

ТЕТЕКС АД - Тетово

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА**

Скопје, март 2024

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	9-44
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 2023 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 Северна 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 околноста, 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 2023 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.

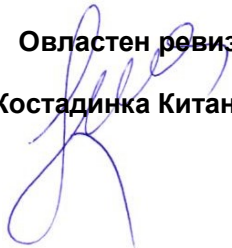
Извештај за други правни и регулативни барања

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 годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2023 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 2023 година.

Скопје, 13 март 2024 година

Овластен ревизор
Костадинка Китаноска



Управител и Овластен ревизор
Антонио Белјанов



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

	Белешка	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Приходи од продажба	8	78,315	31,908
Трошоци на продадени производи и стоки	9	(203,153)	(32,639)
БРУТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(124,838)	(731)
Останати оперативни приходи	10	294,657	102,222
Добивки од вложувања	11	78,245	28,615
Административни и продажни расходи	12	(123,631)	(56,614)
Останати оперативни расходи	13	(24,843)	(706)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		99,590	72,786
Приходи (расходи) од финансирање	15	(646)	36
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		98,944	72,822
Расход за данок од добивка	16	(4,652)	(4,903)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		94,292	67,919
Заработувачка по акција			
Основна (МКД за 1 акција)	17	229	164

	<u>Белешка</u>	<u>2023</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2022</u> <u>(000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		94,292	67,919
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	23	(77)	926
Движење на ревалоризација на недвижности кои се отуѓени	19	-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>(77)</u>	<u>926</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		<u>94,215</u>	<u>68,845</u>

Тетекс АД - Тетово
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	19	116,750	89,502
Вложувања во недвижности	20	561,914	561,914
Вложувања во подружници	21	-	39,315
Вложувања во придружени друштва	22	450,494	428,359
Вложувања расположливи за продажба	23	16,032	16,109
Вкупно нетековни средства		1,145,190	1,135,199
Тековни средства			
Залихи	24а	170,108	326,613
Побарувања од продажба	25	5,728	2,184
Останати краткорочни средства и АВР	26	12,326	19,835
Дадени депозити и позајмици	27	101	101
Парични средства	28	183,052	43,930
Вкупно тековни средства		371,315	392,663
Средства кои се наменети за продажба	24б	145,023	176,559
ВКУПНО СРЕДСТВА		1,661,528	1,704,421
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал	29	1,281,978	1,281,978
Откупени сопствени акции (-)		(17,127)	-
Резерви		57,571	54,175
Ревалоризациони вишоци		164,945	165,022
Акумулирана добивка		125,763	83,652
Вкупно капитал и резерви		1,613,130	1,584,827
Нетековни обврски			
Разграничени граптови	31	944	1,002
Вкупно нетековни обврски		944	1,002
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	32	6,174	5,705
Краткорочни кредити и заеми	30	-	70,600
Останати краткорочни обврски и ПВР	32	41,280	42,287
Вкупно тековни обврски		47,454	118,592
Вкупно обврски		48,398	119,594
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1,661,528	1,704,421

На ден 13 март 2024 година, Одборот на Директори на Тетекс АД Тетово ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување.



Извршен Директор
Бобан Гоговски

	Белеш.	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување			
Усогласување за:			
Амортизација на НПО	19	3,521	3,317
Амортизација на разграничени грантови	31	(58)	(811)
Усогласување на акумулирана амортизација	22	-	735
Расходи (приходи) од камати, нето	15	618	(47)
Приходи од отпис на обврски	10	(10)	(1)
Приходи од дивиденди	10	(77,688)	(28,615)
Капитална (добивка) загуба од продажба и расход на основни средства	11	(2,257)	(6,814)
Капитална (добивка) загуба од продажба на средства наменети за продажба		(177,762)	
Капитална (добивка) загуба од продажба на акции		(557)	-
Приходи од проценка на вложувања во недвижнос	10	-	(65,542)
Ликвидирање на подружница	21	39,315	-
Исправка на вредност на залихи	16	840	-
Отпис и исправка на вредност на побарувања	13	-	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		(115,094)	(24,956)
Побарувања од продажба		(3,546)	(1,353)
Останати тековни средства и АВР		7,512	36,496
Залихи и средства наменети за продажба		187,201	5,572
Обврски од добавувачи		479	2,013
Останати тековни обврски и ПВР		(790)	30,122
Нето пари употребени во работењето		75,762	47,894
Платена камата		(1,468)	(29)
Платен/вратен данок од добивка		(5,346)	(1,944)
Нето парични текови од оперативни активности		68,948	45,921
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи/одливи од депозити и позајмици	27	-	22,000
Приливи/одливи од вложувања во хартии од вредност	23	557	-
Стеknати вложувања во придружени друштва	22	(22,135)	-
Приливи од вложувања во подружници	21	-	-
Примени камати	15	850	76
Примени дивиденди	10	77,688	28,615
Купување на недвижности, постројки и опрема	19;20	(30,770)	(40,489)
Продажби на недвижности и опрема	19	180,019	6,814
Нето парични текови од вложувачки активности		206,209	17,016
Парични текови од финансиски активности			
Купување сопствени акции		(17,127)	-
Исплатени дивиденди и награди		(48,308)	(94,127)
Искористени (вратени) кредити и заеми, нето	30	(70,600)	70,600
Нето парични текови од финансиски активности		(136,035)	(23,527)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		139,122	39,410
Парични средства на почетокот на годината	28	43,930	4,520
Парични средства на крајот од годината	28	183,052	43,930

Тетекс АД - Тетово

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (законски 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 2022	414,171	1,281,978	-	-	49,702	164,096	115,573	1,611,349
Сеопфатна добивка								
Добивка за периодот	-	-	-	-	-	-	67,919	67,919
Ревалоризација на отуѓени недвижности	-	-	-	-	-	-	-	-
Усогласување на продадени вложувања	-	-	-	-	-	-	-	-
Движење на усогласување на вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	-	926	-	926
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	926	67,919	68,845
Трансакции со сопствениците								
Распределба на дел од резервите на акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	4,473	-	(4,473)	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	(95,367)	(95,367)
Состојба на 31 декември 2022	414,171	1,281,978	-	-	54,175	165,022	83,652	1,584,827

Тетекс АД - Тетово
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	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 2023	414,171	1,281,978	-	-	54,175	165,022	83,652	1,584,827
Сеопфатна добивка								
Добивка за периодот	-	-	-	-	-	-	94,292	94,292
Ревалоризација на отуѓени недвижности	-	-	-	-	-	-	-	-
Усогласување на продадени вложувања	-	-	-	-	-	-	-	-
Движење на усогласување на вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	-	(77)	-	(77)
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	(77)	94,292	94,215
Трансакции со сопствениците								
Распределба на дел од резервите на акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	3,396	-	(3,396)	-
Откупени сопствени акции	-	-	5,568	(17,127)	-	-	-	(17,127)
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	(48,785)	(48,785)
Состојба на 31 декември 2023	414,171	1,281,978	5,568	(17,127)	57,571	164,945	125,763	1,613,130

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 управување со недвижен и движен имот и продажба на текстилни производи.

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 2023 година изнесува 33 вработени (31 декември 2022: 32 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 44, 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 2023 и 2022 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 2023 и 2022 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 едно друштво во земјата кое не е консолидирано во овие финансиски извештаи (Белешка 21). Вложувањата во ова друштво е прикажано како вложување во подружници. Друштвото подготвува и издава консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2023 и 2022 година во кои извештаи е вклучена и подружницата заклучно со септември 2023 година кога подружницата е ликвидирана.

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 не можат 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.

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 2023 и 2022 година, се следните:

	2023	2022
1 ЕУР =	61.4939 МКД	61.4939 МКД
1 УСД =	55.6516 МКД	57.7462 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 (2022: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиската состојба по стапка од 10% (2022: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времени 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.

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 сметководственми 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 2023 година во однос на 2022 година се следните:

	2023	2022	2023	2022
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. 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 (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 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 сведување на објективна вредност на вложувањата во недвижности (белешка 3.14), како и сведување на објективна вредност на вложувањата расположливи за продажба (белешка 3.12). 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 флукуации 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 2023 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 2023 и 2022 година е следната:

	<u>30 декември 2023</u>	<u>31 декември 2022</u>
Обврски по кредити и заеми	-	70,600
Пари и парични еквиваленти	(183,052)	(43,930)
Нето обврски (пари)	(183,052)	26,670
Вкупен капитал	1,613,130	1,584,827
% на задолженост	0.00%	1.68%

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 2023 и 2022 година по валути е следната:

	<u>Средства</u>		<u>Обврски</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ЕУР	132	3,433	-	-
УСД	-	-	-	-
	132	3,433	-	-

Друштвото претежно е изложено на ЕУР.

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.

