт ДООЕЛ Тетово. На 29 јуни 2020 година, Одборот на директори на Друштвото донесе Одлука за престанок на работа и бришење од трговскиот регистар на поврзаниот субјект Тепром ДОО Белград Србија. Друштвото искажало загуба во износ од 327 илјади МКД, додека влогот во Тепласт ДООЕЛ е затворен со побарувањата и обврските од подружницата.

22. ВЛОЖУВАЊА ВО ПРИДРУЖЕНИ ДРУШТВА

	дејност	% на учество	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
ТТК Банка АД	банкарство	41.53%	428,359	428,359
			428,359	428,359
Исправка на вредноста			-	-
Вкупно вложувања во придружени друштва			428,359	428,359

Во текот на 2020 година добиена е дивиденда во износ од 41,475 илјади МКД од поврзаното друштво ТТК Банка АД Скопје (2019: 39,590 илјади МКД).

23. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Вложувања во:		
Акции на котирани домашни друштва	4,189	13,639
Акции на некотирани домашни друштва	9,529	9,529
Удел во Петрол гас ДОО Тетово	3,865	3,865
Вкупно	17,583	27,033
<i>Движење во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	27,033	24,399
Продажба на акции	(8,070)	1,253
Промени на објективната вредност	(1,380)	1,381
Состојба на 31 декември	17,583	27,033

Вложувањата расположливи за продажба во целост се состојат од вложувања во акции на домашни котирани или некотирани друштва. Вложувањата во котирани друштва се мерени според нивната објективна вредност која е последната пазарна цена на датумот на билансот на состојба.

Како резултат на извршеното мерење на објективната вредност на овие вложувања, извршено е зголемување на нивната вредност во износ од 1,380 илјади МКД (2019: нето зголемување од 1,381 илјади МКД) кои се признаени како нереализирани добивки/загуби од вложувања во рамките на главнината и сеопфатната добивка на Друштвото. Кумулативните нереализирани добивки и загуби од вложувањата се признаени исто така во рамките на главнината на Друштвото.

Во текот на 2020 година, Друштвото извршило продажба на акции во две котирани друштва, при што остварило капитална добивка од 1,108 илјади МКД.

24. ЗАЛИХИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Материјали	178,478	187,647
Резервни делови	27,509	27,555
Ситен инвентар и амбалажа	108	111
Недовршено производство	-	2,645
Готови производи	313,235	322,811
Трговски стоки	61,576	64,332
	580,905	605,100
Минус: Исправка на вредноста на залихите	(213,632)	(215,879)
Вкупно залихи	367,273	389,221

25. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Купувачи во земјата	1,795	7,706
Купувачи во странство	7,246	16,388
Поврзани субјекти (бел. 35)	-	9,842
	9,041	33,936
Минус: Исправка на вредноста на побарувања	(7,246)	(7,374)
Вкупно побарувања од продажба	1,795	26,562
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	1,119	17,764
Доспеани до 30 дена	658	109
Доспеани до 90 дена	-	1,032
Доспеани над 90 дена	7,264	15,031
Исправка на сомнителни побарувања	(7,246)	(7,374)
Вкупно побарувања од продажба	1,795	26,562
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	7,374	7,374
Нови сомнителни побарувања	-	-
Наплати на сомнителни побарувања	-	-
Конечен отпис	(128)	-
Состојба на 31 декември	7,246	7,374

26. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Побарувања за данок од добивка	-	3,936
Побарување за ДДВ и други даноци	-	4
Побарувања од вработените	3	16
Однапред платени трошоци	279	328
Останати побарувања	35,450	35,450
Однапред пресметани трошоци за амортизација	11,373	11,373
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	47,105	51,107

Во јануари 2019 година Друштвото има добиено Пресуда од Врховен суд на РСМ во негова корист за поведена постапка за ревизија на судски спор. Оваа пресуда е спроведена во Централен регистар во јуни 2019. На оваа пресуда е поднесена жалба од страна на тужителите до Комисија за жалби на Република Северна Македонија и Централниот регистар донесува Решение со кое ја брише претходно направената промена. Согласно на ваквата состојба, Друштвото поведува тужбена постапка пред Управен суд врз основа на Решението од Централен регистар. Влогот на Друштвото во износ од 35,450 илјади денари се евидентира како останати побарувања од физички лица, се до донесување на правосилна пресуда на Управен суд.

27. ДАДЕНИ ДЕПОЗИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Депозити во банки орочени од 3 месеци до 1 година	39,545	45
Дадени краткорочни позајмици на поврзани страни	-	1,243
Останати побарувања	56	56
Вкупно парични средства	39,601	1,344

Орочените средства во банки во вкупен износ од 39,545 илјади МКД се состојат од депозити во ТТК Банка АД Скопје со доспевање во период од 3 месеци до 1 година и каматни стапки кои се движат од 1.5% до 5% годишно (2019: 3.00% до 5.00% годишно).

