

ТЕТЕКС АД - Тетово

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

Скопје, февруари 2021

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

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на ТЕТЕКС АД – Тетово (Друштвото), кои што го вклучуваат Консолидираниот Извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2020 година, како и Консолидираниот Биланс на успех, Консолидираниот Извештај за сеопфатна добивка, Консолидираниот Извештај за промени во главнината и Консолидираниот Извештај 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, консолидираните 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 Северна 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 консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски 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 консолидираната годишната сметка и консолидираните ревидирани финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и консолидираните ревидирани 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




	Белешка	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од продажба	8	48,080	137,448
Трошоци на продадени производи и стоки	9	(36,637)	(120,493)
БРУТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		11,443	16,955
Останати оперативни приходи	10	110,905	54,088
Добивки (загуби) од вложувања	11	2,848	324
Административни и продажни расходи	12	(77,885)	(75,075)
Останати оперативни расходи	13	(1,386)	(2,246)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		45,924	(5,954)
Приходи (расходи) од финансирање	15	(572)	(1,155)
Удел во добивките (загубите) на придружените друштва	22	37,639	45,006
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		82,991	37,897
Расход за данок од добивка	16	(4,794)	(184)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		78,197	37,713
Заработувачка (загуба) по акција			
Основна (МКД за 1 акција)	17	189	91

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 (загуба) за периодот		78,197	37,713
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	23	(1,380)	1,381
Ревалоризација на недвижности		(2,734)	-
Курсни разлики од преведување		(1,046)	(103)
Вкупно останата сеопфатна добивка		(5,160)	1,278
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		73,037	38,992

	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 придружени друштва	22	458,624	462,460
Вложувања расположливи за продажба	23	17,583	27,033
Вкупно нетековни средства		1,034,875	1,060,226
Тековни средства			
Залихи	24	367,273	389,508
Побарувања од продажба	25	1,795	17,552
Побарувања за дадени аванси	26	-	-
Останати краткорочни средства и АВР	27	47,104	51,242
Дадени депозити и позајмици	28	39,601	101
Парични средства	29	3,500	2,297
Вкупно тековни средства		459,273	460,702
Средства кои се наменети за продажба	20	158,971	158,971
ВКУПНО СРЕДСТВА		1,653,120	1,679,899
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
Главнина			
Акционерски капитал	30	1,281,978	1,281,978
Откупени сопствени акции (-)		-	-
Резерви		28,197	40,791
Ревалоризациони вишоци		185,678	190,148
Акумулирана добивка		105,478	80,395
Вкупно главнина		1,601,331	1,593,311
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити	31	-	-
Разграничени грантови	32	3,856	5,899
Вкупно нетековни обврски		3,856	5,899
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	33	7,489	13,522
Краткорочни кредити	34	10,830	39,613
Тековна доспеаност на долгорочните обврски	31	-	-
Останати краткорочни обврски и ПВР	33	29,614	27,555
Вкупно тековни обврски		47,933	80,689
Вкупно обврски		51,789	86,588
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		1,653,120	1,679,899

Тетекс АД - Тетово
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината која завршува на 31 декември

	Белеш.	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		82,991	37,897
Усогласување за:			
Амортизација на недвижности и опрема	19	4,648	4,656
Амортизација на разграничени грантови	32	(2,043)	(2,043)
Расходи (приходи) од камати, нето	15	465	1,186
Исправка на вредност на залихи	13	572	-
Приходи од дивиденди	11	(114)	(324)
Удел во добивките на придружените друштва	22	(37,639)	(45,006)
Капитална (добивка) загуба од продажба на материјални средства	11	(72,461)	(13,374)
Капитална (добивка) загуба од продажба на акции		(1,108)	-
Исправка на вредност на побарувања	13	31	639
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		(24,658)	(16,368)
Побарувања од продажба		15,726	8,969
Останати тековни средства и АВР		201	(34,651)
Залихи		21,663	21,237
Обврски од добавувачи		(6,033)	(6,387)
Останати тековни обврски и ПБР		(2,797)	10,310
Нето пари употребени во работењето		4,104	(16,890)
Платена камата		(472)	(1,186)
(Платен)/вратен данок од добивка		3,359	68
Нето парични текови од оперативни активности		6,991	(18,008)
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи/одливи од депозити и позајмици, нето	28	(39,500)	-
Набавени вложувања во хартии од вредност	23	8,822	(1,253)
Приливи од продажба на вложувања во придружени друштва	22	-	-
Примени камати	15	7	-
Примени дивиденди	11	41,589	39,914
Купување на недвижности, постројки и опрема	19;20	(40)	(3,058)
Продажби на недвижности, постројки и опрема	17	77,184	13,902
Нето парични текови од вложувачки активности		88,062	49,505
Парични текови од финансиски активности			
Купување на сопствени акции		-	-
Исплатени дивиденди и награди		(64,021)	(65,491)
Искористени (вратени) кредити, нето	31	(28,783)	9,524
Нето парични текови од финансиски активности		(92,804)	(55,967)
Разлики од конверзија на странски валути		(1,046)	(103)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		1,203	(24,573)
Парични средства на почетокот на годината	29	2,297	26,870
Парични средства на крајот од годината	29	3,500	2,297

