

Млекара АД, Битола
Финансиски извештаи
за годината завршена на
31 декември 2018
со Извештај на независниот ревизор

Содржина

Извештај на независниот ревизор

Финансиски извештаи

Извештај за финансиската состојба	1
Извештај за сеопфатна добивка	2
Извештај за промените во капиталот	3
Извештај за паричниот тек	4
Белешки кон финансиските извештаи	6

Годишен извештај на работењето

Неревидирана годишна сметка

Извештај на
независниот
ревизор



КПМГ Македонија ДОО Скопје
Ул. „Филип Втори Македонски“ бр.3
Скопје 1000, Република Македонија
+389 (2) 3135 220
mk-office@kpmg.com
kpmg.com/mk

Извештај на независниот ревизор до акционерите на Млекара АД, Битола

Извештај за финансиските извештаи

Извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на Млекара АД, Битола („Друштвото“), прикажани на страните од 1 до 36, кои се состојат од извештајот за финансиската состојба на 31 декември 2018 година и извештаите за сеопфатна добивка, промените во капиталот и паричниот тек за годината тогаш завршена и белешките, кои се состојат од преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за изготвување и реално презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Сметководствените Стандарди прифатени во Република Македонија, како и таква интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за да се овозможи изготвување на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално значајни грешки, било да се резултат на измама или ненамерно направени грешки.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да искажеме мнение за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со Стандардите за ревизија усвоени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010 година. Овие стандарди изискуваат да се придржуваме на релевантните етички стандарди и да ја планираме и да ја извршиме ревизијата со цел да се здобиеме со разумна увереност дека финансиските извештаи не содржат материјално значајни грешки.

Ревизијата вклучува спроведување на процедури за добивање на ревизорски докази за износите и образложенијата во финансиските извештаи. Избраните процедури зависат од нашите проценки, вклучувајќи ги и оценките на ризиците за значајни грешки во финансиските извештаи како резултат на измама или ненамерно направени грешки. Во проценувањето на овие ризици, ги разгледаваме соодветните интерни контроли воспоставени во Друштвото за изготвување и реално прикажување на финансиските извештаи со цел да дизајнираме ревизорски процедури соодветни на околностите, но не и за да изразиме мнение за ефикасноста на интерните контроли воспоставени во Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува осврт на користените сметководствени политики и значајните проценки направени од раководството, како и оценка на адекватноста на прикажувањето на информациите во финансиските извештаи.

Ние сме убедени дека ревизорските докази кои ги добивме се достаточни и соодветни за да обезбедат основа за нашето мнение.

Мнение

Според наше мнение, финансиските извештаи реално и објективно ја прикажуваат финансиска состојба на Друштвото на 31 декември 2018 година, како и неговата финансиска успешност и неговиот паричен тек за годината тогаш завршена, во согласност со Сметководствените Стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Годишен извештај за работата на Друштвото изготвен согласно барањата на член 384(7) од Законот за трговски друштва

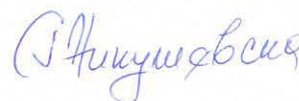
Согласно изискувањата на член 34 (д) од Законот за ревизија, ние известуваме дека историските финансиски информации обелоденети во годишниот извештај на Друштвото, изготвен од раководството согласно барањата на член 384(7) од Законот за трговски друштва, се конзистентни во сите материјални аспекти, со годишната сметка на Друштвото и со финансиските информации обелоденети во ревидираните финансиски извештаи на Друштвото, на и за годината која завршува на 31 декември 2018 година. Раководството е одговорно за изготвување на годишната сметка на Друштвото која што беше одобрена од Генералниот Директор на Друштвото на 19 февруари 2019 година и за изготвување на годишниот извештај на активностите на Друштвото, којшто беше одобрен од Генералниот Директор на Друштвото на 19 февруари 2019 година.

Скопје, 19 февруари 2019 година

ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР НА РМ
Срѓан Ранѓеловиќ



КПМГ Македонија ДОО
Управител
Гордана Никушевска



Финансиски
извештаи

Извештај за финансиската состојба

На 31 декември

Во илјади денари	Белешка	2018	2017
Актива			
Недвижности, постројки и опрема	13	1.226.209	1.246.446
Нематеријални средства	14	4.037	1.882
Вложувања во хартии од вредност	15	-	35.111
Дадени кредити и позајмици	17	10.441	4.125
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	-	2.587
Вкупно постојани средства		1.240.687	1.290.151
Залихи	16	156.458	139.188
Дадени аванси		20.227	20.406
Дадени кредити и позајмици	17	34.415	12.091
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	417.569	358.803
Побарувања за данок на добивка		-	22.074
Депозити во банки	19	387	648
Парични средства и паричен еквивалент	20	278.621	159.609
Вкупно тековни средства		907.677	712.819
Вкупна актива		2.148.364	2.002.970
Пасива			
Капитал на сопствениците		33.288	33.288
Резерви		1.241.743	1.172.621
Акумулирана добивка		609.097	566.899
Вкупно капитал и резерви		1.884.128	1.772.808
Обврски			
Одложени даночни обврски	12	11.316	-
Користи за вработените	23	2.570	1.821
Вкупно долгорочни обврски		13.886	1.821
Резервирања	24	4.874	10.042
Обврски за данок на добивка		9.563	-
Обврски кон добавувачи и други обврски	25	235.913	218.299
Вкупно тековни обврски		250.350	228.341
Вкупно обврски		264.236	230.162
Вкупна пасива		2.148.364	2.002.970

Придружните белешки се составен дел од овие финансиски извештаи.

Финансиските извештаи беа одобрени од Одборот на Директори на Млекара АД Битола на 19 февруари 2019 година и потпишани во негово име од:

Г-дин Горги Петрушев
Генерален Директор



Извештај за сеопфатна добивка

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2018	2017
Реализација	6	2.117.695	2.071.868
Трошоци на реализација		<u>(1.578.261)</u>	<u>(1.491.801)</u>
Бруто добивка		539.434	580.067
Останати приходи	7	18.414	15.699
Трошоци за дистрибуција и продажба		(323.041)	(374.165)
Административни расходи		(66.972)	(74.000)
Останати расходи	8	<u>(19.326)</u>	<u>(51.378)</u>
Добивка од редовно работење		148.509	96.223
Приходи од финансирање		4.794	3.569
Расходи од финансирање		<u>(3.806)</u>	<u>(3.562)</u>
Нето приходи/(расходи) од финансирање	11	<u>988</u>	<u>7</u>
Добивка пред оданочување		149.497	96.230
Данок на добивка	12	<u>(13.131)</u>	<u>(1.626)</u>
Добивка за годината		<u>136.366</u>	<u>94.604</u>
Останата сеопфатна добивка			
Финансиски средства расположливи-за-продажба – нето промена во објективна вредност		-	13.000
Финансиски средства расположливи-за-продажба – рекласифицирано во билансот на успех		(13.730)	-
Признаени одложени даночни обврски		<u>(11.316)</u>	
Останата сеопфатна добивка за годината, нето од данок на добивка		<u>(25.046)</u>	<u>13.000</u>
Вкупна сеопфатна добивка за годината		<u>111.320</u>	<u>107.604</u>
Основна и разводенета заработка по акција (во денари)	22	1.256	871

Придружните белешки се составен дел од овие финансиски извештаи.

Извештај за промените во капиталот

За годината завршена на 31 декември

Во илјади денари

	Капитал на сопствениците	Резерва за објективна вредност	Резерва според статут	Законска резерва	Ревалоризациона резерва	Останата резерва	Акумулирана добивка	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2017	33.288	(800)	13.156	180.037	179.212	630.286	637.867	1.673.046
Вкупна сеопфатна добивка за годината								
Добивка за годината	-	-	-	-	-	-	94.604	94.604
Зголемување на вредноста на вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	-	13.000	-	-	-	-	-	13.000
Вкупна сеопфатна добивка за годината	-	13.000	-	-	-	-	94.604	107.604
Останати трансакции								
Намалување на ревалоризациона резерва заради обезвреднување на средства	-	-	-	-	(7.842)	-	-	(7.842)
Пренос од резерви во акумулирана добивка	-	-	-	-	(1.317)	-	1.317	-
Пренос од акумулирана добивка во останати резерви	-	-	-	-	-	168.053	(168.053)	-
Останати преноси	-	1.530	-	-	-	(2.694)	1.164	-
Вкупно останати трансакции	-	1.530	-	-	(9.159)	165.359	(165.572)	(7.842)
Состојба на 31 декември 2017	33.288	13.730	13.156	180.037	170.053	795.645	566.899	1.772.808
Состојба на 1 јануари 2018	33.288	13.731	13.156	180.037	170.053	795.645	566.899	1.772.808
Вкупна сеопфатна добивка за годината								
Добивка за годината	-	-	-	-	-	-	136.366	136.366
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба – рекласифицирано во билансот на успех	-	(13.730)	-	-	-	-	-	(13.730)
Пренос од резерви во акумулирана добивка	-	-	-	-	(436)	-	436	-
Признаени одложени даночни обврски	-	-	-	-	(11.316)	-	-	(11.316)
Вкупна сеопфатна добивка за годината	-	(13.730)			(11.752)		136.802	111.320
Останати трансакции								
Пренос од акумулирана добивка во останати резерви	-	-	-	-	-	94.604	(94.604)	-
Вкупно останати трансакции	-	-	-	-	-	94.604	(94.604)	-
Состојба на 31 декември 2018	33.288	-	13.156	180.037	158.301	890.249	609.097	1.884.128

Придружните белешки се составен дел од овие финансиски извештаи.

Извештај за паричниот тек

За годината завршена на 31 декември

Во илјади денари	Белешка	2018	2017
Парични текови од оперативни активности			
Добивка за годината		136.366	94.604
Корекција за:			
Трошоци за амортизација на недвижности			
постројки и опрема	13	132.812	137.139
Трошоци за амортизација на нематеријални средства	14	799	1.162
Капитална добивка од продажба на недвижности,			
постројки и опрема	7	(15)	(1.553)
Капитална добивка од продажба на акции	7	(10.812)	-
Обезвреднување на основни средства	13	1.042	47.443
Исправка на вредноста на залихата	16	2.040	59.216
Исправка на вредноста за сомнителни и спорни побарувања, нето		3.251	-
Наплатени претходно отпишани побарувања	11	(751)	(296)
Приходи од камати	11	(3.882)	(3.273)
Затезни камати	11	-	3
Расходи од камати	11	7.452	3.235
Данок на добивка	12	13.131	1.626
Нереализирани курсни разлики		-	314
Отпишани обврски кон добавувачи		(357)	(8)
		<u>281.076</u>	<u>339.612</u>
Промени во:			
- побарувањата од купувачи и други побарувања		(58.679)	(56.494)
- дадените аванси		179	(439)
- залихите		(19.310)	65.090
-вложување во хартии од вредност		32.193	-
- резервациите		(5.168)	(5.524)
- користи на вработените		749	(906)
- обврските кон добавувачи и други обврски		<u>41.106</u>	<u>(34.916)</u>
Готовина генерирана од оперативни активности		272.146	306.423
Платени камати		(7.452)	(3.238)
Платен данок на добивка		<u>18.506</u>	<u>(46.195)</u>
Нето парични текови од оперативни активности		<u>283.200</u>	<u>256.990</u>

Извештај за паричниот тек (продолжение)

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2018	2017
Парични текови од инвестициони активности			
Набавка на недвижности, постројки и опрема		(136.752)	(155.046)
Набавка на нематеријални средства		(2.954)	(588)
Приливи од продажба на недвижности, постројки и опрема		15	5.594
Повлечени/(дадени)депозити во банки		261	49
Наплатени камати		3.882	3.273
Дадени кредити и позајмици		<u>(28.640)</u>	<u>(16.216)</u>
Нето парични текови користени во инвестициони активности		<u><u>(164.188)</u></u>	<u><u>(162.934)</u></u>
Парични текови од финансиски активности			
Одливи по кредити		<u>-</u>	<u>(90.859)</u>
Нето парични текови користени во финансиски активности		<u><u>-</u></u>	<u><u>(90.859)</u></u>
Нето зголемување на паричните средства и паричниот еквивалент		119.012	3.197
Парични средства и паричен еквивалент на 1 јануари		<u>159.609</u>	<u>156.412</u>
Парични средства и паричен еквивалент на 31 декември	20	<u><u>278.621</u></u>	<u><u>159.609</u></u>

Придружните белешки се составен дел од овие финансиски извештаи.

Белешки кон финансиските извештаи

1. Основни податоци

Млекара АД, Битола (“Друштвото”) е акционерско друштво основано и инкорпорирано во Република Македонија. Адресата на регистрираното седиште на Друштвото е:

ул. Ѓурчин Наумов Пљакот, 1

7000 Битола

Република Македонија

Основната дејност на Друштвото е преработка на млеко и производство на млечни производи и сокови.