Договори за позајмици склучени со поврзаното друштво Тепласт ДООЕЛ Тетово во период од Јануари до Септември 2019 година во вкупен износ од 1,243 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и камата од 2.98 до 2.99% годишно. Позајмиците се целосно вратени во текот на 2020 година.

28. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	410	1,489
Денарски благајни	5	-
Девизни сметки	2,224	103
Останати парични средства	861	-
Депозити во банки орочени до 3 месеци	-	-
Вкупно парични средства	3,500	1,592

29. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2020 Акции	2019 Акции	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Обични акции	414,171	414,171	1,281,978	1,281,978
Сопствени акции	-	-	-	-
Вкупно	414,171	414,171	1,281,978	1,281,978

Акционерскиот капитал на Друштвото во целост се состои од одобрени, издадени и целосно уплатени 414,171 обични акции со вкупна номинална вредност во износ од 20,874,218 ЕУР или 1,281,978 илјади МКД. Номиналната вредност на една акција изнесува 50.4 ЕУР (3,095.2899 МКД).

Акционери со сопственост над 5% од издадени акции со право на глас со состојба на ден 31 декември 2020 година според евиденцијата на ЦДХВ се следните:

Акционери:	31 декември 2020 година	
	Број на акции	% на Учество
Глигорие Гоговски	52,832	12.76%

30. КРЕДИТИ И ЗАЕМИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Краткорочни кредити и заеми од:		
ТТК Банка АД Скопје	(a) -	15,041
ТТК Банка АД Скопје	(б) -	14,051
Петролгас ДОО Скопје	(в) 10,830	10,521
	10,830	39,613
Вкупно кредити и заеми	10,830	39,613

(a) Договор за краткорочен кредит склучен на 01.12.2017 година; Анекс бр.1 од 28.11.2018 година и Анекс бр.2 од 09.07.2019 година во износ од 30,000 илјади МКД од кој е искористен износ од 30,000 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и фиксна камата од 3.3% годишно. Кредитот е обезбеден со залог на имот и меница од Друштвото. Кредитот е целосно отплатен во текот на 2020 година.

(б) Договор за краткорочен кредит склучен на 11.07.2019 година и Анекс бр.1 од 14.08.2019 година во износ од 29,000 илјади МКД од кој е искористен износ од 29,000 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и фиксна камата од 3.3% годишно. Кредитот е обезбеден со залог на имот и меница од Друштвото. Кредитот е целосно отплатен во текот на 2020 година.

(в) Договори за краткорочни заеми склучени во период од април до септември 2019 година во износ од 10,350 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и камата од 2.99% годишно. Во текот на 2020 година Друштвото има склучено Анекси за продолжување на рокот на враќање до декември 2021 година.

Доспевањето на кредити и заемите е како што следува:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Во рок од една година	10,830	39,613
Во рок над една до пет години	-	-
Над 5 години	-	-
	10,830	39,613

Кредитите и заемите се деноминирани во следните валути:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
ЕУР	-	-
ЦХФ	-	-
МКД	10,830	39,613
	10,830	39,613

31. РАЗГРАНИЧЕНИ ГРАНТОВИ

Салдото на раграничени грантови се состои од добиени помошти во вид на грант од следните институции:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Министерство за економија на Холандија (Проект: Пријателска околина - енергија за Тетекс)	2,735	4,721
Влада на Норвешка (Проект: Воведување и зајакнување на Европските стандарди за заштита при работа во текстилната индустрија)	1,121	1,178
	3,856	5,899
<i>Промени во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	5,899	7,942
Нови грантови	-	-
Ослободување на приходи (белешка 10)	(2,043)	(2,043)
Состојба на 31 декември	3,856	5,899

32. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ И ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Добавувачи во земјата	7,489	10,144
Добавувачи во странство	-	3,047
Обврски спрема поврзани субјекти (Бел. 35)	-	44
	7,489	13,235
Обврски за примени аванси	2,069	5,313
Обврски спрема вработените за нето плати	916	4,418
Обврски спрема државата за давачки од плати	516	2,011
Обврски за ДДВ	6,167	464
Обврски за данок од добивка	4,216	-
Обврски за дивиденди	4,866	4,226
Останати обврски	10,249	10,249
Други	617	709
	29,614	27,388
Вкупно	37,103	40,623

Во јануари 2019 година Друштвото има добиено Пресуда од Врховен суд на РСМ во негова корист за поведена постапка за ревизија на судски спор. Оваа пресуда е спроведена во Централен регистар во јуни 2019. На оваа пресуда е поднесена жалба од страна на тужителите до Комисија за жалби на Република Северна Македонија и Централниот регистар донесува Решение со кое ја брише претходно направената промена. Согласно на ваквата состојба, Друштвото поведува тужбена постапка пред Управен суд врз основа на Решението од Централен регистар. Дел од исплатената дивиденда во 2019 година во износ од 10,249 илјади денари се евидентира како останати обврски за поврат на исплатена дивиденда, се до донесување на правосилна пресуда на Управен суд.