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (законски и статутарни)	Разлики од преведување на странски валути	Ревалоризаи онен вишок (НПО и вложувања)	Акумулирана 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	-	-	37,938	1,149	188,767	110,211	1,620,043
Сеопфатна добивка:									
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	-	37,713	37,713
Курсни разлики од преведување	-	-	-	-	-	(103)	-	-	(103)
Ревалоризација на недвижности вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	1,381	-	1,381
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	(103)	1,381	37,713	38,992
Трансакции со сопствениците:									
Издвојување за резерви	-	-	-	-	1,807	-	-	(1,807)	-
Покривање на загуба од претходни години	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	-	(65,723)	(65,723)
Корекции од претходни години	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	414,171	1,281,978	-	-	39,745	1,046	190,148	80,394	1,593,311

(Продолжува)

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (законски и статутарни)	Разлики од преведување на странски валути	Ревалоризаи онен вишок (НПО и вложувања)	Акумулирана 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	-	-	39,745	1,046	190,148	80,394	1,593,311
Сеопфатна добивка:									
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	-	78,197	78,197
Курсни разлики од преведување	-	-	-	-	-	(1,046)	-	-	(1,046)
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	-	-	-	-	-	(1,046)	(4,470)	78,197	72,681
Трансакции со сопствениците:									
Распределба на дел од резервите на акумулирана добивка					(13,248)			13,248	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	1,700	-	-	(1,700)	-
Покривање на загуба од претходни години	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-			-	-	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	-	(64,661)	(64,661)
Корекции од претходни години	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2020	414,171	1,281,978	-	-	28,197	-	185,678	105,478	1,601,331

1. Основни податоци и дејност

Волнарскиот комбинат ТЕТЕКС АД – Тетово (во понатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво регистрирано во Република Македонија. Седиштето на Друштвото е во Тетово на ул.Браќа Миладинови бр.1.

Основна дејност на Друштвото опфаќа производство и продажба на текстилни производи и готова конфекција. 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 Групацијата со 31 декември 2020 година изнесува 41 вработени (2019: 228 вработени). Бројот на вработени по друштва во рамките на Групацијата е како што следува:

	2020	2019
Име на друштвото	Број	Број
Тетекс АД Тетово	41	216
Тепласт ДООЕЛ	0	10
Тепром Србија	0	2
Вкупно	41	228

2. Основа за составување на консолидираните финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Консолидираните финансиски 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.

Консолидираните финансиски 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.

2. Основа за подготовка на консолидираните 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. Принципи на консолидација

Консолидацијата на финансиските извештаи на друштвата е извршена на следниот начин:

- Прво, се собираат поединечно салдата на сите позиции на средствата, обврските, капиталот, од билансот на состојба на 31 декември, како и приходите и расходите, од билансот на успех;
- Второ, во целост се елиминираат салдата на побарувањата и обврските на 31 декември, кои произлегуваат од трансакции меѓу друштвата во рамките на Групацијата;
- Трето, во целост се елиминираат салдата на вложувањата на матичното друштво во зависните друштва (подружници) со состојба на 31 декември и салдото на делот од капиталот на тие друштва, кој се однесува на тие вложувања, а остатокот на капиталот, е прикажан во консолидираниот биланс на состојба како малцинско учество;
- Четврто, во целост се елиминираат приходите и расходите кои произлегуваат од трансакции меѓу друштвата во рамките на Групацијата.