2. Основа за изготвување

(а) Извештај за усогласеност

Финансиските извештаи се изготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија објавени во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на Република Македонија.

(б) Основи за мерење

Финансиските извештаи се изготвени според историски вредности освен за недвижностите, постројките и опремата кои се водат по ревалоризирана вредност и средствата расположливи-за-продажба, кои што се мерат по објективна вредност.

Методите кои се користат за мерење на објективните вредности се објаснети подолу во белешка 4.

(в) Функционална и известувачка валута

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари (“денари” или “МКД”). Функционална валута на Друштвото е денарот. Доколку не е поинаку наведено, финансиските информации се прикажани во илјади македонски денари.

(г) Користење на проценки и расудувања

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија изискува од менаџментот да прави расудувања, проценки и претпоставки кои влијаат на примената на политиките и прикажаните износи на средствата, обврските, приходите и расходите. Реалните состојби може да се разликуваат од овие проценки.

Проценките и основните претпоставки постојано се прегледуваат. Измените на сметководствените проценки се признаваат во периодот во кој е извршена измена на проценката и во идните периоди доколку измената влијае и на идниот период.

Информации во врска со расудувањата направени од менаџментот и критичните проценки во примената на сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија кои имаат значајно влијание на финансиските извештаи се прикажани во следниве белешки:

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(г) Користење на проценки и расудувања (продолжение)

- Белешка 13 – Недвижности, постројки и опрема
- Белешка 18 - Побарувања од купувачи и други побарувања
- Белешка 24 - Резервирања
- Белешка 26 - Финансиски инструменти

3. Значајни сметководствени политики

Сметководствените политики наведени подолу се конзистентно применети за сите периоди презентирани во овие финансиски извештаи.

(а) Странска валута

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Монетарните средства и обврски искажани во странска валута на денот на известувањето се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на тој датум. Печалбите и загубите на монетарните средства и обврски претставуваат разлика помеѓу амортизираната набавна вредност во денари на почетокот на периодот, коригирана за ефективната камата и плаќањата во текот на периодот, и амортизираната набавна вредност во странска валута искажана во денари според курсот важечки на крајот на периодот. Курсните разлики кои произлегуваат од превреднување се признаени во добивката или загубата.

(б) Финансиски инструменти

(i) Не-деривативни финансиски средства

Друштвото почетно ги признава заемите и побарувањата на денот кога тие се настанати. Сите останати финансиски средства почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвото ги депризнава финансиските средства кога ги губи правата од договорот за паричните текови од средството, или кога ги пренесува правата на паричните текови од финансиското средство со трансакција во која се пренесени суштински сите ризици и награди од сопственоста на финансиското средство на друг. Секој остаток од пренесените финансиски средства кој е креиран или задржан од страна на Друштвото се признава како посебно средство или обврска.

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во извештајот за финансиска состојба кога, и само кога, Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера или да ги порамни трансакциите на нето основа или да го реализира средството и да ја порамни обврската истовремено.

Не-деривативните финансиски средства ги вклучуваат заемите и побарувањата и парични средства, парични еквиваленти и финансиските средства расположливи за продажба.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(б) Финансиски инструменти (продолжение)

(i) Не-деривативни финансиски средства (продолжение)

Заеми и побарувања

Заемите и побарувањата се финансиски средства со фиксни или предвидливи плаќања кои не котираат на активен пазар. Ваквите средства почетно се признаени по објективната вредност плус трансакциските трошоци кои директно се припишуваат на стекнувањето на финансиското средство. Последователно на почетното признавање, заемите и побарувањата се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата, намалена за загубите поради обезвреднување.

Заемите и побарувањата ги вклучуваат побарувањата од купувачи и други побарувања.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од парични средства на жиро сметка и благајна.

Финансиски средства расположливи-за-продажба

Финансиски средства расположливи-за-продажба се не-деривативни финансиски средства одредени како расположливи-за-продажба кои не се класификувани во ниедна од претходните категории. Вложувањата на Друштвото во сопственички хартии од вредност и одредени должнички инструменти се класификуваат како финансиски средства расположливи-за-продажба. Последователно на почетното признавање, тие се мерат според објективна вредност и промените кои произлегуваат, освен загубите поради обезвреднување се признаваат во останата сеопфатна добивка и се презентирани во капиталот под резерва за објективна вредност. Кога вложувањето се депризнава, кумулативната добивка или загуба во останата сеопфатна добивка се пренесува во добивка или загуба.

Било кој инструмент класификуван како финансиско средство расположливо-за-продажба за кој нема пазарна цена на активен пазар и чија објективна вредност не може да се измери веродостојно е прикажан според набавна вредност вклучувајќи ги трансакциските трошоци, намалена за загуба поради обезвреднување.

(ii) Не-деривативни финансиски обврски

Финансиските обврски почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвото ги депризнава финансиските обврски кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во извештајот за финансиска состојба кога, и само кога, Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера или да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

Не-деривативните финансиски обврски вклучуваат обврски по кредити, обврски кон добавувачи и други обврски. Ваквите финансиски обврски почетно се признаваат по објективна вредност плус директно поврзаните трансакциски трошоци. Последователно на почетното признавање, овие финансиски обврски се мерат според амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(б) Финансиски инструменти (продолжение)

(iii) Акционерски капитал

Обичните акции се класификуваат како капитал. Дополнителните трошоци, доколку има, кои се директно поврзани со емисија на обични акции се признаваат како одбивка од капиталот, нетно од даночните ефекти.

(в) Недвижности, постројки и опрема

(i) Признавање и мерење

Друштвото ја користи сметководствената политика за мерење на недвижностите, постројките и опремата согласно моделот на ревалоризација за целата група на недвижности, постројки и опрема.

Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на набавката на средството. Набавната вредност на средството кое се произведува во сопствена режија, ги вклучува трошоците за материјали и работна рака, сите останати трошоци коишто можат да се припишат на носење на средството до локацијата и состојбата во која тоа е оперативно способно, трошоците за демантирање и отстранување на средството и обновување на просторот каде тоа е лоцирано и капитализираните трошоци за позајмување.

Купениот софтвер кој е интегрален дел од функционалноста на соодветната опрема се капитализира како дел од таа опрема.

Кога делови од ставките на недвижностите, постројките и опремата имаат различен корисен век, тие се евидентираат како одделни ставки (главни компоненти) на недвижностите, постројките и опремата.

Добивките и загубите од продажбите на недвижностите, постројките и опремата се определуваат споредувајќи ги надоместите од продажбата со сегашната вредност на недвижностите, постројките и опремата и се признаваат нетно како “останати приходи” или “останати расходи” во добивката или загубата.

Според моделот на ревалоризација, по признавањето како средство, определена ставка од недвижности, постројки и опрема, чија објективна вредност може веродостојно да се измери, се евидентира по ревалоризирана вредност, која ја претставува нејзината објективна вредност на датумот на ревалоризација намалена за последователната акумулирана амортизација и последователните акумулирани загуби поради обезвреднување. Ревалоризациите се прават со достатна редовност за да осигураат дека сметководствената вредност материјално не се разликува од онаа која би била утврдена користејќи ја објективната вредност на крајот на периодот на известување.

Кога сметководствената вредност на средството е зголемена како резултат на ревалоризација, зголемувањето се признава во извештајот за останата сеопфатна добивка и се акумулира во капиталот под насловот ревалоризациони резерви. Меѓутоа, зголемувањето се признава како приход до висина која што го анулира ревалоризационото намалување на истото средство кое претходно било признаено во добивката или загубата како расход. Ако сметководствената вредност на средството е намалена како резултат на ревалоризација, намалувањето се признава во добивката или загубата како расход. Меѓутоа, намалувањето се признава во извештајот за останата сеопфатна добивка до висината на било кое кредитно салдо што постои во ревалоризационите резерви во однос на тоа средство.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(в) Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

(ii) *Последователни издатоци*

Издатоците направени за замена на дел од средство од недвижностите, постројките и опремата се признаваат во сегашната вредност на тоа средство доколку е веројатно дека Друштвото ќе има идни економски полезности од тој дел и доколку неговата вредност може да се измери веродостојно. Сегашната вредност на заменетиот дел се отпишува. Сите останати издатоци за секојдневно одржување на недвижностите, постројките и опремата се признаваат во добивката или загубата во моментот на настанување.

(iii) *Амортизација*

Амортизацијата се прикажува во добивката или загубата, а се обезбедува по пропорционална метода на начин да се отпише набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата, намалена за резидуалната вредност на средствата во текот на нивниот проценет корисен век. Земјата не се амортизира.

Проценетиот корисен век за тековниот и споредбените периоди е како што следи:

Згради	40 години
Опрема	4-20 години

Методите на амортизација, проценетиот корисен век како и резидуалната вредност на средствата се преоценуваат на секоја дата на известување.

(г) Нематеријални средства

(i) *Признавање и мерење*

Нематеријалните средства набавени од страна на Друштвото кои имаат одреден век на траење се мерат според набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

(ii) *Последователни издатоци*

Последователните издатоци за нематеријалните средства се капитализираат само кога ја зголемуваат идната економска полезност од нематеријалните средства. Сите останати издатоци се признаваат во добивката или загубата како трошоци во моментот на настанување.

(iii) *Амортизација*

Амортизацијата се пресметува на набавната вредност на средството, намалена за резидуалната вредност на средството.

Амортизацијата се признава во добивката или загубата по пропорционална метода во текот на проценетиот корисен век на нематеријалните средства, од денот кога тие се расположливи за употреба.

Годишните стапки на амортизација утврдени врз основа на проценетиот корисен век за тековниот и споредбениот период се како што следи:

	%
Техничка документација, софтвер, патенти и лиценци	25-33

Методите на амортизација, проценетиот век на траење како и резидуалната вредност на средствата се преоценуваат на секоја дата на известување.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(д) Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од цената на чинење и нето реализационата вредност. Потрошокот на залихите се евидентира според принципот на просечни цени и ги вклучува трошоците настанати за нивна набавка, производствени или трошоци на конверзија и останати трошоци направени за доведување на залихата до постојната состојба и локација.

Нето пазарната вредност е проценета продажна цена во нормални услови на делување, намалена за проценетите трошоци за доработка и продажба.

(ѓ) Обезвреднување на средствата

(i) Недеривативни финансиски средства

На секој датум на известување финансиското средство кое не е по објективна вредност преку добивката и загубата се проценува за да се утврди дали има некој објективен доказ дека е обезвреднето. Финансиското средство се смета за обезвреднето доколку постои објективен доказ дека се има случено настан на загуба после почетното признавање на средството, и дека настанот има негативен ефект на проценетите идни парични текови од тоа средство кои што можат да се проценат веродостојно.

Како објективен доказ дека финансиските средства се обезвреднети може да биде неисполнување на обврските или доцнење со плаќањата од страна на должникот, реструктурирање на износ од страна на Друштвото според услови кои Друштвото инаку не ги одобрува, индикации дека должникот банкротирал, негативни промени во платежната состојба на должниците или издавачите на Друштвото, економски услови кои кореспондираат со неисполнување на обврските или исчезнување на активниот пазар за хартии од вредност.

Заеми и побарувања

Друштвото го разгледува доказот за обезвреднување на заеми и побарувањата на поединечно ниво. Загуба поради обезвреднување на финансиските средства мерени по амортизирана набавна вредност се пресметува како разлика помеѓу сметководствената вредност и сегашната вредност на очекуваните идни парични текови, дисконтирани со оригиналната ефективна каматна стапка на средството. Загубите поради обезвреднувањето се признаваат во добивката или загубата и се рефлектирани во сметката за исправка на вредноста на заеми и побарувања. Каматата на обезвреднетите средства продолжува да се признава. Кога последователен настан (на пример плаќање на долгот од страна на должникот) предизвикува намалување на износот на загубата поради обезвреднување, намалувањето на загубата поради обезвреднување се анулира преку добивката или загубата.

(ii) Не-финансиски средства

Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, освен за залихите, се проценува на секој датум на известување за да се утврди дали постои било каква индикација според која некое средство може да биде обезвреднето. Доколку таква индикација постои, тогаш се проценува надоместливиот износ на средството. Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместлив износ.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(f) Обезвреднување на средствата (продолжение)

(ii) Не-финансиски средства (продолжение)

Надоместливиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголемата од неговата употребна вредност и неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството или единицата која генерира пари. За целите на тестирање на загубите поради обезвреднување, средствата кои неможат да се тестираат индивидуално се групирани заедно во најмалата група на средства којашто генерира парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или единици кои генерираат пари.

Корпоративните средства на Друштвото не генерираат посебни парични приливи и се користат од страна на повеќе од една единица која генерира пари. Корпоративните средства се распределени на единиците кои генерираат пари на разумна и конзистентна основа и се тествани за обезвреднување како дел од тестирањето на единиците кои генерираат пари на кои корпоративното средство е распределено.