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

а) Дадени хипотеки на својот имот

Друштвото има дадено хипотеки на својот имот како обезбедување на плаќање спрема банките и други друштва за следните превземени обврски:

Хипотекарен доверител	Објект/Имот	Обезбедување за:
ТТК Банка АД Скопје	Згради и земјиште	Рамковен кредит лимит во вкупен износ од 33,500,000 ЕУР за Друштвото

б) Судски спорови

Друштвото се јавува како тужена страна во судски спор од страна на едно физичко лице за надомест на штета во вредност од 3,558 илјади МКД. Судскиот спор е во постапка за ревизија пред Врховен Суд на РСМ.

Во јануари 2019 година Друштвото има добиено Пресуда од Врховен суд на РСМ во негова корист, за поведена постапка за ревизија на судски спор по основ на барање за ништовност на Одлука на Одборот на Директори на Тетекс АД Тетово за ништовност на упис на промени во Централен регистар на РСМ. Оваа пресуда е спроведена во Централен регистар во јуни 2019. На оваа пресуда е поднесена жалба од страна на тужителите до Комисија за жалби на Република Северна Македонија и Централниот регистар донесува Решение со кое ја брише претходно направената промена. Согласно на ваквата состојба, Друштвото поведува тужбена постапка пред Виш Управен суд врз основа на Решението од Централен регистар.

в) Банкарски гаранции и гаранции за други

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од ТТК Банка АД Скопје во вкупен износ од 8,057 илјади МКД (2019: 13,072 илјади МКД) заради обезбедување на плаќање на царински долг и обезбедување на долг.

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото се јавува како заложен должник за продаден имот на Друштвото, за кој постапката за упис во Агенцијата за катастар на недвижности се уште не е завршена. Вкупниот износ на потенцијалната обврска изнесува 113,925 илјади МКД.

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Во текот на своето работење Друштвото има трансакции со своите подружници и придружени друштва кои претставуваат поврзани субјекти за Друштвото. Салдата на побарувањата, обврски како и остварените приходи и расходи со овие поврзани друштва се како што следува:

			31 декември 2020 година	
	Побарувања	Обврски	Приходи	Расходи
Подружници:				
Тепласт ДООЕЛ	-	-	-	-
Тепром Србија	-	-	-	6,766
Тепром Србија (исправка)	-	-	-	-
	-	-	-	6,766
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	-	51,041	-
ТТК Банка АД-депозити, сметки и кредити	42,985	-	-	393
Тетекс Јарн ДОО	-	-	-	-
	42,985	-	51,041	393
Вкупно	42,985	-	51,041	7,159
			31 декември 2019 година	
	Побарувања	Обврски	Приходи	Расходи
Подружници:				
Тепласт ДООЕЛ	2,880	44	665	1,146
Тепром Србија	8,205	-	1,642	1,285
Тепром Србија (исправка)	-	-	-	-
	11,085	44	2,307	2,431
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	-	48,975	-
ТТК Банка АД-депозити, сметки и кредити	1,595	29,092	-	917
Тетекс Јарн ДОО	-	-	-	-
	1,595	29,092	48,975	917
Вкупно	12,680	29,136	51,282	3,348

Во 2020 година најголем дел од приходите со придружените друштва произлегуваат од приходи по основ на наемнини во износ од 8,854 илјади МКД (2019: 9,385 илјади МКД) и приходи од дивиденди во износ од 41,475 илјади МКД (2019: 39,590 илјади МКД).

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

Побарувањата од подружниците во 2019 година во вкупен износ од 11,085 илјади МКД произлегуваат од продажба на готови производи. Во 2020 година нема побарувања.

Побарувањата од придружените друштва во износ од 42,985 илјади МКД (2019: 1,595 илјади МКД), во најголем дел произлегуваат од побарувања за дадени депозити и жиро сметки во ТТК и побарувања за закупнини, додека обврски нема (2019: 29,092 илјади МКД и произлегуваат од провизии од издадени гаранции и дознаки и искористен кредит).

35. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на известување, Друштвото забележува намалена куповна моќ на населението и зголемен ризик од неизвесност. Сепак, раководството на Друштвото смета дека ситуацијата со здравствената криза нема да има значајно влијание врз ликвидноста на Друштвото, како и врз континуитетот на Друштвото да продолжи да работи во иднина.