2.4. Подружници

Подружници се правни лица каде што матичното друштво има контрола врз финансиските и деловните политики и поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во тие друштва. Постоенето на и ефектот од поседувањето на гласачката сила се зема во предвид при одредувањето на тоа дали Друштвото има контрола над тие правни лица. Вложувањата на Друштвото во подружниците се евидентирани во посебните финансиски извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност.

Подружниците се целосно консолидирани од моментот на воспоставување на контрола над истите од страна на Друштвото. Подружниците се исклучуваат од консолидација во моментот на престанок на контрола од страна на Друштвото. Приложените консолидирани финансиски извештаи ги вклучуваат финансиските извештаи на матичното друштво и на следните подружници:

	2020	2019
	% на	% на
	учество	учество
Тепласт ДООЕЛ	0.00%	100.00%
Тепром Србија	0.00%	100.00%

2. Основа за составување на консолидираните финансиски извештаи (Продолжение)

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.

Овие финансиски извештаи го содржат работењето на овие подружници само за 2, односно 6 месеци во тековната 2020 година. Групацијата искажала добивка од ликвидациите на своите подружници Тепром ДОО Белград и Тепласт ДООЕЛ Тетово во вкупен износ од 1,626 илјади МКД по основ на акумулираните добивки и резерви на подружниците.

2.5. 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.

2.6. 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 остварило оперативна добивка за тековната година, додека за 2019 година остварило оперативна загуба, како и фактот дека 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 билансот на 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 билансот на 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 билансот на 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 билансот на состојбата.

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 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 времени разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на 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 билансот на 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 билансот на 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 билансот на 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 неконсолидирани подружници

Вложувања во неконсолидирани подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва и истите не се консолидирани поради нивна целосна неактивност. Вложувањата во неконсолидирани подружници се евидентирани во овие финансиски извештаи според нивната набавна вредност, намалени 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 консолидираните финансиски извештаи на Друштвото според методот на главнина, намалени 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 билансот на 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 односно во останатата сеопфатна добивка или загуба, 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 распоредува сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

Согласно точка 17 од објавениот МСС 8 Сметководствени политики, промени во сметководствени проценки и грешки, ревалоризирани 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 апрециација 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. Обезвреднување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно обезвреднување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно обезвреднување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се обезвреднети. Загубата поради обезвреднување 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.

3.17. Обврски по кредити и заеми

Обврските по кредити и заеми 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 се искажуваат според курсот на Денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

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 (резервски) 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 (залог и сл) 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) 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.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.19. Капитал (Продолжение)

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.12. и 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 билансот на состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

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 Националниот фонд. 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. Основни сметководствени политики (Продолжение)

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.

3.24. 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.

4.2. 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 користено вакви кредити и позајмици и 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. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

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, персонален 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 билансот на 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 билансот на 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)	(2,297)
Нето обврски (пари)	7,330	37,316
Вкупен капитал	1,601,331	1,593,311
% на задолженост	0.46%	2.34%

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

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	17,196	417	3,351
УСД	-	-	-	-
Други	-	810	-	-
	9,470	18,006	417	3,351

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 билансот на 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	1,385	(905)	(1,385)
УСД	-	-	-	-
Други	-	81	-	(81)
Нето Ефект	905	1,466	(905)	(1,466)

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	-	-
- Побарувања од купувачи	1,795	17,552
- Останати побарувања и позајмици	35,453	35,575
- Вложувања во придружени друштва	458,624	462,460
- Вложувања расположливи за продажба	17,583	27,033
	513,455	542,620
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	3,495	2,298
	3,495	2,298
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Дадени депозити во банки	39,601	101
	556,551	545,019
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	7,489	13,522
- Останати тековни обврски	17,162	21,721
	24,651	35,243
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и заеми	10,830	39,613
	10,830	39,613
	35,481	74,856

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	3,495	-	-	-	3,495
Купувачи	1,777	-	-	18	1,795
Останати побарув и позајмици.	35,453	-	-	-	35,453
Дадени депозити	-	-	39,601	-	39,601
Вложувања	-	-	-	476,207	476,207
	40,725	-	39,601	476,225	556,551
Добавувачи	5,559	542	1,388	-	7,489
Останати обврски	12,946	4,216	-	-	17,162
Кредити	309	-	10,521	-	10,830
	18,814	4,758	11,909	-	35,481