Загубите поради обезвреднување се признаваат во добивката или загубата. Загубите поради обезвреднување признаени во однос на единиците кои генерираат пари се распределуваат да ја намалат сметководствената вредност на средствата во единиците кои генерираат пари (група на единици) на пропорционална основа. Загубата поради обезвреднување признаена во претходни периоди се проценува на секој датум на известување за било каква индикација дека загубата се намалила или повеќе не постои. Загубата поради обезвреднување се анулира доколку постои промена во проценките користени за утврдување на надоместливиот износ. Загубата поради обезвреднување се анулира само до износот до кој сметководствената вредност на средството не ја надминува сметководствената вредност која би била определена, нето од амортизацијата, доколку не била признаена загуба поради обезвреднување на средствата.

(e) Користи за вработените

(i) Планови за дефинирани придонеси

Друштвото придонесува за пензискиот фонд на своите вработени со уплата на придонеси во согласност со националното законодавство. Придонесите, кои се пресметуваат врз основа на платите, се уплатуваат до националните организации задолжени за исплата на пензии. Друштвото нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани придонеси.

Обврските за придонеси согласно дефинираните планови за придонеси се признаваат во добивката или загубата како трошоци за придонеси на вработени во периодот во кој настануваат.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(е) Користи за вработените (продолжение)

(ii) Планови за дефинирани користи

Согласно националното законодавство во моментот на заминување во пензија Друштвото плаќа отпремнини при пензионирање на своите вработени во согласност со националното законодавство. Износот на отпремнина за пензионирање изнесува две просечни месечни плати на Друштвото. Друштвото нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани користи.

План за дефинирани користи претставува план за користи по завршување на вработувањето и истиот е различен од плановите за дефинирани придонеси. Нето обврската на Друштвото во однос на плановите за дефинирани придонеси се пресметува со проценување на износот на идни користи кои вработените ги стекнале како надомест за нивната служба во тековниот и минатиот период; тие користи се дисконтирани за да се утврди нивната сегашна вредност. Друштвото утврдува нето расход од камата на дефинирана обврска за користи за периодот со примена на дисконтна стапка која се користи да се измери дефинираната обврска за користи на почетокот на годишниот период до нето дефинирана обврска за користи.

Друштвото признава добивка или загуба како резултат на исплата на план за дефинирани користи во моментот на реализација. Добивката или загубата како резултат на исплатата на планот за дефинирани користи претставува разликата помеѓу сегашната вредност на обврската за планот за дефинирани користи исплатена согласно определениот датум на исплата и износот на исплатата вклучувајќи ги сите плаќања во врска со конкретната исплата направени директно од страна на Друштвото.

(iii) Останати долгорочни користи за вработените

Во согласност со македонската законската регулатива Друштвото исплаќа јубилејни награди во согласност со критериумите утврдени во колективниот договор на Друштвото. Друштвото искажува нето обврска за долгорочни користи на вработените за јубилејни награди. Овие користи на вработените се дисконтираат за да се утврди нивната сегашна вредност. Друштвото нема дополнителна обврска за плаќање по овој основ.

(iv) Краткорочни користи за вработените

Краткорочните користи за вработените се мерат на недисконтирана основа и се признаваат како расход кога соодветната услуга ќе се добие.

Друштвото признава резервирање за износот кој што се очекува да биде исплатен како бонус или како удел во добивката доколку Друштвото има сегашна правна или изведена обврска да врши такви исплати како резултат на услуги дадени во минатиот период и доколку обврската може да се процени веродостојно.

(ж) Резервирања

Резервирање се признава во извештајот за финансиската состојба кога Друштвото има сегашна законска или изведена обврска како резултат на минат настан, веројатно е дека ќе се бара одлив на ресурси кои содржат економски користи за подмирување на обврската и може да се направи веродостојна проценка за износот на обврската. Доколку ефектот е материјален, резервирањата се утврдуваат со дисконтирање на очекуваните идни парични текови користејќи дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност и оние ризици, специфични за обврската.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(3) Признавање на приходи

(i) Продажба на производи и трговски стоки

Приходот од продажба на производи и трговски стоки, се мери според објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќањата на производите и трговските стоки, трговски попусти и количинските рабати. Приходот се признава кога значителните ризици и ползности од сопственоста се пренесени на купувачот, не постојат значителни неизвесности околу наплатата, поврзаните трошоци или можното враќање на производите и трговските стоки како и континуирана инволвираност на раководството со производите и трговските стоки, и износот на приходот може да се измери веродостојно.

Пренесувањето на ризиците и ползностите зависи од индивидуалните услови на продажба. Вообичаено, преносот на ризиците и ползностите од сопственоста се случува при предавањето на производите и трговските стоки во магацинот на купувачот, додека при извозот на производите преносот на ризиците и ползностите од сопственоста се случува кога производите се достапни на купувачот или при утоварот кај соодветниот превозник.

(s) Приходи и расходи од финансирање

Приходите од финансирање ги вклучуваат приходите од вложувања (вклучувајќи ги и сопственичките хартии од вредност расположливи-за-продажба), приходите од дивиденди и приходите од камати. Приходите од камати се признаваат во добивката или загубата со примена на методот на ефективна камата. Приходот од дивиденда се признава на денот на кој Друштвото се стекнува со право за наплата на дивидендата.

Расходите од финансирање вклучуваат расходи од камата од земени кредити и загуба поради обезвреднување на финансиските средства кои се признаваат во добивката или загубата.

Сите трошоци за позајмување кои не се директно поврзани со набавка, изградба или производство на средство кое се квалификува се признаваат во добивката или загубата со користење на методот на ефективна камата.

Позитивните и негативните курсни разлики се прикажуваат на нето основа.

(и) Данок на добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во добивката или загубата, освен кога се однесува за ставки коишто се однесени директно во капиталот и соодветниот данок од добивка се признава во капиталот.

Тековниот данок од добивка е очекувана даночна обврска од добивката пред оданочување за годината, применувајќи ја важечката даночна стапка од 10% на денот на извештајот за финансиската состојба и корекции на даночната обврска која се однесува на претходни години.

Одложениот данок произлегува од времените разлики помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските за потребите на финансиското известување и вредноста на истите за даночни цели. Одложениот данок се мери со примена на даночните стапки кои се очекува да се применат кога ќе се реализираат времените разлики врз основа на законите кои се усвоени или значајно усвоени на денот на известувањето.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(и) Данок на добивка (продолжение)

Одложено даночно средство се признава за неискористени даночни загуби, неискористен даночен кредит и одбитни времени разлики до износот за кој е веројатно дека ќе има оданочив приход во иднина наспроти кој средството би се искористило. Одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се намалува до степенот до кој веќе не е веројатно дека овие даночни приходи ќе се реализираат. Секое вакво намалување треба да се анулира до степенот до кој станува веројатно дека ќе биде расположива доволна оданочива добивка. Непризнаено одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се признава до степенот до кој е веројатно дека идните даночни приходи на товар на кои може да се искористи тоа средство ќе бидат доволни.

(ј) Заработка по акција

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработка 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. Разводнетата заработка по акција е пресметана со корекција на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на периодот за ефектите од сите потенцијално разводнети обични акции, доколку такви постојат.

(к) Нови стандарди и интерпретации кои сеуште не се применети

Нема нови стандарди, дополнувања и интерпретации прифатени во Република Македонија а стапени во сила за годишни периоди почнувајќи по 1 јануари 2018 година.

4. Утврдување на објективна вредност

Голем број сметководствени политики и обелоденувања на Друштвото изискуваат утврдување на објективната вредност, како за финансиските, така и за не-финансиските средства и обврски. Објективните вредности се утврдени за мерење и/или обелоденување врз основа на следните методи. Онаму каде е применливо, во белешките кои се однесуваат на специфичните средства или обврски, обелоденета е подетална информација за претпоставките направени во утврдувањето на објективната вредност.

(и) Недвижности, постројки и опрема

Објективната вредност на земјиштето е неговата пазарна вредност утврдена со проценка извршена од старана на професионално квалификувани проценители користејќи пазарни цени за слични средства. Објективната вредност на зградите, постројките и опремата е утврдена со проценка користејќи метод на амортизиран трошок на замена.

Белешки кон финансиските извештаи

4. Утврдување на објективна вредност (продолжение)

(ii) Вложувања во хартии од вредност

Објективната вредност на финансиски средства расположиви за продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на пазар на хартии од вредност на денот на известување.

(iii) Побарувања од купувачи и други побарувања

Објективната вредност на побарувањата од купувачи и другите побарувања се проценува како сегашна вредност на идните парични текови, дисконтирани со пазарната каматна стапка на денот на известување.

(iv) Не-деривативни финансиски обврски

Објективната вредност, која се утврдува за потребите на обелоденување во финансиските извештаи, се пресметува врз основа на сегашната вредност на идните парични текови на главницата и каматата, дисконтирани со пазарната каматна стапка на денот на периодот на известување. За краткорочните обврски и за долгорочните обврски со варијабилна каматна стапка се претпоставува дека нивната сметководствена вредност ја претставува нивната објективната вредност.

5. Управување со финансиски ризици

Преглед

Друштвото е изложено на следните ризици од користењето на финансиски инструменти:

- Кредитен ризик
- Ризик на ликвидност
- Пазарен ризик

Оваа белешка дава информација за изложеноста на Друштвото на секој од погоре споменатите ризици, за целите, политиките и процесите на Друштвото за мерење и управување со ризиците како и управувањето со капиталот на Друштвото. Понатамошни квантитативни обелоденувања се прикажани во овие финансиски извештаи. Одборот на директори на Друштвото е одговорен за воспоставување и примена на политики и процедури за управување со ризици. Политиките и процедурите за управување со ризици се воспоставени со цел идентификување и анализа на ризиците со кои Друштвото се соочува, поставување на соодветни лимити на ризиците, како и контрола и следење на ризиците и придржување на лимитите.

(a) Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски. Кредитниот ризик првично произлегува од побарувањата кои Друштвото ги има од купувачите, како и од вложените средства во банки, т.е. депозитите во банки, паричните средства и паричниот еквивалент.

(i) Побарувања од купувачи и други побарувања

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од индивидуалните карактеристики на секој купувач. Најголем дел од побарувањата од купувачи произлегуваат од домашниот пазар, односно МКД 215.465 илјади (2017: МКД 267.674 илјади) додека преостанатиот дел претставуваат побарувања од купувачи од странство.

Белешки кон финансиските извештаи

5. Управување со финансиски ризици (продолжение)

(а) Кредитен ризик (продолжение)

(i) Побарувања од купувачи и други побарувања (продолжение)

Според постоечката кредитна политика, кредитната способност на секој нов купувач се анализира индивидуално пред да се понудат условите на плаќање и испорака. За дел од купувачите Друштвото бара обезбедување во форма на хипотека или гаранции од банка. Вкупниот износ на краткорочните и долгорочните побарувања на 31 декември 2018 година кои се обезбедени со хипотека и/или гаранција од банка изнесува МКД 109.057 илјади (2017: МКД 146.429 илјади).

Друштвото евидентира резервирања за загуби (исправка на вредност за сомнителни и спорни побарувања) кои претставуваат најдобра проценка за настанати загуби во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања. Исправка на вредност се утврдува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати побарувањата согласно оригиналната доспеаност на побарувањето. Објективен доказ за финансиски потешкотии на купувачите претставуваат добиени информации за стечај односно финансиска реорганизација на купувачот, значително доцнење во плаќањето итн.

(ii) Депозити во банки, парични средства и паричен еквивалент

Друштвото ја ограничува кредитната изложеност преку депонирање на паричните средства во локални реномирани банки. Друштвото континуирано ја следи својата кредитна изложеност како и успешноста на работењето на банките.

(iii) Дадени кредити и позајмици

За дел од дадените кредити и позајмици кон фармерите и другите должници Друштвото бара обезбедување во форма на хипотека и/или подвижен залог. Вкупниот износ на дадените кредити и позајмици на 31 декември 2018 кои се обезбедени изнесува МКД 29.274 илјади (2017: МКД 15.739 илјади).

(iv) Дадени аванси

За дел од дадените аванси кон фармерите и другите должници Друштвото бара обезбедување во форма на хипотека и/или подвижен залог. Вкупниот износ на дадените аванси на 31 декември 2018 кои се обезбедени изнесува МКД 355 илјади (2017: нема).

(б) Ризик на ликвидност

Ризик на ликвидност е ризик дека Друштвото нема да биде способно да ги исполни своите финансиски обврски во рамките на нивната достасаност.

Пристапот на Друштвото при управувањето со ликвидноста е да се осигураат колку што е можно, секогаш да имаат доволно готовина за да ги исплатат своите достасани обврски.