	<u>Зголемувања за 10%</u>		<u>Намалувања за 10%</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ЕУР	13	343	(13)	(343)
УСД	-	-	-	-
Други	-	-	-	-
Нето Ефект	13	343	(13)	(343)

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	
	2023	2022
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	1,679	2,124
- Побарувања од купувачи	5,728	2,184
- Останати побарувања и позајмици	85	85
- Вложувања во подружници	-	39,315
- Вложувања во придружени друштва	450,494	428,359
- Вложувања расположливи за продажба	16,032	16,109
	474,018	488,176
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	2,273	41,806
- Орочени депозити	179,100	-
	181,373	41,806
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Орочени депозити	101	101
	101	101
	655,492	530,083
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	6,174	5,705
- Останати тековни обврски	7,063	7,548
	13,237	13,253
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки	-	8,000
	-	8,000
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и заеми	-	62,600
	-	62,600
	13,237	83,853

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на каматните стапки на користените кредити и заеми и дадени депозити во банки за 1% поени. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 1% поени		Намалувања за 1% поени	
	2023	2022	2023	2022
Земени кредити и заеми	-	(706)	-	706
Дадени депозити	1,791	-	(1,791)	-
Нето Ефект	1,791	(706)	(1,791)	706

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	183,052	-	-	-	183,052
Купувачи	5,728	-	-	-	5,728
Останати побарув.	85	-	-	-	85
Даден заеми и депозити	-	-	101	-	101
Вложувања	-	-	-	466,526	466,526
	188,865	-	101	466,526	655,492
Добавувачи	6,174	-	-	-	6,174
Останати обврски	7,063	-	-	-	7,063
Обврски за кредити	-	-	-	-	-
	13,237	-	-	-	13,327

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	43,930	-	-	-	43,930
Купувачи	2,179	-	5	-	2,184
Останати побарув.	85	-	-	-	85
Даден заеми и депозити	-	-	101	-	101
Вложувања	-	-	-	483,783	483,788
	46,194	-	106	483,783	530,083
Добавувачи	4,764	196	745	-	5,705
Останати обврски	7,548	-	-	-	7,548
Обврски за кредити	-	-	70,600	-	70,600
	12,312	196	71,345	-	83,853

7. Известување по сегменти

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2023 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Ткаенини	Конфекција	Трико тажа	Трговија	Управување со имот	Вкупно
Приходи од продажба	34,272	14	139	38,798	5,092	78,315
Оперативна добивка/резултат на сегментот	(54,631)	(22)	(222)	(61,845)	216,311	99,590
Приходи(расходи) од финансирање						(646)
Бруто добивка						98,944
Данок од добивка						(4,652)
Нето добивка						94,292
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	727,113	297	2,949	823,137	108,032	1,661,528
Вкупни обврски по сегменти	21,180	9	86	23,977	3,147	48,398
Амортизација	1,541	1	6	1,744	229	3,521
Инвестиции во основни средства	13,465	6	55	15,244	2,001	30,770

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2022 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Ткаенини	Конфекција	Трико тажа	Трговија	Управување со имот	Вкупно
Приходи од продажба	4,097	11	432	13,034	14,334	31,908
Оперативна добивка/резултат на сегментот	(94)	-	(10)	(298)	73,190	72,786
Приходи(расходи) од финансирање						36
Бруто добивка						72,822
Данок од добивка						(4,903)
Нето добивка						67,919
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	218,848	588	23,076	696,234	765,675	1,704,421
Вкупни обврски по сегменти	15,356	41	1,619	48,853	53,725	119,594
Амортизација	426	1	45	1,355	1,490	3,317
Инвестиции во основни средства	993	3	105	3,160	3,475	7,735

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:	31 декември 2023	31 декември 2022
Република Северна Македонија	45,343	29,471
Европа	32,972	2,437
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	78,315	31,908

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	31 декември 2023	31 декември 2022
Република Северна Македонија	1,661,528	1,697,175
Европа	-	7,246
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	1,661,528	1,704,421

Вкупни инвестиции во:	31 декември 2023	31 декември 2022
Република Северна Македонија	30,770	-
Европа	-	-
САД	-	-
Други земји	-	-
Вкупно	30,770	-

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход од продажба) за 31 декември 2023 година:

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
/	/	/

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход од продажба) за 31 декември 2022 година:

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
/	/	/

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
а) Анализа по пазари		
Продажба на домашен пазар	45,343	29,471
Продажба на странски пазар	32,972	2,437
Вкупно приходи од продажба	78,315	31,908
б) Анализа по видови		
Продажба на ткаенини	34,272	4,097
Продажба на конфекција	14	11
Продажба на трикотажа	139	432
Продажба на трговски стоки	38,798	13,034
Останато	5,092	14,334
Вкупно приходи од продажба	78,315	31,908

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

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Залихи на почетокот на годината	222,682	239,375
Производни трошоци во тек на година	(4,149)	(6,041)
Кусоци (вишоци) по попис	(10)	(1)
Исправка на вредноста на залихи, нето	14,966	5,960
Залихи на крајот на годината	(145,782)	(222,682)
Трошоци на продадени производи	87,707	16,611
Набавна вредност на продадени стоки	115,446	16,028
Вкупно трошоци на продадени производи и стоки	203,153	32,639

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Капитална добивка (загуба) од продажба на материјални средства	2,257	7,549
Капитална добивка (загуба) од продажба на материјални средства	177,762	-
Приходи од наемнина	22,772	18,740
Приходи од отпис на обврски и вишоци	10	1
Приходи од продажба на материјали	1,294	1,052
Приходи од амортизација на грантови (Бел.32)	58	811
Приходи од проценка на вложувања во недвижности	-	65,542
Останати	90,504	8,527
Вкупно останати оперативни приходи	294,657	102,222

11. ДОБИВКИ ОД ВЛОЖУВАЊА

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Дивиденди од вложувања расположливи за продажба	51	51
Дивиденди од поврзани субјекти (Бел. 21 и 22)	77,637	28,564
Капитална добивка (загуба) од продажба на акции	557	-
Вкупно добивки од вложувања	78,245	28,615

12. АДМИНИСТРАТИВНИ И ПРОДАЖНИ РАСХОДИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Плати на административни работници	25,946	19,494
Трошоци за службени патувања	122	39
Трошоци за маркетинг, репрезентација и сл.	1,964	789
Набавна вредност на продадени материјали	44,369	1,009
Потрошени материјали	419	439
Потрошена енергија	5,841	10,802
Трошоци за телефони	1,321	747
Разни услуги (нематеријални)	4,568	5,589
Премии за осигурување	338	350
Банкарски провизии	3,041	486
Амортизација	3,521	3,317
Трошоци за надоместоци на вработените	860	861
Даноци, придонеси, чланарини	7,595	1,997
Трошоци за провизии за посредување во продажба	7,432	-
Останати	16,294	10,695
Вкупно	123,631	56,614

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Отпис на побарувања и заеми	-	-
Казни, пенали и судски решенија	-	15
Кусоци	4	-
Вредносно усогласување на материјални средства	840	-
Резервирани трошоци (белешка 32)	23,516	-
Останати општи расходи	483	691
Вкупно останати оперативни расходи	24,843	706

14. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Бруто плати на вработени	25,946	19,494
Трошоци за надоместоци на вработените	860	861
Вкупно трошоци за вработени	26,806	20,355

15. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Приходи по основ на камати	850	76
Приходи по основ на курсни разлики	6	4
	856	80
Расходи за камати од кредити	(1,468)	(29)
Курсни разлики	(34)	(15)
	(1,502)	(44)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(646)	36

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Добивка за годината	98,944	72,822
Ослободување на добивката пред оданочување	-	-
Непризнаени расходи:		
Отпис и исправка на побарувања	-	-
Репрезентација и спонзорства	491	90
Надоместоци на Одбор на директори	7,400	2,956
Парични и даночни казни, пенали	-	15
Други надоместоци на вработените	495	-
Кусоци	-	-
Трошоци за донации	1,250	400
Неотпишана вредност на основни средства	-	735
Расходи кои не се поврзани со дејноста	24,194	1,150
Даночна основа	132,774	78,168
Намалување на даночната основа		
Дивиденди, оданочени кај исплатувачот	(73,754)	(25,135)
Даночна основа по намалување	59,020	53,033
Пресметан данок од добивка од 10% (2022: 10%)	5,902	5,303
Други ослободувања	(1,250)	(400)
Данок од добивка	4,652	4,903
Добивка пред оданочување	98,944	72,822
Ефективна даночна стапка	4.70%	6.73%

17. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција се како што следува:

	2023	2022
	(000) МКД	(000) МКД
Нето добивка расположива на акционерите	94,292	67,919
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка	94,292	67,919
	број на акции	
	2023	2022
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	414,171	414,171
Откупени сопствени акции во претходни години	-	-
Откупени 15 сопствени акции во 05/2023 (15*7/12)	(9)	-
Откупени 67 сопствени акции во 05/2023 (67*7/12)	(39)	-
Откупени 100 сопствени акции во 05/2023 (100*7/12)	(58)	-
Откупени 100 сопствени акции во 05/2023 (100*7/12)	(58)	-
Откупени 100 сопствени акции во 06/2023 (100*6/12)	(50)	-
Откупени 260 сопствени акции во 06/2023 (260*6/12)	(130)	-
Откупени 710 сопствени акции во 06/2023 (710*6/12)	(355)	-
Откупени 1,216 сопствени акции во 09/2023 (1,216*3/12)	(304)	-
Откупени 3,000 сопствени акции во 09/2023 (3,000*3/12)	(750)	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	412,418	414,171
Основна заработувачка по акција (во МКД)	229	164

18. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

Во текот на 2023 година, Друштвото согласно одлуките на Собранието на акционери има издвоено дел за дивиденди на обичните акции во износ од 45,559 илјади МКД (2022: 91,117 илјади МКД).

19. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2023 година се следните:

	Земјиште и градежни објекти (000) МКД	Постројки и опрема (000) МКД	Инвестиции во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност				
Состојба на 1 јануари	999,723	335,969	-	1,335,692
Набавки	-	-	30,770	30,770
Пренос од инвестиции во тек	29,458	1,312	(30,770)	-
Расход и продажби	-	(95,569)	-	(95,569)
Усогласување и корекции	-	-	-	-
Пренос во вложувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	1,029,181	241,712	-	1,270,893
Акумулирана амортизација				
Состојба на 1 јануари	912,411	333,780	-	1,246,191
Амортизација	2,868	653	-	3,521
Пренос	-	-	-	-
Расход и продажби	-	(95,569)	-	(95,569)
Усогласување и корекции	-	-	-	-
Пренос во вложувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	915,279	238,864	-	1,154,143
Нето вредност на:				
31.12.2023 година	113,902	2,848	-	116,750
31.12.2022 година	87,312	2,190	-	89,502

Со состојба на 31 декември 2023 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).

Во рамките на постројки и опрема вклучени се нематеријални средства со сегашна вредност од 705 илјади МКД.

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:

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Погон - производна хала	53,889	53,889
Зграда - ТТК банка	83,288	83,288
Зграда - ТТК банка Аеродром	23,506	23,506
Погон-тетекс Јарн	269,842	269,842
Магазин	8,458	8,458
Трикотажа - Етко фешн	10,306	10,306
Фабрика за кебиња	34,203	34,203
Објект Попова Шапка	78,424	78,424
	561,914	561,914
<i>Движење во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	561,914	463,657
Продажби	-	-
Набавки	-	32,715
Зголемување на објективната вредност, нето	-	65,542
Состојба на 31 декември	561,914	561,914

Во текот на 2022 година извршена е проценка на вложувањата во недвижности и евидентиран е нето приход во износ од 65,542 илјади МКД.

Во текот на 2022 година набавено е земјиште од ТТК Банка, класифицирано како вложување во недвижности во износ од 32,715 илјади МКД.

21. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ

	дејност	% на учество	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
а) домашни друштва				
Петролгас ДООЕЛ	трговија	100%	-	39,315
			-	39,315
Вкупно вложувања во подружници			-	39,315
<i>Движење во текот на годината:</i>				
Состојба на 1 јануари			39,315	39,315
Пренос од вложувања расположиви за продажба			-	-
Пренос од останати побарувања			-	-
Ликвидирање на подружница			(39,315)	-
Состојба на 31 декември			-	39,315

21. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ (продолжува)

Во текот на 2021 година, Друштвото добило Решение од Виш Управен Суд на РСМ, врз основа на кое се завршува судската постапка поврзана со влогот во подружницата Петролгас ДООЕЛ Тетово, со која Друштвото станува 100% сопственик на истата (види Белешка 26). Врз основа на добиеното решение, Друштвото во јули 2021 година се упишува во Централниот регистар како единствен содружник на Петролгас ДООЕЛ Тетово при што вкупниот влог изнесува 39,315 илјади денари.

Во 2023 година добиена е дивиденда во вкупен износ од 52,549 илјади МКД од друштвото Петролгас ДООЕЛ Тетово (2022: 11,220 илјади МКД). Подружницата Петролгас ДООЕЛ Тетово е ликвидирана во септември 2023 година.

22. ВЛОЖУВАЊА ВО ПРИДРУЖЕНИ ДРУШТВА

	<u>дејност</u>	<u>% на учество</u>	<u>2023 (000) МКД</u>	<u>2022 (000) МКД</u>
ТТК Банка АД	банкарство	41.53%	450,494	428,359
			450,494	428,359
Исправка на вредноста			-	-
Вкупно вложувања во придружени друштва			450,494	428,359

Во текот на 2023 година добиена е дивиденда во акции во износ од 25,088 илјади МКД од поврзаното друштво ТТК Банка АД Скопје (2022: 17,344 илјади МКД).

23. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	<u>2023 (000) МКД</u>	<u>2022 (000) МКД</u>
Вложувања во:		
Акции на котираны домашни друштва	6,503	6,580
Акции на некотираны домашни друштва	9,529	9,529
Вкупно	16,032	16,109
<i>Движење во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	16,109	15,183
Продажба на акции	-	-
Промени на објективната вредност	(77)	926
Пренесено во вложувања во подружници	-	-
Состојба на 31 декември	16,032	16,109

23. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА (продолжува)

Вложувањата расположливи за продажба во целост се состојат од вложувања во акции на домашни котирани или некотиран друштва. Вложувањата во котиран 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 намалување на нивната вредност во износ од 77 илјади МКД (2022: нето зголемување од 926 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.

24.а. ЗАЛИХИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Материјали	87,359	176,860
Резервни делови	5,296	27,276
Ситен инвентар и амбалажа	10	104
Недовршено производство	-	-
Готови производи	186,521	278,387
Трговски стоки	4,628	47,938
	283,814	530,565
Минус: Исправка на вредноста на залихите	(113,706)	(203,952)
Вкупно залихи	170,108	326,613

24.6. СРЕДСТВА НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА

Со состојба на 31 декември 2022 година, средствата наменети за продажба се состојат од вложување во недвижност Медицинска Пластика кое во 2016 година врз основа на Одлука за продажба е пренесено на градежни објекти наменети за продажба во вкупен износ од 158,971 илјади МКД, и земјиште во вкупен износ од 17,588 илјади МКД набавено врз основа на Одлука за набавка на недвижен имот-земјиште и преставува вложување во недвижност-земјиште наменето за продажба.

Во 2023 извршена е продажба на дел од средствата наменети за продажба во износ од 31,536 илј денари. Состојбата на салдото 31.12.2023 на средствата наменети за продажба е 145,023 илјади МКД.

25. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2023	2022
	(000) МКД	(000) МКД
Купувачи во земјата	5,728	2,184
Купувачи во странство	7,246	7,246
Поврзани субјекти (бел. 35)	-	-
	12,974	9,430
Минус: Исправка на вредноста на побарувања	(7,246)	(7,246)
Вкупно побарувања од продажба	5,728	2,184
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	3,193	2,179
Доспеани до 30 дена	390	5
Доспеани до 90 дена	2,128	-
Доспеани над 90 дена	7,263	7,246
Исправка на сомнителни побарувања	(7,246)	(7,246)
Вкупно побарувања од продажба	5,728	2,184
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	7,246	7,246
Нови сомнителни побарувања	-	-
Наплати на сомнителни побарувања	-	-
Конечен отпис	-	-
Состојба на 31 декември	7,246	7,246

26. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2023	2022
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања за данок од добивка	-	-
Побарување за ДДВ и други даноци	-	2,586
Побарувања од вработените	-	-
Однапред платени трошоци	868	5,791
Останати побарувања	85	85
Побарувања за авансна дивиденда (а)	-	-
Однапред пресметани трошоци за амортизација	11,373	11,373
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	12,326	19,835

27. ДАДЕНИ ДЕПОЗИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Депозити во банки орочени од 3 месеци до 1 година	45	45
Останати побарувања	56	56
Вкупно парични средства	101	101

28. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	2,141	38,070
Денарски благајни	10	6
Девизни сметки	132	3,736
Останати парични средства	1,669	2,118
Депозити во банки	179,100	-
Вкупно парични средства	183,052	43,930

депозитите во банки се состојат од бескаматен паричен депозит по видување во ТТК Банка АД Скопје во износ од 155,100 илјади МКД, даден како обезбедување на авансна гаранција издадена во корист на Лидл С. Македонија ДООЕЛ Скопје, и орочен депозит на 30 дена во ТТК Банка АД Скопје во износ од 24,000 илјади МКД со каматна стапка од 2.25%.

29. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2023	2022	2023	2022
	Акции	Акции	(000) МКД	(000) МКД
Обични акции	408,603	414,171	1,264,743	1,281,978
Сопствени акции	5,568	-	17,235	-
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).

Со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото има откупено 5,568 обични сопствени акции кои имаат номинална вредност во износ од 17,235 илјади МКД и набавна вредност во износ од 17,127 илјади МКД.

Акционери со сопственост над 5% од издадени акции со право на глас со состојба на ден 31 декември 2023 година според евиденцијата на ЦДХВ се следните:

	31 декември 2023 година	
Акционери:	Број на акции	% на Учество
Иванка Гоговска	28,647	7.01%
Лоди Гоговска	28,320	6.93%
Бобан Гоговски	27,612	6.76%

30. КРЕДИТИ И ЗАЕМИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Краткорочни кредити и заеми од:		
Петролгас ДООЕЛ Тетово (а)	-	25,000
Петролгас ДООЕЛ Тетово (б)	-	37,600
ТТК банка АД Скопје (в)	-	8,000
	-	70,600
Вкупно кредити и заеми	-	70,600

(а) Договор за краткорочен заем склучен на 24.11.2022 година во износ од 25,000 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и камата од 4.23% годишно. Заемот не е обезбеден. Заемот е отплатен во текот на 2023 година.

(б) Договор за краткорочен заем склучен на 25.10.2022 година во износ од 37,600 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и камата од 3.81% годишно. Заемот не е обезбеден. Заемот е отплатен во текот на 2023 година.

(в) Договор за краткорочен кредит склучен на 05.10.2022 година во износ од 8,000 илјади МКД со рок на враќање од 12 месеци и фиксна камата од 2.5% годишно. Кредитот е обезбеден со рамковен револвинг кредит лимит. Кредитот е отплатен во текот на 2023 година.