6.4. Ризик од ликвидност(Продолжение)

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	2,298	-	-	-	2,298
Купувачи	16,739	308	505	-	17,552
Останати побарув и позајмици.	35,575	-	-	-	35,575
Дадени депозити	-	-	101	-	101
Вложувања	-	-	-	489,493	489,493
	54,612	308	606	489,493	545,019
Добавувачи	5,377	4,120	4,025	-	13,522
Останати обврски	21,721	-	-	-	21,721
Кредити	263	-	39,350	-	39,613
	27,361	4,120	43,375	-	74,856

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

Друштвото во текот на своето работење е организирано во следните деловни сегменти:

- Трговија и
- Останато

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

	Ткаени и	Конфек ција	Трико тажа	Тргови ја	Управува ње со имот	Вкупно
Приходи од продажба	15,026	3,968	130	15,426	13,530	158,985
Оперативна добивка(загуба)/резултат на сегментот	3,576	944	31	3,672	37,702	45,924
Приходи(расходи) од финансирање						(572)
Удел во добивки (загуби) на придружени друштва						37,639
Бруто добивка						82,991
Данок од добивка						(4,794)
Нето добивка (загуба)						78,197
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	516,634	136,430	4,470	530,387	465,198	1,653,120
Вкупни обврски по сегменти	16,185	4,274	140	16,616	14,574	51,789
Амортизација	1,467	387	13	1,506	1,321	4,694
Инвестиции во основни средства	13	3	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	87,582	5,545	68	14,644	29,609	137,448
Оперативна добивка(загуба)/резултат на сегментот	(26,039)	(1,649)	(20)	(2,920)	24,674	(5,954)
Приходи(расходи) од финансирање						(1,155)
Удел во добивки (загуби) на придружени друштва						45,006
Бруто добивка						37,898
Данок од добивка						(184)
Нето добивка (загуба)						37,714
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	1,070,433	67,771	831	178,980	361,883	1,679,899
Вкупни обврски по сегменти	55,174	3,493	43	9,225	18,653	86,588
Амортизација	2,967	188	2	496	1,003	4,656
Инвестиции во основни средства	1,949	123	2	326	659	3,058

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Република 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 Македонија	32,705	59,558
Евროзона	15,375	77,890
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	48,080	137,448

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2020	2019
Република Македонија	1645,874	1,655,325
Евросона	7,246	24,574
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	1,653,120	1,679,899

Вкупни инвестиции во:	2020	2019
Република Македонија	40	3,058
Евросона	-	-
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	36.13%	43,658
Domoteks	21.11%	29,023

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
а) Анализа по пазари		
Продажба на домашен пазар	32,705	59,558
Продажба на странски пазар	15,375	77,890
Вкупно приходи од продажба	48,080	137,448
б) Анализа по видови		
Продажба на ткаенини	3,968	5,545
Продажба на конфекција	15,026	87,582
Продажба на трикотажа	130	68
Продажба на трговски стоки	15,426	14,644
Останато	13,530	29,609
Вкупно приходи од продажба	48,080	137,448

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	262,044	272,554
Производни трошоци во тек на година	11,357	93,754
Кусоци (вишоци) по попис	(13)	-
Исправка на вредноста на залихи	927	1,105
Останати намалувања	(83)	-
Залихи на крајот на годината	(250,654)	(262,044)
Трошоци на продадени производи	23,578	105,369
Набавна вредност на продадени стоки	13,059	15,124
Вкупно трошоци на продадени производи и стоки	36,637	120,493

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Капитална добивка (загуба) од продажба на материјални средства	72,461	13,374
Приходи од наемнина	27,619	28,657
Приходи од отпис на обврски и вишоци	288	3
Приходи од продажба на материјали	1,211	2,383
Приходи од амортизација на грантови (Бел.32)	2,043	2,043
Останати	7,283	7,628
Вкупно останати оперативни приходи	110,905	54,088

11. ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од проценка на вложувања во недвижности	-	-
Дивиденди од вложувања расположливи за продажба	114	324
Добивка од ликвидирани подружници	1,626	-
Капитална добивка (загуба) од продажба на акции	1,108	-
Загуби од обезвреднување на вложувања	-	-
Вкупно добивки (загуби) од вложувања	2,848	324