Друштвото секогаш се осигурува дека има доволно готовина на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Ова ги исклучува потенцијалните влијанија на непредвидливи ситуации, како природни катастрофи или политички турбуленции во регионот.

(в) Пазарен ризик

Пазарен ризик е ризик дека промените на пазарните цени, како и промените во девизните курсеви и каматните стапки ќе влијаат на приходите на Друштвото или на вредноста на поседуваните финансиски инструменти. Целта на управувањето со пазарен ризик е да ја управува и контролира изложеноста на Друштвото во прифатливи параметри.

Белешки кон финансиските извештаи

5. Управување со финансиски ризици (продолжение)

(в) Пазарен ризик (продолжение)

(i) Валутен ризик

Друштвото се изложува на валутен ризик при набавки, продажби и добиени кредити кои се деноминирани во валута различна од МКД. Девизните средства со кои што работи Друштвото се евра (ЕУР).

Трендот на ЕУР во текот на 2018 година е релативно стабилен и Друштвото очекува дека овој тренд ќе продолжи.

Друштвото не е вклучено во хединг активности за управување со валутниот ризик.

(ii) Ризик на каматна стапка

Друштвото има финансиски средства со фиксна каматна стапка кои се состојат од пари и парични средства и депозити во банки и дадени кредити и позајмици. Бидејќи овие финансиски средства се со пазарна каматна стапка која во моментот е ниска, промените во каматните стапки нема да имаат значаен ефект на финансиските резултати на Друштвото. Сепак, финансиските средства на Друштвото со фиксна каматна стапка се изложени на ризик од промена во објективната вредност.

Друштвото не употребува никакви деривати за управување со каматниот ризик.

(г) Управување со капиталот

Политика на раководството на Друштвото е да одржи стабилност на капиталот на Друштвото за да ги одржи довербата на добавувачите и пазарот и да го поддржи идниот развој на бизнисот. Раководството на Друштвото го следи враќањето на капиталот, што Друштвото го дефинира како однос помеѓу добивката од редовното работење и вкупниот капитал на сопствениците.

Во текот на годината немаше промени во пристапот на Друштвото за управување со капиталот.

Друштвото не е изложено на надворешни барања за висината на капиталот.

6. Реализација

Во илјади денари	2018	2017
Продажби	2.117.409	2.071.795
Останато	286	73
	<u>2.117.695</u>	<u>2.071.868</u>

7. Останати приходи

Во илјади денари	2018	2017
Добивка од продажба на акции	10.812	-
Ослободени резервирања за судски спорови	1.806	5.524
Наплата на штети по основ на осигурување	1.655	4.301
Отпишани обврски	2.199	8
Капитална добивка од продажба на недвижности, постројки и опрема	15	1.553
Продадена претходно отпишана залиха	47	1.687
Останато	1.880	2.626
	<u>18.414</u>	<u>15.699</u>

Белешки кон финансиските извештаи

8. Останати расходи

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Обезвреднување на основни средства	-	47.443
Затезни камати по судски пресуди	7.452	-
Трошоци од судски такси	452	187
Резервирања за судски спорови	4.874	-
Отпис на основни средства	297	2.052
Трошоци за адвокати	4.799	-
Останато	1.452	1.696
	<u>19.326</u>	<u>51.378</u>

Во 2017 година во Друштвото е ставен во мирување еден дел од производствените капацитети за производство на сирења. Друштвото има извршено обезвреднување на опремата наменета за производство, чување и преработка на сирења (види белешка 13).

9. Трошоци за вработени

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Нето плати и даноци	86.080	91.852
Задолжителни придонеси од плати	29.020	28.935
Останати трошоци за работници	39.172	33.637
	<u>154.272</u>	<u>154.424</u>

Останатите трошоци на вработените претставуваат, изнајмување на вработени преку агенција, отпремнина за одење во пензија, јубилејни награди, осигурување на вработените, надомест за одбор на директори и подароци за вработените.

10. Расходи според природа

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Употребени залихи	1.275.857	1.164.830
Трошоци на продадени трговски стоки, материјали и резервни делови	86.185	128.776
Трошоци за вработени (види белешка 9)	154.272	154.424
Амортизација на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства	133.611	138.301
Маркетинг, репрезентација и спонзорства	108.270	103.809
Транспортни и телекомуникациски трошоци	87.768	76.999
Исправка на вредноста на залихи	2.040	59.216
Потрошена енергија	58.122	46.249
Останато	62.149	67.362
Вкупно трошоци на реализација, трошоци за дистрибуција и продажба и административни расходи	<u>1.968.274</u>	<u>1.939.966</u>

Белешки кон финансиските извештаи

11. Нето приходи/ (расходи) од финансирање

Признаено во добивката или загубата

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Приходи од камати	3.882	3.273
Приходи од курсни разлики	161	-
Наплатени претходно отпишани побарувања	751	296
Приходи од финансирање	<u>4.794</u>	<u>3.569</u>
Расходи од камати	-	(3.235)
Затезни камати	-	(3)
Исправка на вредноста на побарувањата	(3.806)	-
Расходи од курсни разлики	-	(324)
Расходи од финансирање	<u>(3.806)</u>	<u>(3.562)</u>
Нето приходи/(расходи) од финансирање	<u>988</u>	<u>7</u>

Признаено во останата сеопфатна добивка

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Нето промена на објективната вредност на сопственички финансиски инструменти расположливи-за-продажба	-	13.000
Финансиски средства расположливи-за-продажба – рекласифицирано во билансот на успех	<u>(13.730)</u>	<u>-</u>
Приход/(расход) од финансирање признаен во останата сеопфатна добивка, нето од данок	<u>(13.730)</u>	<u>13.000</u>

12. Данок на добивка

(а) Тековен данок/Признаен во биланс на успех

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Тековен данок		
Тековна година	<u>13.131</u>	<u>1.626</u>
	<u>13.131</u>	<u>1.626</u>

(б) Износи признаени во останата сеопфатна добивка

Согласно измените во Законот за данок на добивка кои стапуваат во сила од 1 јануари 2019 година трошоците за амортизација на ревалоризацијата на материјални и нематеријални средства се непризнаени расходи за даночни цели. Како резултат на ова Друштвото призна одложени даночни обврски во износ од МКД 11.316 илјади.

Белешки кон финансиските извештаи

12. Данок на добивка (продолжение)

(в) Усогласување на ефективната даночна стапка

Во илјади денари	2018	2018	2017	2017
Добивка пред оданочување		149.497		96.230
Данок на добивка со употреба на домашна даночна стапка на Друштвото	10,0%	14.950	10,0%	9.623
Непризнаени трошоци	4,7%	7.059	6,8%	6.501
Даночен кредит	(5,9%)	(8.878)	(15,1%)	(14.498)
	8,8%	13.131	1,7%	1.626

(г) Признаени даночни средства и обврски

Одложени даночни средства и обврски

Во илјади денари	Средства 2018	2017	Обврски 2018	2017	Вкупно 2018	2017
Недвижности, постројки и опрема	-	-	(11.316)	-	(11.316)	-
Даночни обврски	-	-	(11.316)	-	(11.316)	-
Нето даночни обврски	-	-	(11.316)	-	(11.316)	-

(г) Движење во салда на одложени даноци

Во илјади денари	Состојба на 1 Јануари 2017	Признаени во добивка или загуба	Признаени во останата добивка	Состојба на 31 Декември 2017	Признаени во добивка или загуба	Признаени директно во капитал	Признени во останата добивка	Состојба на 31 Декември 2018
Недвижности, постројки и опрема	-	-	-	-	-	-	(11.316)	(11.316)
	-	-	-	-	-	-	(11.316)	(11.316)

Белешки кон финансиските извештаи

13. Недвижности, постројки и опрема

Во илјади денари	Земјиште	Згради	Опрема	Инвести- ции во тек	Вкупно
Набавна вредност					
На 1 јануари 2017	114.698	712.149	1.482.461	112.892	2.422.200
Зголемувања	-	970	34.725	132.506	168.201
Трансфер	-	16.501	78.062	(94.563)	-
Намалувања	-	-	(38.438)	(1.158)	(39.596)
На 31 декември 2017	114.698	729.620	1.556.810	149.677	2.550.805
На 1 јануари 2018	114.698	729.620	1.556.810	149.677	2.550.805
Зголемувања	-	294	33.994	79.329	113.617
Трансфер	-	2.950	95.087	(98.037)	-
Намалувања	-	-	(342)	(1.048)	(1.390)
На 31 декември 2018	114.698	732.864	1.685.549	129.921	2.663.032
Акумулирана амортизација					
На 1 јануари 2017	-	205.267	942.227	-	1.147.494
Амортизација	-	18.344	118.795	-	137.139
Обезвреднување	-	-	55.285	-	55.285
Намалувања	-	-	(35.559)	-	(35.559)
На 31 декември 2017	-	223.611	1.080.748	-	1.304.359
На 1 јануари 2018	-	223.611	1.080.748	-	1.304.359
Амортизација	-	18.802	114.010	-	132.812
Обезвреднување	-	-	-	-	-
Намалувања	-	-	(348)	-	(348)
На 31 декември 2018	-	242.413	1.194.410	-	1.436.823
Неотпишана вредност					
На 1 јануари 2017	114.698	506.882	540.234	112.892	1.274.706
На 31 декември 2017	114.698	506.009	476.062	149.677	1.246.446
На 1 јануари 2018	114.698	506.009	476.062	149.677	1.246.446
На 31 декември 2018	114.698	490.451	491.139	129.921	1.226.209

Белешки кон финансиските извештаи

13. Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

Од вкупниот износ на нови набавки во 2018 година, МКД 19.728 илјади (2017: МКД 42.863 илјади) претставуваат обврски за недвижности, постројки и опрема кои ќе бидат платени после 31 декември 2018 година. Како безготовински трансакции, истите не се прикажани во Извештајот за парични текови за годината што завршува на 31 декември 2018 (види белешка 25).

Во 2017 година во Друштвото е ставен во мирување еден дел од производствените капацитети за производство на сирења. Друштвото има извршено обезвреднување на опремата наменета за производство, чување и преработка на сирења. Вкупната вредност на обезвреднетата опрема на 31 декември 2017 изнесува МКД 55.285 илјади, при што МКД 47.443 илјади се признаени како расходи во извештајот за сеопфатна добивка (види белешка 8), а остатокот од МКД 7.842 илјади како намалување на ревалоризационата резерва на Друштвото.

Во текот на 2015 година Друштвото ја промени сметководствената политика за мерење на недвижностите, постројките и опремата од трошочен модел во модел на ревалоризација за целата група на недвижности, постројки и опрема.

Датумот на стапување на сила на ревалоризацијата е 1 април 2015 година. Во проценката беше вклучен независен лиценциран проценител.

За тековната година, Друштвото ангажираше независен лиценциран проценител кој спроведе анализа на пазарните трендови и на средствата на Друштвото и заклучи дека објективната вредност на недвижностите, постројките и опремата материјално не се разликува од нивната сметководствена вредност на 31 декември 2018 година.

Доколку недвижностите, постројките и опремата беа прикажани според набавната вредност намалена за акумулирана амортизација, сегашната вредност вредност би била следнава:

Во илјади денари	Земјиште	Згради	Опрема	Вкупно
Набавна вредност	30.861	793.489	1.707.682	2.532.032
Акумулирана амортизација	-	375.412	1.151.014	1.526.426
Сегашна вредност на 31 декември 2018	30.861	418.077	556.668	1.005.606

Обезбедување

Во 2018 година Друштвото нема дадено недвижности, постројки и опрема под хипотека како обезбедување за земени кредити (2017: нема).

Белешки кон финансиските извештаи

13. Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

Недвижности, постројки и опрема во подготовка

Во илјади денари	2018	2017
Набавна вредност		
Опрема за производство	17.039	8.671
Реконструкција на системи за снабдување на енергенси	1.843	21.724
Надградба на постројки за пастеризација	7.578	6.117
Вентилација,автоматизација и канализација	3.467	1.683
Систем за менаџирање на енергенси	9.574	-
Комори за поврат (-18C)	3.230	-
Нов погон за павлака	-	32.975
Реконструкции	731	676
Нова ЦИП станица	35.361	24.347
Опрема за продажба - полици	-	7.988
Компјутерска опрема - лаптопи	-	1.270
Останато	51.098	44.226
Вкупно недвижности, постројки и опрема во подготовка	129.921	149.677

14. Нематеријални средства

Во илјади денари	Софтвер и лиценци	Вкупно
Набавна вредност		
На 1 јануари 2017	19.505	19.505
Зголемувања	588	588
Намалувања	(636)	(636)
На 31 декември 2017	19.457	19.457
На 1 јануари 2018	19.457	19.457
Зголемувања	2.954	2.954
На 31 декември 2018	22.411	22.411
Акумулирана амортизација		
На 1 јануари 2017	17.045	17.045
Амортизација	1.162	1.162
Намалувања	(632)	(632)
На 31 декември 2017	17.575	17.575
На 1 јануари 2018	17.575	17.575
Амортизација	799	799
На 31 декември 2018	18.374	18.374
Неотпишана вредност		
На 1 јануари 2017	2.460	2.460
На 31 декември 2017	1.882	1.882
На 1 јануари 2018	1.882	1.882
На 31 декември 2018	4.037	4.037

Белешки кон финансиските извештаи

15. Вложувања во хартии од вредност

Во илјади денари

2018

2017

Нетековни вложувања

*Сопственички финансиски инструменти
расположливи-за-продажба*

Котирани на берза	-	35.111
Вкупно вложувања	-	35.111

Во текот на 2018 година Друштвото ги продаде сопственичките финансиски инструменти расположливи за продажба при што оствари капитална добивка во износ од МКД 10,812 илјади (види белешка 7).