Доспевањето на кредити и заемите е како што следува:

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Во рок од една година	-	70,600
Во рок над една до пет години	-	-
Над 5 години	-	-
	-	70,600

Кредитите и заемите се деноминирани во следните валути:

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
ЕУР	-	-
ЦХФ	-	-
МКД	-	70,600
	-	70,600

31. РАЗГРАНИЧЕНИ ГРАНТОВИ

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

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Министерство за економија на Холандија (Проект: Пријателска околина - енергија за Тетекс)	-	-
Влада на Норвешка (Проект: Воведување и зајакнување на Европските стандарди за заштита при работа во текстилната индустрија)	944	1,002
	944	1,002
<i>Промени во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	1,002	1,813
Нови грантови	-	-
Ослободување на приходи (белешка 10)	(58)	(811)
Состојба на 31 декември	944	1,002

32. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ И ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

	2023 (000) МКД	2022 (000) МКД
Добавувачи во земјата	3,209	2,363
Добавувачи во странство	-	-
Обврски спрема поврзани субјекти (Бел. 35)	2,965	3,342
	6,174	5,705
Обврски за примени аванси	8,402	32,759
Обврски спрема вработените за нето плати	-	-
Обврски спрема државата за давачки од плати	277	232
Обврски за ДДВ	736	-
Обврски за данок од добивка	1,286	1,980
Обврски за дивиденди	6,819	6,342
Останати обврски	-	-
Обврски по основ на камати по кредити	-	17
Обврски по основ на резервации (белешка 13)	23,516	-
Други	244	957
	41,280	42,287
Вкупно	47,454	47,992

Во текот на 2022 година, Друштвото има примено аванс во износ од 30,818 илјади МКД по основ на преддоговор за купопродажба на недвижен имот. Овој аванс е затворен во 2023 година.

Во текот на 2023 година друштвото има пресметано трошоци за провизија за посредување во продажба во вредност од 23,516 илјади МКД, кои како обврска ќе ги исплати во 2024 година

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:

<u>Хипотекарен доверител</u>	<u>Објект/Имот</u>	<u>Обезбедување за:</u>
ТТК Банка АД Скопје	Згради и земјиште	Рамковен кредит лимит во вкупен износ од 95,000,000 МКД за Друштвото

б) Судски спорови

Со состојба 31 декември 2023 година, не се евидентирани судски спорови против Друштвото, и врз основа на тоа не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судски спорови и евентуални побарувања против Друштвото кои би можеле да се појават во иднина.

в) Банкарски гаранции и гаранции за други

Со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од ТТК Банка АД Скопје во вкупен износ од 86,047 илјади МКД (2022: 80,800 илјади МКД) заради обезбедување на плаќање на царински долг и обезбедување на преддоговор за купопродажба на недвижен имот.

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:

	<u>Побарувања</u>	<u>Обврски</u>	<u>31 декември 2023 година Приходи</u>	<u>Расходи</u>
Подружници:				
Петролгас ДООЕЛ	-	-	53,106	1,048
	-	-	53,106	1,048
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	2,965	35,008	4,394
ТТК Банка АД- депозити, сметки и кредити	182,983	-	-	-
Тетекс Јарн ДОО	-	-	-	-
	182,983	2,965	35,008	4,394
Вкупно	182,983	2,965	88,114	5,442
	<u>Побарувања</u>	<u>Обврски</u>	<u>31 декември 2022 година Приходи</u>	<u>Расходи</u>
Подружници:				
Петролгас ДООЕЛ	-	65,942	12,355	4,749
	-	65,942	12,355	4,749
Придружени друштва:				
ТТК Банка АД	-	-	26,353	377
ТТК Банка АД-депозити, сметки и кредити	43,921	8,017	-	-
Тетекс Јарн ДОО	-	-	-	-
	43,921	8,017	26,353	377
Вкупно	43,921	73,959	38,708	5,126

Во 2023 година најголем дел од приходите со придружените друштва произлегуваат од приходи по основ на наемнини во износ од 9.360 илјади МКД (2022: 8,874 илјади МКД) и приходи од дивиденди во износ од 25.088 илјади МКД (2022: 17,344 илјади МКД).

Приходите остварени со подружниците во најголем дел произлегуваат од добиена дивиденда од поврзаното друштво Петролгас ДООЕЛ во износ од 52,549 илјади МКД (2022: 11,220 илјади МКД). Износот на вкупната дивиденда содржи износ од 25,190 илјади МКД кои престрвуваат добивкана Петролгас ДООЕЛ Тетово во ликвидација, заклучно со 25.09.2023 година. Подружницата е ликвидирани во септември 2023 година.

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

Побарувањата од придружените друштва во износ од 182.983 илјади МКД , во најголем дел содржат побарувања за дадени депозити во износ од 179,100 илјади МКД (белешка 28) (2022: 43,921 илјади МКД).

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 енергетската криза нема да има значајно влијание врз ликвидноста на Друштвото, како и врз континуитетот на Друштвото да продолжи да работи во иднина.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

Годишна сметка за 2023 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

ЕМБС: 04037537

Целосно име: Волнарски комбинат Тодор Циповски-Мерџан ТЕТЕКС

акционерско друштво-Тетово

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2023

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1.145.188.657,00			1.135.199.479,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	704.792,00			
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	704.792,00			
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	116.043.345,00			89.500.868,00
10	-- Недвижности (011+012)	113.898.716,00			87.309.140,00
11	-- Земјиште	57.842.722,00			57.842.722,00
12	-- Градежни објекти	56.055.994,00			29.466.418,00
13	-- Постројки и опрема	363.304,00			462.343,00
14	-- Транспортни средства	1.202.783,00			1.712.455,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	578.542,00			16.930,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	561.913.556,00			561.913.556,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	466.526.964,00			483.785.055,00
22	-- Вложувања во подружници				39.314.900,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	450.493.587,00			428.359.414,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	16.033.377,00			16.110.741,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	16.033.377,00			16.110.741,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	359.075.992,00			375.499.959,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	170.109.173,00			326.612.970,00
38	-- Залихи на суровини и материјали	34.871.466,00			77.021.718,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	908.535,00			7.961.440,00
41	-- Залихи на готови производи	94.768.484,00			171.668.134,00
42	-- Залихи на трговски стоки	39.560.688,00			69.961.678,00
44	-- II.СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА	145.022.304,00			176.558.394,00

И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)				
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	5.812.916,00		4.854.737,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	343,00		
47	-- Побарувања од купувачи	5.727.339,00		2.183.529,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)			2.585.974,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	85.234,00		85.234,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	101.952,00		101.952,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	101.952,00		101.952,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	183.051.951,00		43.930.300,00
60	-- Парични средства	3.951.951,00		43.930.300,00
61	-- Парични еквиваленти	179.100.000,00		
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	12.241.093,00		17.163.455,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	1.661.528.046,00		1.704.421.287,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	240.707.970,00		87.732.092,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	1.613.130.385,00		1.584.827.888,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.281.978.940,00		1.281.978.940,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	17.127.271,00		
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	164.945.068,00		165.022.432,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	57.571.228,00		54.175.274,00
72	-- Законски резерви	57.571.228,00		54.175.274,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	31.470.322,00		15.732.164,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	94.292.098,00		67.919.078,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	47.208.466,00		117.764.243,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	47.208.466,00		117.764.243,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	2.963.970,00		3.341.744,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	3.207.018,00		2.361.207,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	8.402.279,00		32.759.051,00
100	-- Обврски кон вработените			130.032,00
101	-- Тековни даночни обврски	2.299.082,00		2.212.645,00
102	-- Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	23.516.320,00		
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва			70.616.986,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	6.819.797,00		6.342.578,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	1.189.195,00		1.829.156,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1.661.528.046,00		1.704.421.287,00

112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	240.707.970,00			87.732.092,00
------------	-------------------------------------	----------------	--	--	---------------

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	377.677.531,00			140.861.720,00
202	-- Приходи од продажба	102.380.776,00			51.702.099,00
203	-- Останати приходи	271.138.185,00			83.117.317,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	227.373.101,00			250.026.818,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	135.507.228,00			227.373.101,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	4.158.570,00			6.042.304,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	263.902.951,00			74.082.726,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	6.289.678,00			11.243.482,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	115.446.766,00			16.027.621,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	44.368.702,00			1.008.537,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	7.262.473,00			7.817.053,00
212	-- Останати трошоци од работењето	35.242.461,00			12.812.795,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	26.945.796,00			20.413.838,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	17.153.230,00			12.986.696,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.527.884,00			1.048.721,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	7.264.885,00			5.458.256,00
217	-- Останати трошоци за вработените	999.797,00			920.165,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3.521.497,00			3.317.150,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	839.832,00			
221	-- Резервирања за трошоци и ризици	23.516.320,00			
222	-- Останати расходи од работењето	469.426,00			1.442.250,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	78.555.042,00			28.741.136,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	78.488.013,00			28.639.525,00
225	-- Приходи од вложувања во поврзани друштва	77.637.420,00			28.564.063,00
226	-- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	850.593,00			75.462,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	50.445,00			50.806,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.154,00			3.470,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	5.089,00			
233	-- Останати финансиски приходи	10.341,00			47.335,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	1.519.671,00			43.898,00