12. АДМИНИСТРАТИВНИ И ПРОДАЖНИ РАСХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Плати на административни работници	20,635	28,127
Трошоци за службени патувања	191	270
Трошоци за маркетинг и пропаганда	778	508
Набавна вредност на продадени материјали	1,617	3,333
Потрошена енергија	8,626	8,187
Трошоци за телефони	865	1,637
Премии за осигурување	436	844
Банкарски провизии	361	703
Трошоци за надоместоци на вработените	23,397	7,433
Останати	20,979	24,033
Вкупно	77,885	75,075

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Исправка на вредност на залихи (бел.24)	572	-
Отпис и исправка на побарувања	31	639
Отпис и исправка на вложувања (бел. 21)	-	-
Казни, пенали и судски решенија	349	-
Кусоци	7	-
Останати општи расходи	427	1,607
Вкупно останати оперативни расходи	1,386	2,246

14. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Бруто плати на вработени	25,490	77,901
Трошоци за надоместоци на вработените	23,397	7,433
Вкупно трошоци за вработени	48,887	85,334

15. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи по основ на камати	7	-
Приходи по основ на курсни разлики	17	305
	24	305
Расходи за камати од кредити	(472)	(1,186)
Курсни разлики	(125)	(274)
	(597)	(1,460)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(572)	(1,155)

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Добивка (загуба) за годината	82,991	37,897
Елиминации/корекции од консолидација	(4,545)	(5,416)
Ослободување на добивката пред оданочување	(2,795)	1,694
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 надомести на вработените	124	30
Кусоци	7	-
Трошоци за донации	157	-
Неотпишана вредност на основни средства	578	-
Расходи кои не се поврзани со дејноста	2,183	1,754
Останати	480	-
Даночна основа	89,503	41,800
Намалување на даночната основа		
Други намалувања	-	(49)
Дивиденди, оданочени кај исплатувачот	(41,560)	(39,914)
Даночна основа по намалување	47,943	1,837
Пресметан данок од добивка од 10% (2019: 10%)	4,794	184
Други ослободувања	-	-
Данок од добивка	4,794	184
Добивка (Загуба) пред оданочување	82,991	37,897
Ефективна даночна стапка	5.78%	0.48%

17. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција се како што следува:

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Нето добивка (загуба) расположива на акционерите	78,197	37,713
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка (загуба)	78,197	37,713
	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)	189	91

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	569,971	7,087	-	1,603,371
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	473,278	7,087	-	1,483,126
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	936,004	563,067	7,087	-	1,506,158
Амортизација	2,287	2,407	-	-	4,694
Пренос	-	-	-	-	-
Продажби	(22,213)	(96,652)	-	-	(118,865)
Расход	-	(76)	-	-	(76)
Усогласување	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	916,078	468,746	7,087	-	1,391,911
Нето вредност на:					
31.12.2020 година	86,683	4,532	-	-	91,215
31.12.2019 година	90,309	6,904	-	-	97,213

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има заложено дел од својот недвижен имот (згради и земјиште) како обезбедување за рамковниот кредит лимит од ТТК Банка АД Скопје (белешка 34а).

Сите недвижности со кои располага Друштвото се користат за обавување 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	2019
	(000) МКД	(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

Движење во текот на годината:

Состојба на 1 јануари	473,520	473,520
Пренос во средства наменети за продажба	-	-
Набавки	-	-
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

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.

Овие финансиски извештаи го содржат работењето на овие подружници само за 2, односно 6 месеци во тековната 2020 година. Групацијата искажала добивка од ликвидациите на своите подружници Тепром ДОО Белград и Тепласт ДООЕЛ Тетово во вкупен износ од 1,626 илјади МКД по основ на акумулираните добивки и резерви на подружниците.