Изложеноста на Друштвото на кредитен, валутен и ризик на каматна стапка во однос на сопственички финансиски инструменти расположливи за продажба е обелоденета во белешка 26.

16. Залихи

Во илјади денари

2018

2017

Материјали, резервни делови и ситен инвентар	100.188	87.816
Производство во тек	-	10.491
Готови производи	54.660	36.092
Трговска стока	1.610	4.789
	156.458	139.188

Во 2018 година, Друштвото призна трошоци за сведување на залихите на нето реализациона вредност во износ од МКД 2.040 илјади (види белешка 10) кои се прикажани како трошоци на реализација (2017: МКД 59.216 илјади)

17. Дадени кредити и позајмици

Дадените кредити и позајмици претставуваат каматоносни кредити кои Друштвото ги има дадено кон фармери и останати должници. Изложеноста на Друштвото на кредитен и валутен ризик за дадените кредити и позајмици е обелоденета во белешка 26.

Во илјади денари

2018

2017

Кредити кон фармери и останати должници	44.856	16.216
Вкупно дадени кредити и позајмици	44.856	16.216

Белешки кон финансиските извештаи

18. Побарувања од купувачи и други побарувања

Во илјади денари	2018	2017
Побарувања од купувачи	240.839	290.569
Побарувања од поврзани страни	154.774	52.359
Побарувања за данок на додадена вредност	22.019	16.589
Друго	(63)	1.873
	<u>417.569</u>	<u>361.390</u>
Нетековни	-	2.587
Тековни	<u>417.569</u>	<u>358.803</u>
	<u>417.569</u>	<u>361.390</u>

Изложеноста на Друштвото на кредитен и валутен ризик и на загуби од обезвреднување во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања е обелоденета во белешка 26.

19. Депозити во банки

Во илјади денари	2018	2017
Стопанска Банка АД, Битола	50	132
Комерцијална Банка АД, Скопје	337	516
	<u>387</u>	<u>648</u>

Обезбедување

Депозитите во банки во износ од МКД 387 илјади (2017: МКД 648 илјади) се дадени како обезбедување за дадени платежни и тендерски гаранции.

Изложеноста на Друштвото на ризик на каматна стапка и анализата на сензитивност на финансиските средства и обврски е обелоденета во белешка 26.

20. Парични средства и паричен еквивалент

Во илјади денари	2018	2017
Парични средства по видување во банки	278.211	158.954
Благајна	410	655
	<u>278.621</u>	<u>159.609</u>

Изложеноста на Друштвото на ризик на каматна стапка и анализата на сензитивност на финансиските средства и обврски е обелоденета во белешка 26.

Белешки кон финансиските извештаи

21. Капитал и резерви

Акционерски капитал

Во број на акции

	Обични акции	
	2018	2017
Издадени на 1 јануари	108.589	108.589
Издадени на 31 декември - целосно платени	108.589	108.589

На 31 декември 2018 овластениот капитал на Друштвото се состоеше од 108.589 обични акции (2017: 108.589). Сите акции имаат номинална вредност од 5 евра. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда, во зависност од остварената нето добивка, и имаат право на глас на Собранието на акционери на Друштвото за еквивалент од 1 акција и на сразмерно учество во поделбата на остатокот на стечајната, односно ликвидационата маса.

Следните акционери имаат сопственост која надминува 5% од издадените акции со право на глас:

	% од акциите со право на глас	
	2018	2017
АД Индустрија на млеко и млечни производи		
ИМЛЕК, Србија	74,6	74,6
CEE Investments B.V., Netherlands	24,4	24,4

Резерва за објективна вредност

Резервата за објективна вредност ги вклучува кумулативните нето промени на објективната вредност на расположивите-за-продажба финансиски средства се додека истите не се отпишат или обезвреднат.

Резерва според статут

Според статутот на Друштвото добивката од тековната година може да се издвојува во резерва според статут. Оваа резерва може да се користи само за покривање на загуба.

Законска резерва

Согласно локалната законска легислатива, Друштвото треба да издвои 5 проценти од неговата нето добивка за годината во законски резерви се додека нивото на резерви да достигне 1/10 од акционерскиот капитал. Додека не се постигне пропишаниот минимум, законската резерва може да се користи само за надоместување на загубата.

Кога ќе се достигне пропишаниот минимум, законската резерва може да се користи и за исплата на дивиденди, врз основа на одлука на акционерите, но само ако висината на дивидендите за деловната година не го достигне минимумот за исплата, пропишан со Законот за трговски друштва или статутот на Друштвото.

Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се однесува на сведување на недвижности, постројки и опрема на објективна вредност.

Останата резерва

Добивката од тековната година може да се издвојува во останата резерва. Оваа резерва може да се користи само за покривање на загуба. Друштвото има издвоено резерви за вложувања во нови инвестиции (недвижности, постројки и опрема, компјутерски софтвер и патенти) наменети за проширување на стопанската дејност на Друштвото.

Дивиденди

До денот на издавањето на овие финансиски извештаи, не беа предложени дивиденди од Одборот на директори.

Белешки кон финансиските извештаи

22. Заработка по акција

Основна заработка по акција

Пресметката на основната заработка по акција на 31 декември 2018 година е направена врз основа на добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од МКД 136.366 илјади (2017: добивка од МКД 94.604 илјади) и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината завршена на 31 декември 2018 од 108.589 (2017: 108.589), пресметано како што следува:

Нето добивка расположива за имателите на обични акции (основна)

Во илјади денари	2018	2017
Добивка за годината	136.366	94.604
Нето добивка расположива за имателите на обични акции	136.366	94.604

Просечен број на обични акции (основна)

Во број на акции	2018	2017
Издадени обични акции на 1 јануари	108.589	108.589
Просечен број на обични акции на 31 декември	108.589	108.589

Разводенета заработка по акција

Пресметката на разводенетата заработка по акција на 31 декември 2018 година е направена врз основа на добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од МКД 136.366 илјади (2017: добивка од МКД 94.604 илјади) и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината завршена на 31 декември 2018 од 108.589 (2017: 108.589), пресметано како што следува:

Нето добивка расположива за имателите на обични акции (разводнета)

Во илјади денари	2018	2017
Добивка за годината	136.366	94.604
Нето добивка расположива за имателите на обични акции (разводнета)	136.366	94.604

Просечен број на обични акции (разводнети)

Во број на акции	2018	2017
Издадени обични акции на 1 јануари	108.589	108.589
Просечен број на обични акции на 31 декември (разводнети)	108.589	108.589

Белешки кон финансиските извештаи

23. Користи за вработените

Дефинирани обврски за користи

Во илјади денари	2018	2017
Сегашна вредност на обврската	1.752	1.085
	<u>1.752</u>	<u>1.085</u>

Во согласност со националното законодавство во моментот на заминување во пензија Друштвото плаќа отпремнина при пензионирање на своите вработени во согласност со националното законодавство.

Актуарски претпоставки

Следнава табела ја прикажува основната актуарска пресметка на денот на известување:

Во илјади денари	2018	2017
Дисконтна стапка на 31 декември	3,7%	3,9%
Зголемување на идните плати	2,0%	2,0%

Претпоставките кои се однесуваат на морталитетот во иднина се засноваат на објавените статистички податоци и табелите за морталитет. Пресметката на обврската за дефинирани користи е сензитивна на претпоставките за морталитет. Понатака, претпоставките како: години на пензионирање (64 години за мажи и 62 за жени); зголемена стапка на нето платата во Република Македонија (годишен пораст од 2,0% на просечната нето плата во Македонија е очекуван); претпоставки за продолжување со вработување (пресметките се направени за тековниот број на вработени, не вклучувајќи ги идните вработени) се употребени во актуарската пресметка.

Бројот на вработени во Друштвото на 31 декември 2018 изнесува 169 (2017: 151).

Останати користи за вработените

Во илјади денари	2018	2017
Сегашна вредност на обврската	818	736
Вкупно обврски за користи за вработените	<u>818</u>	<u>736</u>

Резервирањата за останати користи за вработените се состојат од резервирања за јубилејни награди.

Белешки кон финансиските извештаи

24. Резервирања

<i>Во илјади денари</i>	Резервирања за судски спорови	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2017	15.566	15.566
Ослободени резервирања во текот на годината	(5.524)	(5.524)
Состојба на 31 декември 2017	<u>10.042</u>	<u>10.042</u>
Состојба на 1 јануари 2018	10.042	10.042
Резервирања направени во текот на годината	4.874	4.874
Искористени резервирања во текот на годината	(8.236)	(8.236)
Ослободени резервирања во текот на годината	(1.806)	(1.806)
Состојба на 31 декември 2018	<u>4.874</u>	<u>4.874</u>

Резервирања за судски спорови

Резервирањата за судски спорови ја претставуваат проценетата вредност на можните одливи на економски користи кои ќе бидат потребни за подмирување на судски постапки во кои Друштвото се јавува како тужена страна. Резервирањето е направено врз основа на проценка на издатокот кој Друштвото би го платило за подмирување на обврската.

25. Обврски кон добавувачи и други обврски

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Обврски кон добавувачи	175.765	148.803
Обврски кон поврзани страни	12.709	5.802
Останато	<u>47.439</u>	<u>63.694</u>
	<u>235.913</u>	<u>218.299</u>
Тековни	<u>235.913</u>	<u>218.299</u>
	<u>235.913</u>	<u>218.299</u>

Изложеноста на Друштвото на валутен ризик и ризик на ликвидност во однос на обврски кон добавувачи и други обврски е обелоденета во белешка 26.

Обврските кон добавувачи на 31 декември 2018 година вклучуваат обврски во износ од МКД 19.728 илјади (2017: МКД 42.863 илјади) кои претставуваат обврски за недвижности, постројки и опрема. Како безготовински трансакции, истите не се прикажани во извештајот за парични текови за годината што завршува на 31 декември 2018 и 2017 (види белешка 13).

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти

(а) Кредитен ризик

(i) Изложеност на кредитен ризик

Сметководствената вредност на финансиските средства претставува максимална изложеност на кредитен ризик. Максималната изложеност на кредитен ризик на денот на извештајот за финансиската состојба е:

Во илјади денари	Белешка	Неотпишана вредност	
		2018	2017
Финансиски инструменти расположливи- за-продажба	15	-	35.111
Дадени кредити и позајмици	17	44.856	16.216
Побарувања од купувачи и други побарувања	18	417.569	361.309
Депозити во банки	19	387	648
Парични средства и паричен еквивалент	20	278.621	159.609
		<u>741.433</u>	<u>572.893</u>

М

Максималната изложеност на кредитен ризик од побарувањата од купувачи и побарувања од поврзани страни по географски региони на денот на известување е:

Во илјади денари	Неотпишана вредност	
	2018	2017
Побарувања на домашен пазар	215.465	267.674
Останати	180.148	75.254
	<u>395.613</u>	<u>342.928</u>

(ii) Исправка на побарувања

Старосната структура на побарувањата од купувачи и побарувања од поврзани страни на денот на известување е:

Во илјади денари	Бруто 2018	Исправка 2018	Бруто 2017	Исправка 2017
Недоспеани	282.478	124	241.484	654
Доспеани од 1-90 дена	103.371	1.153	86.537	1.158
Доспеани од 91-180 дена	3.032	446	7.448	833
Доспеани од 181-365 дена	2.586	778	6.715	2.537
Над 365 дена	139.360	132.766	135.140	129.214
	<u>530.880</u>	<u>135.267</u>	<u>477.324</u>	<u>134.396</u>

Белешки кон финансиските извештаи

26. Финансиски инструменти

(а) Кредитен ризик (продолжение)

(ii) Исправка на побарувања (продолжение)

Движењето на исправката на вредноста за сомнителни и спорни побарувања во текот на годината е:

Во илјади денари	2018	2017
Состојба на 1 јануари	134.396	134.989
Исправка на вредност за сомнителни и спорни побарувања	3.252	1.539
Рекласификација	(1.631)	-
Наплатени претходно обезвреднети побарувања	(751)	(1.835)
Отпис на побарувања	-	(297)
Состојба на 31 декември	<u>135.267</u>	<u>134.396</u>

Друштвото смета дека побарувања со сегашна вредност од МКД 395.613 илјади (2017: МКД 342.928 илјади) се однесуваат на побарувања кои имаат добра историја на отплата на своите побарувања и за истите не е пресметана исправка.