235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	1.501.644,00		42.687,00
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	1.468.141,00		27.945,00
237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	33.503,00		14.742,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва			858,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	602,00		
243	-- Останати финансиски расходи	17.425,00		353,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	98.944.078,00		72.822.515,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	98.944.078,00		72.822.515,00
252	-- Данок на добивка	4.651.980,00		4.903.437,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	94.292.098,00		67.919.078,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	33,00		32,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
264	-- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	228,00		164,00
265	-- Вкупна основна заработувачка по акција	228,00		164,00
269	-- Добивка за годината	94.292.098,00		67.919.078,00
271	-- Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)			926.652,00
272	-- Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	77.364,00		
275	-- Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба			926.652,00
276	-- Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	77.364,00		
286	-- Нето останата сеопфатна добивка (271-285)			926.652,00
287	-- Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	77.364,00		
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	94.214.734,00		68.845.730,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Земјишта	57.842.722,00			57.842.722,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	52.485.116,00			25.640.819,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	3.570.878,00			3.825.599,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	72.668,00			74.048,00

625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 ОД БС)	101.952,00		101.952,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)	5.727.682,00		2.183.409,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	85.234,00		85.234,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)			2.585.975,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)	18.054.009,00		22.018.192,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)	73.804.071,00		53.994.221,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или =АОП 065 од БС)	1.151.586.796,00		1.190.609.104,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	14.573.267,00		38.159.061,00
637	-- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	731.919,00		639.079,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	2.275.718,00		2.212.641,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно)	18.061.534,00		42.633.835,00

	(< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)			
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	61.843.006,00		27.337.869,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	44.570.253,00		13.004.077,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	17.272.753,00		14.333.792,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	33.091.137,00		21.391.197,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	32.971.815,00		2.437.485,00
645	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)	21.317.253,00		
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	22.771.647,00		18.740.252,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	180.019.209,00		8.283.635,00
652	-- Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203 од БУ)	556.773,00		
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	10.399,00		815,00
657	-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	57.389,00		1.521.111,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)			755.170,00
659	-- Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	57.389,00		765.941,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	47.059,00		72.653,00
662	-- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	47.059,00		72.653,00
666	-- Приходи од дивиденди	77.687.865,00		28.614.869,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги	91.865.872,00		22.653.717,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	419.391,00		438.734,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	130.300,00		98.073,00
672	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	44.100,00		65.440,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)			15.950,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	79.384,00		72.186,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	5.500.095,00		10.462.894,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	340.697,00		339.195,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	662.567,00		229.516,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	658.403,00		517.107,00

686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	845.514,00			1.223.399,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	72.802,00			254.332,00
693	-- Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)				127.441,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	666.660,00			465.528,00
696	-- Помощти (< или = АОП 217 од БУ)	8.000,00			4.000,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	121.546,00			38.664,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	2.000,00			10.000,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	5.640.178,00			4.237.578,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	1.250.000,00			400.000,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	714.102,00			388.719,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	318.956,00			329.711,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	3.040.580,00			485.821,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	6.260.636,00			1.676.344,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	35.935,00			32.992,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	15.314.012,00			4.788.342,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)				15.159,00
721	-- Исплатени дивиденди	45.558.810,00			91.117.620,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	33,00			32,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	22,00			21,00
724	-- Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	12,00			12,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2335	- 46.16 - Посредување во трговијата со текстил, облека, крзно, обувки и предмети од кожа	123.831,00			
2352	- 46.41 - Трговија на големо со текстил	57.914.699,00			
2391	- 47.51 - Трговија на мало со текстил во специјализирани продавници	8.383.972,00			

2430	- 52.10 - Складирање на стока	9.662.929,00			
2490	- 68.10 - Купување и продажба на сопствен недвижен имот	180.019.209,00			
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	200.127.933,00			

Потпишано од:

Mirjana Tevdoska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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

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

Годишен извештај за 2023 година

**ВОЛНАРСКИ КОМБИНАТ ТОДОР ЦИПОВСКИ МЕРЦАН
ТЕТЕКС АД ТЕТОВО**

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

НА ТЕТЕКС АД ТЕТОВО ВО 2023 ГОД.

Фебруари 2024

СОДРЖИНА:

1	ВОВЕД	3
2	ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ	3
3	ПЕРФОРМАНСИ	4
3.1	РАБОТНА СИЛА	4
3.2	ИСПЛАТЕНИ ПЛАТИ	4
3.3	ПРОДАЖБА	4
3.4	ИЗВОЗ.....	4
3.5	ЗАЛИХИ НА ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ.....	4
4	ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА НА КОМБИНАТОТ	5
4.1	ОПШТО.....	5
5	КОРПОРАТИВНОУПРАВУВАЊЕ	9
5.1	ПРИНЦИПИ И ВРЕДНОСТИ НА КОРПОРАТИВНО УПРАВУВАЊЕ НА ТЕТЕКС АД ТЕТОВО.....	9
5.2	ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ.....	9
5.3	ИЗВЕШТАЈ ЗА СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИ	10
5.4	ГОЛЕМИ ЗДЕЛКИ И ЗДЕЛКИ СО ЗАИНТЕРЕСИРАНИ СТРАНИ.....	11
5.5	УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК	11
5.6	ИСПЛАТА НА ДИВИДЕНДА	11
5.7	ОДРЖЛИВОСТ И ПРАШАЊА ОД ОПШТЕСТВЕН ИНТЕРЕС.....	11
6	СТРАТЕГИСКИ ЦЕЛИ	11
	Прилог 1	13
	Прилог 2	16

1 **ВОВЕД**

Целта на овој извештај е да на транспарентен начин ги презентира резултатите, позначајните активности од работењето на Тетекс АД Тетово за деловната 2023 год. Извештајот за работењето на Тетекс АД Тетово за деловната 2023 год. е изработен согласно Законот за трговски друштва и актите на Друштвото.

Во текот на деловната 2023 год., Друштвото во своето работење беше изложено на пазарен ризик како и зголемени финансиски ризици кои успешно се пребродени

И покрај овие предизвици, Тетекс АД Тетово со добро работење и управување и во со навремено откривање и елиминирање на проблемите обезбеди заштита на капиталот на Друштвото.

Сите напори на менаџментот континуирано беа насочени кон елиминација на потенцијалните ризици, и намалување на нивното влијание, во намалувањето на расходите од една страна и зголемувањето на профитот од друга страна заради запазување на правата и интересите на акционерите и заради одржување и зголемување на вредноста на капиталот, зголемување на општествена одговорност преку донации на финансиски средства и производи, едукација и обука на вработените, мотивација на вработените, а грижата за животната средина која беше и остана трајна определба.

Вршена е редовна и ефикасна контрола и ревизија на работењето со почитување на законите, во насока на реализација на поставените цели и остварување што е можно подобар финансиски резултат.

Тетекс АД Тетово денес е модерно и динамично друштво кое го држи чекорот со флексибилност кон условите на пазарот.

Тетекс АД Тетово со максимално ангажирање и мобилизирање на расположивите материјални и човечки ресурси успеа да ги постигне резултатите презентирани во извештајот и тоа пред се преку одржување на финасиска стабилност и ликвидност, како и навремено сервисирање на своите обврски кон добавувачите, така да успешно се заокружи уште една деловна година, на вкупното работење на Тетекс АД Тетово, со стабилни приход и позитивни резултати.

2 **ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ**

Волнарскиот комбинат Тодор Циповски Мерџан Тетекс АД Тетово скратено Тетекс АД Тетово е со седиште во Тетово на ул. Браќа Миладинови бр.1.

Волнарскиот комбинат **Тодор Циповски Мерџан Тетекс АД Тетово**, започна со работа на 25 мај 1951 година.

Во текот на своето опстојување, Тетекс АД Тетово се прилагодуваше и трансформираше согласно правните и општествените барања. Во 1991 година, започнува трансформацијата на ТЕТЕКС од општествено претпријатие во приватно акционерско друштво. ТЕТЕКС АД Тетово денес е 100% акционерско друштво и котира на Македонската берза.

Во текот на 2023 год. приоритетна шифра на дејност/главна приходна шифра на Тетекс АД Тетово е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп.

3 ПЕРФОРМАНСИ

3.1 Работна сила

На 31.12.2023 год во Тетекс АД Тетово се вработени 33 работници, на неопределно работно време. Во текот на 2023 година, направен е позитивен исчекор во кадровско дополнување и подмладување на тимот, со вработување на висококвалитетен раководен кадар, кој даде свој придонес во позитивното работење на Друштвото.

3.2 Исплатени плати

Тетекс АД редовно и навремено ги исплатува платите до 05-ти во месецот за изминатиот месец заедно со сите даноци и придонеси пропишани со Законот за плати.

Согласно член 35 од Општиот колективен договор во 2023 год, исплатен е регрес за годишен одмор на износ од 22.222 денари бруто по вработен. На вработените им се исплаќаа и други надоместоци утврдени со Законот за работни односи и Општиот колективен договор.

Имајќи ги предвид сложените макроекономски услови во текот на 2023 година, пред се високата стапка на инфлација, која ја намалува куповната моќ на населението, како и промената на висината на минималната плата во земјата, со цел да делува проактивно и да се усогласи со измените, Друштвото изврши соодветно зголемување на платите на вработените. Зголемувањето се однесуваше како на минималните плати, така и на останатите плати, за да се запази соодветната разлика во плата на работни места кои носат различни одговорности и имаат различна сложеност.