22. ВЛОЖУВАЊА ВО ПРИДРУЖЕНИ ДРУШТВА

	<u>дејност</u>	<u>% на учество</u>	<u>2020 (000) МКД</u>	<u>2019 (000) МКД</u>
ТТК Банка АД	банкарство	41.53%	458,624	462,460
Тетекс Јарн ДОО-во стечај	текстил		-	-
			458,624	462,460
Исправка на вредноста			-	-
Вкупно вложувања во придружени друштва			458,624	462,460

Движење во текот на годината:

Состојба на 1 јануари	462,461	457,045
Удел во добивки и загубите на придружените друштва	37,639	45,006
Примени дивиденди	(41,475)	(39,590)
Продажба	-	-
Состојба на 31 декември	458,625	462,461

23. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	<u>2020 (000) МКД</u>	<u>2019 (000) МКД</u>
Вложувања во:		
Акции на котирали домашни друштва	4,189	13,639
Акции на некотирали домашни друштва	9,529	9,529
Удел во Петрол гас ДОО	3,865	3,865
Вкупно	17,583	27,033
<i>Движење во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	27,033	24,399
Зголемувања на вложувања	(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 котирали или некотирали друштва. Вложувањата во котирали 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 котирали друштва, при што остварило капитална добивка од 1,108 илјади МКД.

24. ЗАЛИХИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Материјали	178,478	187,852
Резервни делови	27,509	27,555
Ситен инвентар и амбалажа	108	110
Недовршено производство	-	2,645
Готови производи	313,235	322,894
Трговски стоки	61,576	64,332
	580,905	605,387
Минус: Исправка на вредноста на залихите	(213,632)	(215,879)
Вкупно залихи	367,273	389,508

25. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Купувачи во земјата	1,795	7,833
Купувачи во странство	7,246	24,574
Поврзани субјекти (бел 35)	-	-
	9,041	32,407
Минус: Исправка на вредноста на сомнителни побарувања	(7,246)	(14,854)
Вкупно побарувања од продажба	1,795	17,552
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	1,119	17,051
Доспеани до 30 дена	658	109
Доспеани до 90 дена	-	222
Доспеани над 90 дена	7,264	15,024
Исправка на сомнителни побарувања	(7,246)	(14,854)
Вкупно побарувања од продажба	1,795	17,552
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	14,854	16,334
Нови сомнителни побарувања		
Наплати на сомнителни побарувања	(2,099)	(1,480)
Отписи	(5,509)	-
Состојба на 31 декември	7,246	14,854

26. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2020	2019
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања за данок од добивка	-	3,937
Побарување за ДДВ и други даноци	-	23
Побарувања од вработените	3	125
Однапред платени трошоци	278	334
Останати побарувања	35,450	35,450
Однапред пресметани трошоци за амортизација	11,373	11,373
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	47,104	51,242

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	2019
	(000) МКД	(000) МКД
Депозити во банки орочени од 3 месеци до 1 година	39,545	45
Дадени краткорочни позајмици на други	56	56
Останати побарувања	-	-
Вкупно парични средства	39,601	101

28. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	410	1,490
Денарски благајни	5	(0)
Девизни сметки	2,224	808
Девизни благајни	-	-
Останати парични средства	861	-
Депозити во банки орочени до 3 месеци	-	-
Вкупно парични средства	3,500	2,297

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

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

Минус: тековна доспеаност на долгорочни кредити - -

Нето кредити **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 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

33. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ И ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Добавувачи во земјата	7,489	10,171
Добавувачи во странство	-	3,351
Обврски спрема поврзани субјекти (Бел. 34)	-	-
	7,489	13,522
Обврски за примени аванси	2,069	5,313
Обврски спрема вработените за нето плати	916	4,485
Обврски спрема државата за давачки од плати	515	2,052
Обврски за ДДВ	6,167	521
Обврски за данок од добивка	4,216	-
Обврски за дивиденди	4,866	4,226
Обврски за камати	-	-
Останати обврски	10,249	10,249
Други	616	709
	29,614	27,555
Вкупно	37,103	41,076

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 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:

	Побарувања	Обврски	31 декември 2020 година Приходи	Расходи
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	-	9,566	-
ТТК Банка АД-депозити и кредити	42,985	-	-	393
Тетекс Јарн ДОО во стечај	-	-	-	-
	42,985	-	9,566	393
Вкупно	42,985	-	9,566	393

	Побарувања	Обврски	31 декември 2019 година Приходи	Расходи
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	-	9,385	-
ТТК Банка АД-депозити и кредити	1,595	29,092	-	917
Тетекс Јарн ДОО во стечај	-	-	-	-
	1,595	29,092	9,385	917
Вкупно	1,595	29,092	9,385	917

Во 2020 година најголем дел од приходите со придружените друштва произлегуваат од приходи по основ на наемнини во износ од 9,566 илјади МКД (2019: 9,385 илјади МКД) .

36. 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.