Сметките за исправка на сомнителни и спорни побарувања се користат за евидентирање на исправката на вредност на сомнителни и спорни побарувања освен во случаите кога Друштвото смета дека побарувањата не можат да се наплатат и истите целосно се отпишуваат.

(б) Ризик на ликвидност

Следната табела ја прикажува договорената достасаност на финансиските обврски:

31 декември 2018

Во илјади денари	Неотпишана вредност	Договорени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Обврски кон добавувачи и други обврски	235.913	(235.913)	(235.913)	-	-	-	-
	<u>235.913</u>	<u>(235.913)</u>	<u>(235.913)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

31 декември 2017

Во илјади денари	Неотпишана вредност	Договорени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Обврски кон добавувачи и други обврски	218.299	(218.299)	(218.299)	-	-	-	-
	<u>218.299</u>	<u>(218.299)</u>	<u>(218.299)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Белешки кон финансиските извештаи

(в) Валутен ризик

(i) Изложеност на валутен ризик

Следната табела ја прикажува изложеноста на Друштвото на валутен ризик:

	МКД	ЕУР	Останати странски валути	МКД	ЕУР	Останати странски валути
	31 декември 2018			31 декември 2017		
Побарувања од купувачи и други побарувања	226.109	191.444	16	261.925	99.446	19
Дадени кредити и позајмици	28.322	16.535	-	1.755	14.462	-
Парични средства и паричен еквивалент	237.531	41.090	-	159.583	26	-
Обврски за кредити	-	-	-	-	-	-
Обврски кон добавувачи и обврски кон поврзани страни	(182.637)	(53.141)	(137)	(188.638)	(29.690)	(29)
Вкупна изложеност на денот на известување	309.325	195.928	(121)	234.625	84.244	10

Следните девизни курсеви беа применети во текот на годината:

	Просечен курс		Курс на денот на известување	
	2018	2017	2018	2017
ЕУР 1	61,51	61,57	61,50	61,49

(ii) Анализа на сензитивност

1% зајакнување на денарот во однос на подолу наведените валути на 31 декември би ја променило добивката или загубата за годината за износот прикажан подолу. Оваа анализа подразбира дека сите други варијабли, особено каматните стапки, остануваат непроменети. Анализата е подготвена на ист начин и за 2017 година.

Ефект во илјади денари

**Зголемување/(намалување)
на добивката**

31 Декември 2018

ЕУР	1.959
Останати странски валути	(1)

**Зголемување/(намалување)
на добивката**

31 Декември 2017

ЕУР	842
-----	-----

1% ослабување на денарот во однос на погоре наведените валути на 31 декември ќе има ист но спротивен ефект на погоре наведената валута за износите наведени погоре во услови кога сите други варијабли остануваат непроменети.

Белешки кон финансиските извештаи

(г) Ризик на каматна стапка

(i) Профил

На денот на известување профилот на ризикот на каматна стапка на каматноносните финансиски инструменти на Друштвото е:

Во илјади денари	Неотпишана вредност	
	2018	2017
Инструменти со фиксна каматна стапка		
Финансиски средства	333.866	160.257
	<u>333.866</u>	<u>160.257</u>

(ii) Анализа на сензитивност на објективната вредност за инструменти со фиксна каматна стапка

Друштвото не поседува финансиски средства и обврски кои се искажуваат по објективна вредност низ добивката или загубата. Следствено, промена во каматните стапки на денот на известување нема значајно влијание на добивката или загубата.

(iii) Анализа на сензитивност на паричниот тек за инструменти со варијабилна каматна стапка

Друштвото не поседува инструменти со варијабилна каматна стапка при што нема да има промени во каматни стапки кои ќе влијаат на паричните текови, следствено, анализа на сензитивност на паричниот тек не е направена.

(д) Објективна вредност

Објективна вредност наспроти неотпишана вредност

Објективната вредност на финансиските средства и обврски, како и нивната неотпишана вредност прикажана во извештајот за финансиската состојба, се како што следи:

Во илјади денари	Беле-шка	2018		2017	
		Неотпиша-на вредност	Објективн а вредност	Неотпиша-на вредност	Објективна вредност
Сопственички финасиски инструменти					
расположливи-за-продажба	15	-	-	35.111	35.111
Дадени кредити и позајмици	17	44.856	44.856	16.216	16.216
Побарувања од купувачи		395.613	395.613	342.928	342.928
Депозити во банки	19	387	387	648	648
Парични средства и паричен еквивалент	20	278.621	278.621	159.609	159.609
Обврски кон добавувачи		(188.474)	(188.474)	(154.605)	(154.605)
		<u>531.003</u>	<u>531.003</u>	<u>399.907</u>	<u>399.907</u>

Основата за определување на објективната вредност е обелоденета во белешка 4.

Белешки кон финансиските извештаи

27. Преземени обврски

На 31 декември 2018 година Друштвото нема склучено договори за набавка на недвижности, постројки и опрема (2017: нема).

28. Потенцијални обврски

Друштвото е вклучено во судски постапки од своето редовно работење. На 31 декември 2018 нема потенцијални обврски поврзани со судски постапки во кои Млекара АД, Битола е тужена страна (2017: МКД 5.473 илјади). Раководството на Друштвото не очекува овие судски спорови да имаат значаен ефект врз финансискиот резултат на Друштвото.

29. Поврзани страни

Матично и основно матично претпријатие

Матично претпријатие на Друштвото е ИМЛЕК АД, Србија. Основно матично претпријатие на Друштвото е Mid Europa Partners LLP, UK.

Друштвото ги има остварено следниве трансакции со поврзани страни:

(i) Продажба на готови производи, услуги и недвижности, постројки и опрема

Во илјади денари	2018	2017
Матично претпријатие	203.938	76.195
Подружници на матичното претпријатие	6.947	-
	<u>210.885</u>	<u>76.195</u>

(ii) Набавка на трговски стоки, услуги и недвижности, постројки и опрема

Во илјади денари	2018	2017
Матично претпријатие	196.899	136.246
	<u>196.899</u>	<u>136.246</u>

(iii) Трансакции со клучниот менаџерски персонал

Трансакции со клучниот менаџерски персонал ги сочинуваат:

Во илјади денари	2018	2017
Краткорочни користи за вработените	16.056	23.187
	<u>16.056</u>	<u>23.187</u>

Вкупните надомести се вклучени во Трошоци за вработени (види белешка 9).

(iv) Салда на крајот на годината кои произлегуваат од продажби/набавки на производи/стоки/услуги/недвижности, постројки и опрема

Побарувања од поврзани страни (види белешка 18):

Во илјади денари	2018	2017
Матично претпријатие	151.012	52.359
Подружници на матичното претпријатие	3.762	-
	<u>154.774</u>	<u>52.359</u>

Белешки кон финансиските извештаи

29. Поврзани страни (продолжение)

Обврски кон поврзани страни (види белешка 25):

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017
Матично претпријатие	<u>12.709</u>	<u>5.802</u>
	<u>12.709</u>	<u>5.802</u>

Заеми од поврзани страни

	2018	2017
На почеток на периодот	-	90.545
Земени заеми	-	-
Вратени заеми	-	(90.859)
Пресметана камата	-	3.235
Платена камата	-	(3.235)
Нерализирани курсни разлики добивки/(загуби)	-	314
На крајот на периодот	<u>-</u>	<u>-</u>

30. Последователни настани

По датумот на составување на билансот не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Годишен
извештај за
работењето

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО

АД МЛЕКАРА БИТОЛА
2018 ГОДИНА



Битола, Јануари 2019 година



СОДРЖИНА

1. Општи податоци
2. Управување со финансиски ризик
3. Инвестиции
4. Дивиденда
5. Финансирање
6. Големи зделки
7. Односи со поврзани субјекти
8. Акционерски капитал
9. Надомести на раководството
10. Приходи, расходи и финансиски резултат
 - Приходи
 - Расходи
 - Финансиски Резултат
 - Биланс на состојба
11. Број на вработени





1. Општи податоци

Млекара АД Битола е акционерско друштво со седиште во Република Македонија. Адресата на Друштвото е: Ѓурчин Наумов Пљакот бр.1 Битола, Република Македонија.

Основна дејност на Млекара АД Битола е преработка на млеко и производство на млечни производи и сокови. **Претежна дејност** е преработка на млеко и производство на млечни производи.

Акциите на Млекара АД Битола, не котираат на официјалниот пазар на Македонската берза за хартии од вредност.

Годишниот извештај за работењето на Млекара АД Битола е изготвен во согласност со Законот за трговски друштва (Сл.Весник на РМ бр.28/2004, 84/2005, 25/2007, 87/2008, 42/2010, 48/2010, 119/2013, 120/2013, 187/2013, 38/2014, 41/2014, 138/2014 и 88/2015, 192/2015, 6/2016, 30/2016, 61/2016, 64/2018 и 120/2018) и Правилникот за водење на сметководство (Сл.Весник бр. 94/2004, 11/2005, 116/2005, 159/2009 и 164/2010). Извештајот е изготвен во согласност со концептот на набавна цена, со исклучок на вложувањата расположиви за продажба, кои се искажани според нивната пазарна вредност.

Изготвувањето на годишен извештај во согласност со Законот за трговски друштва и Правилникот за водење на сметководство бара примена на проценки и претпоставки од страна на менаџментот на Друштвото, кои влијаат врз искажаните позиции во финансиските извештаи. Иако проценките на раководството се базираат на разумни информации и познавања за настаните и активностите, фактичките резултати може да се разликуваат од проценетите.

2. Управување со финансискиот ризик

Видови финансиски ризик

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарен ризик (ризик од промена на девизните курсеви, пазарните вредности и цените), кредитен ризик, ризик од неликвидност и каматен ризик. Пристапот на Друштвото во управување со финансиски ризик е насочено кон проценка на непредвидливоста на финансискиот пазар и настојува да изнајде начин за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти. Управувањето со ризикот го врши Финансискиот сектор, а врз основа на политиките одобрени од Управниот Одбор.

Пазарен ризик

а) Ризик од промена на девизниот курс

Друштвото е вклучено во меѓународни трансакции и е изложено на ризик од промена на девизните курсеви, како резултат на изложеност на домашната валута во однос на различните странски валути.

За да се намали изложеноста на девизниот ризик, Друштвото спроведува политика со која се настојува да се обезбедат доволно девизни средства на девизните сметки во банките, со цел истите да бидат искористени за плаќање на тековните обврски спрема странските добавувачи во моментот на нивното доспевање.

б) Ризик од промена на цените

Друштвото е изложено на ризик од промена на пазарната вредност на вложувањата расположиви-за-продажба, како и од промена на цените на основните репроматеријали.

**Кредитен ризик**

Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик. Воспоставените политики и процедури овозможуваат продажба на купувачи со соодветна кредитна историја. Побарувањата од купувачите се состојат од голем број на салда. На тој начин, управувањето со кредитниот ризик вклучува политика на разумно намалување и дисперзија на концентрацијата на побарувањата во портфолиото на клиентите.

Ризик од неликвидност

Ризикот од неликвидност се управува преку обезбедување на доволни количества на готовина, можност за обезбедување на средства за кредитирање на капиталните инвестиции на Друштвото.

Каматен ризик

Друштвото не поседува значајни финансиски средства кои би обезбедиле принос на камати, така што готовинскиот тек на Друштвото не е под влијание на промените на пазарните каматни стапки.

Друштвото е изложено на каматен ризик за долгорочните и краткорочните кредити. Друштвото нема посебна политика за намалување на каматниот ризик, и истиот го регулира во директни преговори со банките. Каматните стапки на долгорочните кредити се значително помали од краткорочните, и значајно не варираат.

Објективна вредност

Објективната вредност на Вложените средства расположиви-за-продажба се базира на вредноста на акциите кои котираат на официјалниот финансиски пазар на денот на Билансот на состојба.

Книговодствената вредност намалена за проценетите исправки на вредноста на финансиски средства и обврски, со рок на доспевање пократок од една година, ја претставува нивната објективна вредност.

Проценките на Друштвото се базираат на искуството и останатите фактори, вклучувајќи ги и очекувањата за идните настани за кои се верува дека се веројатни во сегашните околности.

3 Инвестиции

Инвестициите ги вклучуваат зголемувањата на материјалните (градежни објекти и опрема) и нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер).