3.3 Продажба

На ниво на комбинат остварена е продажба на материјали, производи и стоки во износ од 62.388.731 ден.; продажба на услуги од 39.992.045 ден.; како и продажба на сопствен движен и недвижен имот од 180.019.209 ден.

3.4 Извоз

Во 2023 год. остварен е извоз на ткаенини и кебиња во износ од 224.527 ЕУР.

3.5 Залихи на готови производи

Количинските залихи на готови производи 31.12.2023 год. по асортиман се следни :

-	Предиво и волница	кг	28.488
-	Ткаенини	м ²	9.423
-	Ќебиња	парче	10.873
-	Конфекција	парче	65.693
-	Трикотажа	парче	58.389

4 ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА НА КОМБИНАТОТ

4.1 Општо

Друштвото работи согласно Меѓународните стандарди за финансиско известување-МСФИ, (правилникот за водење сметководство) и усвоените сметководствени политики.

На крајот од годината финансиските резултати од работењето се потврдени од страна на независен ревизор.

Друштвото својата ликвидност ја управува на дневна основа и во текот на годината постојано се следи истата, која е на задоволително ниво.

Деловната 2023 година ја затвораме со позитивни резултати и во текот на 2023 год. година сите обврски кон државата, фондовите, доверителите, банките и вработените редовно и на време се извршувани.

Зголемување бележат сите приходни ставки. Остварената добивка е зголемена и постигната е значителна реализација од продажба на постојните залихи на производи кои долг период ја оптеретуваа билансната состојба на Друштвото. Со таквата продажба се постигна двоен ефект, имено добиени се ликвидни средства, но и зголемени се приходите за износите за кои тие производи претходно биле резервирани.

Во текот на 2023 год. Друштвото купи и недвижен имот и тоа деловни објекти во Скопје во вредност од 34.662.031 ден.

Високото ниво на ликвидност на Друштвото и овозможува отварање на нов инвестициски циклус.

Во текот на 20203 извршена е модернизацијата на работењето на Друштвото, преку набавка и имплементација на нов софтверски систем за финансиско и материјално работење, чија официјална примена почна официјално од 01.01.2024 година. Ваквата софтверска алатка ќе придонесе за поефикасно работење и добивање податоци за финансиската состојба на Друштвото во секој момент.

ТЕТЕКС АД		
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА		
31.12.2023		
	31.12.2023	31.12.2022
	Денари	Денари
СРЕДСТВА		
Нетековни средства		
Нематеријални средства	704.792	-
Материјални средства	116.043.345	89.500.868
Вложувања во недвижности	561.913.556	561.913.556
Долгорочни финансиски средства	466.526.964	483.785.055
Долгорочни побарувања	-	-
Одложени даночни средства	-	-
Вкупно нетековни средства	1.145.188.657	1.135.199.479
Тековни средства		
Залихи	170.109.173	326.612.970
Побарувања	5.812.916	4.854.737
Краткорочни финансиски средства	10.1952	10.1952
Парични средства и еквиваленти	183.051.951	43.930.300
Платени трошоци за идни периоди	12.241.093	17.163.455
Вкупно тековни средства	371.317.085	392.663.414
Средства наменети за продажба и прекинато работење	145.022.304	176.558.394
ВКУПНО СРЕДСТВА	1.661.528.046	1.704.421.287
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		
Главнина и резерви		
Основна главнина	1.281.978.940	1.281.978.940
Премии на уплатени акции	-	-
Сопствени акции	(17.127.271)	-
Запишан, а неуплатен капитал	-	-
Резерви	57.571.228	54.175.274
Ревалоризациони резерви	164.945.068	165.022.432
Акумулирана добивка	125.762.420	83.651.242
Главнина на сопствениците на Друштвото	1.613.130.385	1.584.827.888
Неконтролирано учество	-	-
Вкупно главнина	1.613.130.385	1.584.827.888
Нетековни обврски		
Долгорочни резервирања	-	-
Долгорочни кредити и заеми	-	-
Одложени даночни обврски	-	-
Останати долгорочни обврски	-	-
Вкупно нетековни обврски	-	-
Тековни обврски		
Обврски спрема добавувачи	6.170.988	5.702.951
Обврски за аванси	8.402.279	32.759.051
Краткорочни кредити и заеми	-	70.616.986
Останати краткорочни обврски и ПВР	33.824.394	10.514.411
Вкупно тековни обврски	48.397.661	119.593.399
Обврски по основ на средства наменети за продажба	-	-
Вкупно обврски	48.397.661	119.593.399
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ	1.661.528.046	1.704.421.287

ТЕТЕКС АД		
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОФАТНА ДОБИВКА		
01.01. до 31.12.2023		
	2023	2022
	Денари	Денари
Приходи од продажба	102.380.776	51.702.099
Останати оперативни приходи	275.296.755	89.159.621
Промени во залихи на готови производи и недовршено производство	(91.865.873)	(22.653.717)
Употребени материјали и суровини и набавна вредност на продадени стоки и материјали	(166.105.146)	(28.279.640)
Трошоци за вработени	(26.945.796)	(20.413.838)
Амортизација	(3.521.497)	(3.317.150)
Останати оперативни расходи	(67.330.512)	(22.072.098)
Оперативна добивка (загуба)	21.908.707	44.125.277
Приходи од финансирање	78.555.042	28.741.136
Расходи од финансирање	(1.519.671)	(43.898)
Удел во добивките и загубите на придружени друштва и заеднички вложувања	-	-
Добивка (загуба) од редовно работење	98.944.078	72.822.515
Добивка (загуба) од прекинато работење	-	-
Добивка (загуба) пред оданочување	98.944.078	72.822.515
Расход за данок од добивка	(4.651.980)	(4.903.437)
Нето добивка (загуба) за годината	94.292.098	67.919.078
Останата сеопфатна добивка:		
Ревалоризација на средства		
Курсни разлики од странски валути	-	-
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	(77.364)	926.652
Останато	-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка	(77.364)	926.652
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	94.214.734	68.845.730
Нето добивка (загуба) на:		
Сопствениците на матичното друштво		
Неконтролираното учество во подружниците	-	-
	-	-
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) на:		
Сопствениците на матичното друштво		
Неконтролираното учество во подружниците	-	-
	-	-

ТЕТЕКС АД	
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	
01.01. до 31.12.2023	
	2023
	Денари
Парични текови од оперативни активности	
Добивка пред оданочување	98.944.078
Усогласување за:	
Амортизација на материјални средства	3.428.411
Амортизација на нематеријални средства	93.086
Амортизација на вложувања во недвижности	
Расходи од камати	1.468.141
Приходи од камати	(851.747)
Приходи од дивиденди	(77.687.865)
Расходи од резервирања, нето	-
Учество во добивки (загуби) на придружени друштва	-
Приходи од отпис на обврски	-
Исправка на вредност на залихи	-
Исправка на вредност на побарувања	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства	25.394.104
Промена кај побарувањата	(958.179)
Промена кај залихите	156.503.797
Промена кај однапред платени трошоци	4.922.362
Промена кај обврски од добавувачи	468.037
Промена кај примени аванси	(24.356.772)
Промена кај останати тековни обврски и ПВП	23.309.983
Нето пари употребени во работењето	185.283.332
Платена камата	(1.468.141)
Платен/повратен данок од добивка	(4.729.347)
Нето парични текови од оперативни активности	179.085.844
Парични текови од вложувачки активности	
Приливи (одливи) од долгорочни финансиски средства, нето	
Приливи (одливи) од краткорочни финансиски средства, нето	-
Примени камати	851.747
Примени дивиденди	77.687.865
Приливи од средства наменети за продажба	31.536.090
Купување/продавање на вложувања во недвижности	17.258.091
Купување/продавање на материјални средства	(29.970.888)
Купување/продавање на нематеријални средства	(797.875)
Нето парични текови од вложувачки активности	96.565.030
Парични текови од финансиски активности	
Уплатен капитал	-
Исплатени дивиденди	(48.784.966)
(Откупени)/продадени сопствени акции, нето	(17.127.271)
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	-
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	(70.616.986)
Нето парични текови од финансиски активности	(136.529.223)
Нето зголемување (намалување) на парични средства	139.121.651
Парични средства на почетокот на годината	43.930.300
Парични средства на крајот од годината	183.051.951

ТЕТЕКС АД										
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА										
31.12.2023										
	Основна главни	Преми на издадени акции/в	Сопствени акции/влогови (-)	Записан, а неуплатен капитал (-)	Резерви	Ревалоризациони резерви и разлики од вреднување	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно	Неконтролирано учество	Вкупно главнина
Во Денари										
Состојба на 1. Јануари 2023	1.281.978.940	-	-	-	54.175.274	165.022.432	83.651.242	1.584.827.888	-	1.584.827.888
Сеопфатна добивка:										
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	94.292.098	94.292.098	-	94.292.098
Ревалоризација на оттуѓени недвижности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсни разлики од странски валути	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-	-	(77.364)	-	(77.364)	-	(77.364)
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВКУПНО СЕОПФАТНА ДОБИВКА	-	-	-	-	-	(77.364)	94.292.098	94.214.734	-	94.214.734
СОПСТВЕНИЦИТЕ:										
Уплатени влогови/акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	3.395.954	-	(3.395.954)	-	-	-
Издвојување за дивиденди и награди	-	-	-	-	-	-	(48.784.966)	(48.784.966)	-	(48.784.966)
Откупени сопствени акции	-	-	(17.127.271)	-	-	-	-	(17.127.271)	-	(17.127.271)
Продадени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.Декември 2023	1.281.978.940	-	(17.127.271)	-	57.571.228	164.945.068	125.762.420	1.613.130.385	-	1.613.130.385

5 КОРПОРАТИВНОУПРАВУВАЊЕ

5.1 Принципи и вредности на корпоративно управување на Тетекс АД Тетово

Тетекс АД Тетово како друштво кое котира на македонската берза АД Скопје во 2022 година, на седницата на годишното собрание на акционери донесе Кодекс за корпоративно управување. Кодексот за корпоративно управување подетално ги определува правилата и стандардите на управување и раководење на органите во рамки на управувачката структура на Друштвото, врз основа на кои се воспоставува транспарентен, јасен и разбирлив систем на управување. Ваквиот систем на управување има позитивно влијание врз јакнење на довербата на домашните и странски инвеститори, како и на вработените во Друштвото.