Организациони единици

	2018		2017	
	Износ (000)	%	Износ (000)	%
Производство	80.281	69,75%	126.437	75,24%
Магацини	5.474	4,76%	2.950	1,76%
Дистрибуција	0	0,00%	804	0,48%
Продажба	1.976	1,72%	20.449	12,17%
ИТ сектор	3.100	2,69%	3.000	1,79%
Останато	24.269	21,08%	14.398	8,57%
Вкупно	115.100	100,00%	168.038	100,00%



4 Дивиденда

Друштвото не ја евидентира обврската за дивиденди сè додека истата не се ратификува на Годишно собрание на акционерите.

На Годишното собрание на акционерите не беше донесена Одлука за исплата на дивиденда во 2018 година.

5 Финансирање - Кредити

Кредити	2018		2017	
	Износ (000)	%	Износ (000)	%
Долгорочни кредити	0	0%	0	0%
Краткорочни кредити	0	0%	0	0%
Тотал	0	0%	0	0%

Доспеаност	2018		2017	
	Износ (000)	%	Износ (000)	%
До 1 година	0	0%	0	0%
Над 1 година	0	0%	0	0%
Тотал	0	0%	0	0%

6 Големи зделки

Според Законот за трговски друштва, Млекара АД Битола во 2018 година нема склучено големи зделки.

**7 Односи со поврзани субјекти**

Матично претпријатие на друштвото е ИМЛЕК АД, Србија.

Друштвото ги има остварено следниве трансакции со поврзаните субјекти:

Продажба на готови производи, услуги и недвижности, постројки и опрема

Во илјади МКД

	2018	2017
Матично претпријатие	203.777	76.195
Останати поврзани субјекти	6.593	0
Вкупно	210.730	76.195

Набавка на трговски стоки, услуги и недвижности, постројки и опрема

Во илјади МКД

	2018	2017
Матично претпријатие	196.899	136.246
Останати поврзани субјекти	0	0
Вкупно	196.899	136.246

Салда на крајот на годината кои произлегуваат од продажбите/набавките на готови производи/трговски стоки, услуги и недвижности, постројки и опрема**Побарувања од поврзани субјекти (во илјади МКД)**

	2018	2017
Матично претпријатие	151.012	52.359
Останати поврзани субјекти	3.762	0
Вкупно	154.774	52.359

Обврски кон поврзани субјекти (во илјади МКД)

	2018	2017
Матично претпријатие	12.709	5.802
Останати поврзани субјекти	0	0
Вкупно	12.709	5.802

Засеми од поврзани субјекти (во илјади МКД)

	2018	2017
Матично претпријатие	0	0
Останати поврзани субјекти	0	0
Вкупно	0	0

8 Акционерски капитал

	Број на акции	Обични акции	Сопствени акции	Вкупно
На 1 Јануари 2018	108.589	108.589	1	108.589
Откуп на сопствени акции				
Оттуѓување на сопствени акции				
На 31 Декември 2018	108.589	108.589	1	108.589

Заработка по акција

	2018	2017
Расположива Нето добивка (Денари)	136.366.326	94.604.281
Број на акции	108.589	108.589
Основна заработка по акција (Денари):	1.255,80	871,21

9 Надоместоци на раководството

На дел од членовите на Управниот одбор на Друштвото во 2018 година исплатени се надоместоци за учество во одборот, согласно Одлуката донесена од Собрание на Акционери.

10 Приходи, расходи и финансиски резултатот

• Приходи

Приходи	(во 000 денари)			
	2018		2017	
	Износ	%	Износ	%
1. Приходи од продажба на производи и услуги	2.342.606	98,87%	2.311.995	99,00%
-Домашен пазар	1.974.506	83,33%	2.060.693	88,24%
Продажба на готови производи	1.806.695	76,25%	1.852.814	79,34%
Продажба на трговски стоки	165.801	7,00%	201.738	8,64%
Останата продажба	2.010	0,08%	6.141	0,26%
-Странски пазар	368.100	15,54%	251.302	10,76%
Продажба на готови производи	364.182	15,37%	251.098	10,75%
Продажба на трговски стоки	0	0,00%	0	0,00%
Останата продажба	3.918	0,17%	204	0,01%
2. Останати деловни приходи	22.195	0,94%	17.816	0,76%
Наплатени отпишани побарувања	751	0,03%	1.839	0,08%
Приходи од поранешни години	2.851	0,12%	7	0,00%
Капитални Добивки	10.827	0,46%	1.553	0,07%
Останати приходи	7.766	0,33%	14.417	0,62%
3. Финансиски приходи	4.663	0,20%	5.603	0,24%
Позитивни курсни разлики	781	0,03%	2.330	0,10%
Приход од камата	3.880	0,16%	3.272	0,14%
Останати приходи	1	0,00%	1	0,00%
Вкупно:	2.369.463	100,00%	2.335.414	100,00%

Остварените вкупни приходи во 2018 година изнесуваат 2.369.463 илјади денари што во споредба со остварените во 2017 година (2.335.414 илјади денари) претставува раст од 1,46%.

Во структурата на вкупните приходи најголемо учество, 98,87%, имаат приходите остварени со продажба на производи. Тие бележат и пад од 4,18% во споредба со остварените приходи во 2017 година.

Останатите деловни приходи учествуваат со 0,94%.

Финансиските приходи ги опфаќаат само приходите по основ на курсни разлики и приходите од камата на долгорочни побарувања. Учесството на овие приходи во вкупните приходи е незначително.



• Расходи

Вкупни расходи	(во 000 денари)			
	2018		2017	
Видови трошоци	Износ	%	Износ	%
Промена на вредноста на залихи на готови производи и недовршено производство	-24.534	-1,11%	56.227	2,51%
Трошоци за сировини и други материјали	1.296.100	58,38%	1.089.531	48,66%
Набавна вредност на продадените стоки	124.851	5,62%	152.094	6,79%
Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	894	0,04%	5.263	0,24%
Услуги со карактер на материјални трошоци	304.779	13,73%	284.145	12,69%
Останати трошоци од работењето	48.250	2,17%	45.984	2,05%
Трошоци за вработени	118.349	5,33%	120.870	5,40%
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	133.612	6,02%	138.301	6,18%
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	297	0,01%	49.186	2,20%
Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	5.845	0,26%	61.070	2,73%
Резервирања за трошоци и ризици	0	0,00%	0	0,00%
Останати расходи од работењето	203.452	9,16%	230.624	10,30%
Финансиски расходи	8.072	0,36%	5.890	0,26%
Вкупни трошоци	2.219.966	100,00%	2.239.184	100,00%

Остварените вкупни расходи во 2018 година изнесуваат 2.219.966 илјади денари што во споредба со остварените во 2017 година (2.239.184 илјади денари) бележат пад од 0,86%. Тоа во најголем дел се должи на пораст на трошоците за сировини и други материјали, а пад на вредносното усогласување (обезвреднување) на нетековните средства извршено во 2017 година.

Во структурата на вкупните расходи најголемо учество имаат трошоците за сировини и репроматеријали со 58,38%. Набавната вредност на продадените стоки учествува со 5,62%, додека услугите со карактер на материјални трошоци учествуваат со 13,73%.

Останатите расходи од работењето учествуваат со 9,16%. Учеството на финансиските трошоци е ниско и изнесува 0,36%.



- Финансиски Резултат

Финансиски резултат	Опис	(во 000 денари)	
		2018	2017
	Остварени вкупни приходи	2.369.463	2.335.414
	Остварени вкупни трошоци	2.219.966	2.239.184
	Остварена добивка	149.497	96.230
	Данок на добивка	13.131	1.626
	Нето добивка	136.366	94.604

Остварената Добивка пред оданочување во 2018 година изнесува 149.497 илјади денари што во споредба со остварената во 2017 година (96.230 илјади денари) бележи раст од 44,14%. Учеството на Добивка пред оданочување во 2018 година во вкупниот приход изнесува 6,31%.

11 Број на вработени

Вкупниот број на вработени со состојба на 31 декември 2018 година изнесува 169, што во споредба со вкупниот број на вработени во 2017 година претставува зголемување за 11,92%.



По овластување – Финансов Директор



Неревидирана
годишна сметка

Неревидирана годишна сметка

Годишната сметка на Друштвото се состои од билансот на состојба на 31 декември 2018 година, билансот на успех за годината тогаш завршена и објаснувачките белешки.

Формата и содржината на годишната сметка е регулирана во *“Правилникот за пропишување на формата и содржината на годишната сметка”* (“Правилникот”) објавен во Службен весник на Република Македонија.

Пропишаната форма и содржина на годишната сметка во Правилникот, се разликува од изискувањата за формата и содржината на финансиските извештаи изготвени во согласност со сметководствената рамка наведена во ревидираните финансиски извештаи. Последователно, постојат разлики во презентацијата на ставките од билансот на состојба и билансот на успех, и објаснувачките белешки во годишната сметка и ставките во ревидираните финансиските извештаи.

Годишната сметка на Друштвото беше надвор од опсегот на нашиот ангажман и не беше предмет на нашата ревизија. Последователно, ние не изразуваме мнение за истата.

Регистар на годишни сметки

Почетна | Администрација | Услуги | Помош

Марија Занкуловска | Мој профил | Одјави се

Податоци за годишна сметка

ЕМБС: 04167406

Целосно име: Индустрија за млеко млечни производи и сокови МЛЕКАРА Акционерско друштво Битола

Тип на документ: Годишна сметка

Вид на работа: Трговски Друштва

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

ПРОВЕРКА

Листа на грешки

XML датотека

При прикачување на XML датотека се пребришуваат сите податоци и се запишуваат само податоците од XML датотеката. Доколку финансиските податоци се исправни и XML датотеката е правилно дигитално потпишана, годишната сметка ќе биде автоматски потпишана.

*Претходно треба да се прикачени сите прилози.

Browse... No file selected. Додади ја датотеката

Прилози



Внимание: дозволено е да додадете само една датотека од типот PDF со системски определена големина не поголема од 2 MB. Во оваа датотека треба да бидат вклучени сите валидни документи соодветни за годишната сметка која што ја поднесувате.

--- Изберете ---

Browse... No file selected.

Додади ја датотеката

Филтрирај

Внесете шифра на АОП: Внесете опис на АОП (мин. 3 карактери): ☐ Прикажи само пополнети

Биланс на состојба | Биланс на успех | Државна евиденција | Структура на приходи по дејности

Опис	Ознака за АОП	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1	1.240.687.310			1.292.185.997
- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	4.037.242			1.882.061
- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	4	4.037.242			1.882.061
- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	1.226.208.614			1.246.445.627
- Недвижности (011+012)	10	605.144.567			620.701.903
- Земјиште	11	114.698.330			114.698.330
- Градежни објекти	12	490.446.237			506.003.573
- Постройки и опрема	13	395.950.883			390.584.602
- Транспортни средства	14	21.246.828			29.596.104
- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15	73.945.129			55.885.138
- Аванси за набавка на материјални средства	17	587.574			4.291.654
- Материјални средства во подготовка	18	129.333.633			145.386.226
- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	21				35.111.400
- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	26				35.111.400
- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	28				35.111.400
- V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	31	10.441.454			8.746.909
- Побарувања од купувачи	33	10.441.454			8.746.909
- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	36	910.604.672			728.636.233
- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	157.584.125			142.689.005
- Залихи на сировини и материјали	38	96.708.846			87.578.926
- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	39	4.605.996			3.737.608
- Залихи на готови производи	41	54.659.645			46.583.375
- Залихи на трговски стоки	42	1.609.638			4.789.096
- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45	474.011.941			425.689.928
- Побарувања од поврзани друштва	46	154.774.469			52.358.923
- Побарувања од купувачи	47	260.115.422			311.153.367
- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	48	36.409.313			20.406.425
- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, црпина, акцизи и за останати давачки кон државата (преглатти)	49	22.018.814			41.032.873



- Побарувања од вработените	50	693.923	738.340
- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59	279.008.606	160.257.300
- Парични средства	60	279.008.606	160.257.300
- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	62	5.124.633	8.413.917
- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	63	2.156.416.615	2.029.236.147
- B. ВОНЕБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	64	19.137	19.137
- ПАСИВА : A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	65	1.884.129.262	1.772.808.948
- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66	33.287.957	33.287.957
- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПВАТНА ДОБИВКА	70	163.614.862	175.364.968
- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	71	1.060.148.851	979.275.803
- Законски резерви	72	180.036.769	180.036.769
- Статутарни резерви	73	13.156.492	13.156.492
- Останати резерви	74	866.955.590	786.082.542
- VIII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	75	775.074.604	774.639.275
- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76	284.363.337	284.363.337
- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	77	136.366.325	94.604.282
- B. ОБВРСКИ (082+085+095)	81	212.580.650	191.445.743
- I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	82	8.227.282	26.828.096
- Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	83	2.571.103	1.821.065
- Останат долгорочни резервирања за ризици и трошоци	84	5.656.179	25.007.031
- III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	94	11.314.777	
- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	95	204.353.368	164.617.647
- Обврски спрема поврзани друштва	96	12.709.409	5.802.288
- Обврски спрема добавувачи	97	181.253.204	155.222.631
- Обврски за аванси, депозити и кауции	98	393.108	992.808
- Тековни даночни обврски	101	9.997.647	2.599.920
- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (PBP)	109	48.391.926	64.981.456
- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	2.156.416.615	2.029.236.147
- B. ВОНЕБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112	19.137	19.137

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

Зачувај

Завршен внес

Затвори

РЕГИСТАР НА ГОДИШНИ СМЕТКИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија
Бул. Кузман Јосифовски Питу бр. 1 1000 Скопје
тел. +389 2 3288 100
факс +389 2 3123169

Политика за приватност

За оптимално користење на системот,
препорачуваме:
Google Chrome, Mozilla Firefox, Opera.