Сите органи на Друштвото и вработените, при вршење на своите обврски и надлежности се водени од одредбите содржани во овој кодекс.

Друштвото продолжи да се придржува кон пропишаните принципи на корпоративно управување и тоа :

- Принцип на гарантирање на правата и интересите на акционерите
- Принцип на транспарентност
- Принцип на општествена одговорност
- Принцип на ефикасно корпоративно управување
- Принцип на поделба на надлежности
- Принцип на ефикасна контрола на финансиските и економските активности
- Принцип на почитување на законите и моралните стандарди
- Принцип на информирање и односи со јавноста
- Принцип на ефективно заемно дејство со вработените и одговорност
- Принцип на избегнување на потенцијален конфликт на интерес, лојалност и соработка
- Принцип на заштита на лични податоци

Друштвото еднаш годишно изготвува Извештај за корпоративно управување кој е составен дел на Годишниот Извештај за работењето на Друштвото(прилог 1)и Изјава за усогласеност (прилог бр. 2)

5.2 Органи на управување

Управувањето во акционерското друштво е организирано според едностепен систем на управување согласно одредбите на Законот за трговски друштва

- Собрание на акционери
- Одбор на директори

Собранието го сочинуваат сите акционери - сопственици на акционерскиот капитал. Основната главнина на Друштвото изнесува 1.281.978.940,00 денари поделена на 414171 обични акции, од кои 408603 со право на глас, а 5568 акции сопственост на Друштвото без право на глас.

- Одборот на директори одржа 15 седници на кои беа разгледувани сите битни елементи од работењето на Друштвото, стратегија на Друштвото и донесени одлуки и акти од тековното работење на Друштвото

Составот на Одборот на директори е утврден согласно Законот и статутот на Тетекс АД Тетово и тоа : Борислав Трповски –Претседател на Одборот на директори, Бобан Гоговски – Генерален/извршен директор, Стеван Томоски неизвршен член., Евгенија Трпкоска неизвршен член, Звонимир Ристоски неизвршен независен член, Душко Мишески неизвршен член и Проф.Др. Михаил Петкоски неизвршен независен член.

На неизвршните членови на одборот на директори им за 2023 год , им е исплатен месечен паушал и тоа од нето 14.000 ден. за два месеца и месечен паушал од нето 20.000 ден. за десет месеци.

На Генералниот директор Бобан Гоговски по основ на менаџерски договор во 2023 год. му се исплаќаше месечен надомест од 408.600 односно за вкупно 4.491.000 ден.

На Генералниот директор Бобан Гоговски по основ на менаџерскиот договор во 2023 год., му е исплатена награда во износот 3.226.156.ден. односно 5% од остварена добивка во 2022 год.

Покрај членство во Одборот на директори на Тетекс АД Тетово, Бобан Гоговски е претседател на надзорен одбор на ТТК Банка и член на Одбор на директори на ЦДХВ, Стеван Томоски член на Одбор на директори на АД Осигурителна полиса, Евгенија Трпкоска член на надзорен одбор на ТТК Банка скопје.

Извештајот за работа на Одборот на директори е посебен извештај кој се разгледува како посебна точка на годишното собрание.

5.3 Извештај за собрание на акционери

Во текот на 2023 година, Друштвото одржа Собрание на акционери на ден 15.03.2023 год. и Годишно собрание на акционери на ден 26.04.2023 год.и. при што беше испочитуван принципот за остварување на правата и интересите на акционерите. Акционерите своите права во друштвото ги остваруваат на Собранието на друштвото и имаат еднаков третман согласно правата кои произлегуваат од нивните акции. Друштвото ги штити правата и интересите на акционерите на тој начин што овозможува остварување на нивните права да предлагаат точки на дневен ред, поставуваат прашање во врска со точките на дневниот ред, да се вклучуваат во дискусијата, да даваат забелешки на текот на седницата на Собранието и да бараат истите да бидат внесени во Записникот од Собранието. Друштвото при свикување Собранието на акционери, во целост ја испочитува пропишаната постапка за свикување на Собранието, достапноста на информациите, постапката за пријавување/учество, како и начинот на водењето на Собранието.

- На собранието на акционери одржано на ден 15.03.2023 год. со единствена точка на дневниот ред избор на членови на Одборот на директори на Тетекс АД Тетово. Функцијата на членовите Борислав Трповски, Стеван Томовски, Евгенија Трпкоска, Звонимир Ристоски, Драгица Јовановска, од постојниот состав на Одбор на директори им престана поради истек на мандатот за кој се избрани. За членови на Одборот на Тетекс АД Тетово се избрани Борислав Трповски од Тетово, дипломиран правник со положен правосуден испит,Евгенија Трпкоска од Тетово, дипломиран економист, Стеван Томовски од Тетово, дипломиран машински инжињер, Душко Мишески од Тетово дипломиран технолог и Звонимир Ристоски од Тетово, дипломиран технолог со мандатот од шест години. Од редот на избрани неизвршни членови за независен член е избран Звонимир Ристоски. На претседателот на Одборот на директори на Тетекс АД Тетово му се утврдува месечен пашал во бруто износ од 33.333,00 ден., а на неизвршните членови на Одборот на директори на Тетекс АД Тетово им се утврдува месечен пашал во бруто износ од 22.222,00 ден.
- На Годишното собрание одржано на 26.04.2023 год. Собранието на акционери на Тетекс АД Тетово, донесе одлуки за усвојување на годишната сметка за 2022 год, белешките кон финансиските извештаи и применетите сметководствени политики, ја усвои консолидираната сметка, одлука за распределба на добивка, и дивиденден календар, одлука за избор на овластен ревизор, го усвои Извештајот на Одборот на директори и ја одобри работата на членовите на Одборот, го усвои Извештајот од внатрешна ревизија, одлука за усвојување финансиски план, одлука за стекнување сопствени акции и одлука за избор на овластена ревизорска куќа.

5.4 Големи зделки и зделки со заинтересирани страни

Во 2023 год. во работењето на Друштвото нема реализирано големи зделки ниту пак има реализирано зделки со заинтересирани страни.

5.5 Управување со ризик

Менаџментот на Тетекс АД Тетово врши надгледување на ризиците во сите деловни активности на друштвото со цел ризиците што се превземаат да бидат во границите на претпазливост. Управувањето со ризиците на Друштвото се фокусира на непредвидливост на економското опкружување и минимализирање на потесијално очекувани ефекти врз работење на Друштвото како на пример:

- ризик од промени во девизен курс- промената на девизните курсеви не може да го наруши тековното работење.
- ризик од промена на цени –Друштвото е изложено на ризик од промена на пазарни цени , на инпутите, но истото е надвор од контрола на Друштвото
- ризик од ликвидност- Друштвото нема ликвидности проблеми затоа што води политика на навремено обезбедување на потребни парични средства за плаќање доспелни обврски.

5.6 Исплата на дивиденда

Друштвото не ја евидентира обврската за дивиденда се додека истата не се потврди на Годишното собрание на акционери.

На 26.04.2023 година Годишното собрание на акционери и донесе одлука за пресметка и исплата на бруто дивиденда по акција од 110,00 денари.

За исплатата на дивиденда редовно е известувано на страната на Македонска Берза, и на веб страната на Тетекс АД Тетово.

5.7 Одржливост и прашања од општествен интерес

Друштвото развива корпоративна култура која поттикнува одговорен однос кон животната средина и општеството, одобрува стратегија за унапредување на одржливоста и води сметка деловниот модел и системите за управување со ризици да го земат предвид можното влијание што активностите на друштвото ги имаат на животната средина и пошироката општествена заедница.

Секоја активност на Друштвото е водена од принципот на одржливост и влијанието и заштитата на животна средина.

Политиката за животна средина се преиспитува еднаш годишно од страна на Одборот на директори.

Друштвото ги зема предвид интересите и влијанието на главните засегнати лица на друштвото при извршување на своите должности, обезбедува ефективни механизми за соработка на истите, транспарентност и активно учество.

Друштвото беше и е активен чинител во заштита и помагање на општествениот интерес и помагање на непосредната и пошироката заедница, преку културата, спортот како и во услови на елементарни непогоди.

6 СТРАТЕГИСКИ ЦЕЛИ

Одборот на директори ги рedefинира стратешките цели за 2024, кои ќе се стреми да ги оствари и тоа :

- 1. Одржување и зголемување на вредноста на капиталот.**

2. **Заштита на интересите на акционерите**
3. **Зголемување на профитабилноста на работењето**
4. **Намалување на трошоците во сите аспекти од работење**
5. **Менаџмент на човекови ресурси за обезбедување повисок квалитет во работењето.**
6. **Континуирано усовршување на организацијата на работењето, што ќе рефлектира со зголемување на приходи како и максимирање на задоволство на вработените и акционерите на Друштвото.**
7. **Јакнење на улога на општествено одговорна компанија**
8. **Менаџирање со слободен деловен простор.**
9. **Менаџирање со залихите на материјали и готови производи**
10. **Интересите и влијанието на главните засегнати лица на други лица**
11. **Одржливост и прашања од општествен интерес**

Тетекс АД Тетово
Генерален директор
Бобан Гоговски

Извештај за корпоративно управување

Тетекс АД Тетово како Друштво кое котира на Македонската берза АД Скопје на ден 15.03.2024 на седницата на Одборот на директори во рамките на своите овластувања изврши годишен преглед и оцена на текстот на Кодексот за корпоративно управување во Тетекс АД Тетово 0201-393/14 од 30.03.2022 год. донесен од Собранието на акционери на Друштвото, како и текстот на Политиката за животна средина 0202-2030/10 од 29.12.2022 год., и оцени дека истите во целост ги одразуваат целите и духот на работењето на Тетекс АД Тетово и не предложи измена на текстот на наведените акти.

Корпоративно управување значи стандардизација на процесите, процедурите и однесувањето во Друштвото, кое се заснова врз принципите на одговорност, транспарентност, контрола во одлучувањето, во секојдневното работење и известувањето за актуелните состојби.

Корпоративно управување во Друштвото подразбира:

Дефинирани правата и одговорности на членовите на органите на управување и на другите вработени.

- Следење на ризици на кое е изложено Друштвото.
- Воспоставени механизми на внатрешна контрола
- Независна внатрешна ревизија
- Транспарентност во работењето на Друштвото

Во текот на 2023 год. Друштвото во севкупното свое работење се придржуваше кон пропишаните принципи во Кодексот за корпоративно управување кој кодекс е објавен на веб страната на Друштвото и со тоа јавно достапен на сите заинтересирани страни.

Основни принципи на корпоративното управување

Принцип на гарантирање на правата и интересите на акционерите

Друштвото им гарантира на сите свои акционери остварување на правата од акции утврдени во законските прописи и Статутот на Друштвото. Секој акционер има еднакво право да учествува во донесувањето на одлуки на Собранието, да биде кандидиран и избран за член и да кандидира членови на органите на Друштвото. Акционерите имаат право да бидат информирани од Одборот на директори за активностите и работењето на Друштвото.

- Принцип на транспарентност

Друштвото, согласно законските одредби, објавува и доставува податоци и информации во врска со неговото работење, финансиската состојба, акционерската структура и промените на истата.

- Принцип на општествена одговорност

Друштвото ги поддржува принципите на корпоративната општествена одговорност за своите корпоративни активности кон акционерите, клиентите, деловните партнери, кон општеството и државата, со почит кон поединците и нивните права и слободи.

- Принцип на ефикасно корпоративно управување

Активностите на органите на управување се насочени кон исполнување на стратешките цели и корпоративните вредности на Друштвото.

- Принцип на поделбата на надлежности

Поделбата на надлежностите помеѓу органите на Друштвото, одредувањето на нивните надлежности и одговорности овозможува успешно спроведување на системот на корпоративното управување, поставен со овој Кодекс.

- Принцип на ефикасна контрола на финансиските и економските активности

За да ги прегледува и потврдува нејзините финансиски извештаи, Собранието на Друштвото годишно избира лиценцирана професионална ревизорска институција-Друштво за ревизија Мур Стивенс ДОО Скопје, кое не е во никаква заемна врска со Друштвото и кое е задолжено за ревизија на финансиските извештаи, како посебни така и консолидирани и не врши други работи за Тетекс АД Тетово.

Во Друштвото има организирано независна организациона единица за внатрешна ревизија /Служба за внатрешна ревизија /чи и вработени извршуваат исклучиво работи од доменот на внатрешната ревизија, а нејзина примарна цел е да обезбеди ефикасност и адекватност на системот на внатрешна контрола на Друштвото.

- Принцип на почитување на законите и моралните стандарди

Друштвото ги извршува своите активности во согласност со законската регулатива, како и во согласност со принципите за корпоративна и деловна етика, согласно Етичкиот кодекс.

- Принцип на информирање и односи со јавноста

Друштвото ги објавува годишната сметка и финансиските извештаи согласно законските прописи.

Друштвото им обезбедува на своите акционери, инвеститори и други заинтересирани лица слободен и лесен пристап до информациите на Друштвото, стратегијата, плановите, целите и очекувања во развојот.

Вработените во Друштвото се обврзани да ги чуваат како доверливи информациите стекнати при извршувањето на нивните работни обврски. Доверливите информации може да бидат соопштени или објавени само во случај и на начин предвиден со закон. Друштвото ја минимизира можноста од појавување на конфликт на интереси и злоупотреба на внатрешни информации.

- Принцип на ефективно заемно дејство со вработените и одговорност

Друштвото инвестира во квалификуван персонал како основа на долгорочен успех, континуирано се грижи за едукација, професионално и стручно усовршување на вработените, мотивација, социјална сигурност и личен напредок на вработените, заради достигнување на високи стандарди во исполнувањето на професионалните задачи и обврски. Од сите вработени се очекува да ги извршуваат работите ефикасно и навремено според нивната стручност, знаење, способности, одговорности и задачите кои им се доверени и да се однесуваат на начин на кој ќе придонесат за одржување и зголемување на довербата и угледот на Друштвото.

- Принцип на избегнување на потенцијален конфликт на интерес, лојалност и соработка

Вработените и членовите на Одборот избегнуваат ситуации кои би можеле да поттикнат конфликт на интерес. Конфликт на интерес настанува таму каде што лицето има приватни или лични интереси, кои влијаат или можат да влијаат на непристрасноста и на објективното извршување на нивните обврски. Под приватни или лични интереси се мисли на потенцијалните поволности за нив, за нивните семејства, за другите нивни роднини. За Вработените во Друштвото, лојалноста не значи само исполнување на задачите кои им се доверени од нивните претпоставени, но исто така опфаќа и помагање, советување, отвореност и транспарентност во односите со претпоставените и колегите.

За работата која е во тек секој вработен треба да ги информира засегнатите колеги. Лицата со посебни права и одговорности ќе даат инструкции на колегите со кои што работат, за

начинот на соработкаа и комуникација, на начин кој е јасен и разбирлив, без разлика дали е вербален или пишан.

- Принцип на заштита на лични податоци

Вработените во Друштвото кои во своето работење имаат пристап до лични податоци на граѓаните, ги почитуваат принципите наведени во Законот за заштита на личните податоци и актите на Друштвото, во однос на процесирањето на личните податоци и слободното движење на тие податоци.

Водено од интересите на нејзините акционери, клиенти, деловни партнери и сите заинтересирани субјекти, Друштвото постојано ќе врши набљудување и контрола на усогласеноста на нејзините активности со одредбите од овој Кодекс.

Во октомври 2021 год. од страна на Македонската берза усвоен е Кодекс за корпоративно управување, чија цел е Кодексот да промовира ефикасно и ефективно управување и отчетност кај котираните друштва како и да го подобри работењето на друштвото на повеќе начини. Со овој Кодекс, друштвата чии акции котираат на Официјалниот пазар на Македонска берза на хартии од вредност АД Скопје коишто ги исполнуваат условите утврдени во член 42-а од Правилата за котација на Берзата, треба на годишно ниво да известуваат за тоа дали ги применуваат најдобрите практики пропишани во овој Кодекс.

По истекот на 2022 година примената на Кодексот е задолжителна за сите друштва што ќе ги исполнуваат пропишаните критериуми.

На ден 22.03.2023 год. Друштвото ги објави прашалниците за примена на кодексот за корпоративно управување.

Тетекс АД Тетово во овој годишен извештај известува за примената на Кодексот за корпоративно управување за Тетекс АД Тетово донесен на седницата на годишното собрание на ден 30.03.2022. год. и дава Изјава за усогласеност со истиот.

Прилог 2

Изјава за усогласеност со Кодексот за корпоративно управување

Ние, членови на Одборот на директори на друштвото Тетекс АД Тетово, изјавуваме дека друштвото Тетекс АД Тетово во своето работење го применува Кодексот за корпоративно управување на акционерските друштва на Македонска берза АД Скопје, објавен на интернет страната на Берзата www.mse.mk.

Друштвото Тетекс АД Тетово ги применува принципите и најдобрите практики на корпоративното управување предвидени во Кодексот според пристапот „примени или појасни зошто не се примени,, преку пополнување на прашалници чија форма и содржина е пропишана со Кодексот.

Со оваа Изјава потврдуваме дека прашалниците се објавени на СЕИ-НЕТ и на интернет страницата на друштвото Тетекс АД Тетово и дека одговорите во истите се точни и вистинити и веродостојно ја отсликуваат примената на принципите и најдобрите практики на корпоративното управување од страна на друштвото Тетекс АД Тетово пропишани со Кодексот за корпоративно управување.

Одбор на директори

Бобан Гоговски
Проф.др. Михаил Петковски
Звонимир Ристоски
Душко Мишески
Стеван Томовски
Евгенија Трпкоска

Борислав Трповски,