Handwritten signature

Регистар на годишни сметки

Марија Јанкуловска Мој профил Одјави се

Почетна Администрација Услуги Помощ

Податоци за годишна сметка

ЕМБС: 04167406

Целосно име: Индустрија за млеко млечни производи и сокови МЛЕКАРА Акционерско друштво Битола

Тип на документ: Годишна сметка

Вид на работа: Трговски Друштва

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

ПРОВЕРКА

Листа на грешки

XML датотека

При прикачување на XML датотеката се пребришуваат сите податоци и се запишуваат само податоците од XML датотеката. Доколку финансиските податоци се исправни и XML датотеката е правилно дигитално потпишана, годишната сметка ќе биде автоматски потпишана.

*Претходно треба да се прикачени сите прилози.

Browse... No file selected.

Додади ја датотеката

Прилози



Внимание: дозволено е да додадете само една датотека од типот PDF со системски определена големина не поголема од 2 MB. Во оваа датотека треба да бидат вклучени сите валидни документи соодветни за годишната сметка која што ја поднесувате.

--- Изберете ---

Browse... No file selected.

Додади ја датотеката

Филтрирај

Внесете шифра на АОП: Внесете опис на АОП (мин. 3 карактери): Прикажи само пополнети

Биланс на состојба Биланс на успех Државна евиденција Структура на приходи по дејности

Опис	Ознака за АОП	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
- I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	2.364.800.649			2.329.810.866
- Приходи од продажба	202	2.340.137.897			2.310.305.791
- Останати приходи	203	22.194.813			17.815.525
- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	204	46.583.373			175.477.604
- Залихи на готови производи и недовршено производство во крајот на годината	205	71.117.530			119.250.797
- Капитализирано сопствено производство и услуги	206	2.467.939			1.689.550
- II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	2.236.428.337			2.177.066.679
- Трошоци за сировини и други материјали	208	1.296.099.863			1.089.530.614
- Набавна вредност на продадените стоки	209	124.850.861			152.093.669
- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, анбалажа и автогуми	210	894.116			5.263.251
- Услуги со карактер на материјални трошоци	211	304.778.611			284.145.026
- Останати трошоци од работењето	212	48.249.937			45.481.596
- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	118.348.779			120.869.731
- Плати и надоместоци на плата (нето)	214	72.522.899			75.021.704
- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	6.588.060			6.510.494
- Придonesи од задолжително социјално осигурување	216	29.020.287			28.808.319
- Останати трошоци за вработените	217	10.217.533			10.529.214
- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	133.611.663			138.300.903
- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	297.214			49.185.608
- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	220	5.844.884			61.069.585
- Останати расходи од работењето	222	203.452.409			231.126.696
- III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	4.662.585			5.603.069
- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	356.980			1.176.439
- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	356.980			1.176.439
- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	1.248			987
- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	3.880.411			3.272.423
- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	423.946			1.153.220



- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	8.071.882	5.890.336
- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	273.361	4.763.860
- Расходи по основ на канати од работење со поврзани друштва	236		3.234.586
- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	273.361	1.529.274
- Расходи по основ на канати од работење со неповрзани друштва	239	7.452.304	2.577
- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	346.217	1.123.899
- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204+205+207+234+245)	246	149.497.172	96.230.113
- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	149.497.172	96.230.113
- Данок на добивка	252	13.130.846	1.625.831
- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	136.366.326	94.604.282
- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	169	160
- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	12	12
- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	259	136.366.326	94.604.282
- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260	136.366.326	94.604.282
- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264	1.256	871
- Вкупна основна заработувачка по акција	265	1.256	871
- Добивка за годината	269	136.366.326	94.604.282
- Останата сеопфат на добивка (273+275+277+279+281+283)-(274+276+278+280+282+284)	271		14.317.509
- Останата сеопфат на загуба (274+276+278+280+282+284)-(273+275+277+279+281+283)	272	13.731.234	
- Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276	13.731.234	
- Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства	279		14.317.509
- Нето останата сеопфат на добивка (271-285)	286		14.317.509
- Нето останата сеопфат на загуби (285-271) или (272+285)	287	13.731.234	
- Вкупна сеопфат на добивка за годината (269+286) или (286-270)	288	122.635.092	108.921.791

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

Зачувај

Завршен внес

Затвори

РЕГИСТАР НА ГОДИШНИ СМЕТКИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија
Бул. Кузман Јосифовски Питу бр. 1 1000 Скопје
тел. +389 2 3288 100
факс +389 2 3123169

Политика за приватност

За оптимално користење на системот,
препорачуваме:
Google Chrome, Mozilla Firefox, Opera.



Handwritten signature

Регистар на годишни сметки

Марија Јанкуловска Мој профил Одјави се

Почетна Администрација Услуги Помощ

Податоци за годишна сметка

ЕМБС: 04167406

Целосно име: Индустија за млеко млечни производи и сокови МЛЕКАРА Акционерско друштво Битола

Тип на документ: Годишна сметка

Вид на работа: Трговски Друштва

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

ПРОВЕРКА

Листа на грешки

XML датотека

При прикачување на XML датотека се пребришуваат сите податоци и се запишуваат само податоците од XML датотеката.
Доколку финансиските податоци се исправни и XML датотеката е правилно дигитално потпишана, годишната сметка ќе биде автоматски потпишана.

*Претходно треба да се прикачени сите прилози.

Browse... No file selected. Додади ја датотеката

Прилози



Внимание: дозволено е да додадете само една датотека од типот PDF со системски определена големина не поголема од 2 MB. Во оваа датотека треба да бидат вклучени сите валидни документи соодветни за годишната сметка која што ја поднесувате.

--- Изберете ---

Browse... No file selected.

Додади ја датотеката

Филтрирај

Внесете шифра на АОП:

Внесете опис на АОП (мин. 3 карактери):

☒ Прикажи само пополнети

Биланс на состојба Биланс на успех Државна евиденција Структура на приходи по дејности

Опис	Ознака за АОП	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправна на вредноста за тековна година	Претходна година
- Набавна вредност на софтвер со лиценца	609	11.193.326			11.092.665
- Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	611	10.758.709			10.397.522
- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	612	434.617			695.143
- Земјишта	625	114.698.330			114.698.330
- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	631	730.210.223			728.651.587
- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	633	242.057.383			223.291.984
- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	634	488.152.839			505.359.603
- Набавна вредност на објекти од нискоградба	635	968.257			968.257
- Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	637	360.674			324.287
- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	638	607.583			643.970
- Набавна вредност на информатиска и телекомуникациска опрема	639	3.912.407			2.252.862
- Акумулирана амортизација на информатиска и телекомуникациска опрема	641	2.506.696			1.435.423
- Сегашна вредност на информатиска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	642	1.405.712			817.439
- Набавна вредност на компјутерска опрема	643	22.373.220			20.427.618
- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	645	18.359.872			14.513.671
- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	646	4.013.348			5.913.947
- Долгорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	664	20.681.314			16.962.116
- Долгорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	665	8.609.978			1.196.961
- Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 021 од БС)	666				35.111.400
- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	668	19.426.061			35.785.821
- Трговски кредити и аванси дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	670	9.902.557			15.360.133
- Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	679	329.541			329.541
- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	690	2.339.851.202			2.310.305.791



2/19/2019, 11:09 AM

- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	691	286.695	72.351
- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	692	1.972.037.869	2.060.693.013
- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	693	368.100.028	251.302.328
- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	699	14.717	1.552.757
- Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203од БУ)	701	10.812.004	
- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	703	33	4.803
- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	704	1.134.829	1.879.636
- Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	709	3.675.115	5.523.865
- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	710	3.707.240	8.847.118
- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	712	2.850.876	7.346
- Приходи од дивиденди	715	1.248	987
- Расходи на продадени производи и услуги	716	1.474.807.085	1.358.351.897
- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	717	931.756.290	780.130.464
- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	720	1.066.090	1.027.635
- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	721	290.192.909	251.182.504
- Униформи-заштитна облека и обувки	722	726.504	685.418
- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	723	10.119.518	7.886.953
- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	724	3.462.745	1.767.964
- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	725	23.344.515	18.937.561
- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	726	34.779.118	27.313.045
- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	727	307.229	282.942
- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	728	344.945	316.129
- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	729	110.757.997	103.428.070
- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	730	12.562.490	3.115.683
- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	731	166.370	114.339
- ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	732	154.286	226.799
- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	734	345.465	748.882
- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	735	2.974.311	5.759.830
- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	736	647.722	1.355.400
- Вкалкулирани надомести за време на боледување	740	308.414	393.725
- Надоместоци за отпременина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	741	668.004	416.698
- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	743	450.276	528.839
- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	744	5.322.960	3.770.535
- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	747	1.227.829	1.483.972
- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	748	27.254	96.190
- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	749	2.143.241	3.076.238
- Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	752	278.182	
- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	754	241.718	945.228
- Надомести за поврени и приврени работи (< или = АОП 217 од БУ)	756	483.309	529.379
- Трошоци за надомест и други приманиа на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	757	287.062	287.552
- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	758	153.720	660.800
- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	759	16.987.169	14.528.867
- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	760	3.171.371	3.650.095
- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	761	1.712.482	1.973.664
- Данок кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	762	452.679	340.799
- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	763	205.261	201.044
- Членарина на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	764	294.875	296.623
- Останат и трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	765	22.329.507	20.546.260
- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	766	24.290	22.989
- Ревинвестирана добивка	770	86.388.642	132.877.260
- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	771	169	151

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

Зачувај

Завршен внес

Затвори

РЕГИСТАР НА ГОДИШНИ СМЕТКИ



[Handwritten signature]

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија
Бул. Кузман Јосифовски Питу бр. 1 1000 Скопје
тел. +389 2 3288 100
факс +389 2 3123169

[Политика за приватност](#)

За оптимално користење на системот,
препорачуваме:
Google Chrome, Mozilla Firefox, Opera.



Регистар на годишни сметки

Марија Јанкуловска | Мој профил | Одјави се

Почетна | Администрација | Услуги | Помош

Податоци за годишна сметка

ЕМБС: 04167406

Целосно име: Индустрија за млеко млечни производи и сокови МЛЕКАРА Акционерско друштво Битола

Тип на документ: Годишна сметка

Вид на работа: Трговски Друштва

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

ПРОВЕРКА

Листа на грешки

XML датотека

При прикачување на XML датотека се пребришуваат сите податоци и се запишуваат само податоците од XML датотеката.
Доколку финансиските податоци се исправни и XML датотеката е правилно дигитално потпишана, годишната сметка ќе биде автоматски потпишана.

*Претходно треба да се прикачени сите прилози.

Browse... No file selected. | Додади ја датотеката

Прилози



Внимание: дозволено е да додадете само една датотека од типот PDF со системски определена големина не поголема од 2 MB. Во оваа датотека треба да бидат вклучени сите валидни документи соодветни за годишната сметка која што ја поднесувате.

--- Изберете ---

Browse... No file selected.

Додади ја датотеката

Филтрирај

Внесете шифра на АОП: | Внесете опис на АОП (мин. 3 карактери): | ☒ Прикажи само пополнети

Биланс на состојба | Биланс на успех | Државна евиденција | Структура на приходи по дејности

Опис	Ознака за АОП	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
10.51 - Преработка на млеко и производство на сирења	2064	2.170.877.238			
46.21 - Трговија на големо со жита, суров тутун, семе и добиточна храна	2339	39.647.880			
46.33 - Трговија на големо со млечни производи, јајца и масла и масти за јадење	2345	126.152.661			
46.90 - Специјализирана трговија на големо	2377	32.785.455			

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

Зачувај | Завршен внес | Затвори

РЕГИСТАР НА ГОДИШНИ СМЕТКИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија
Бул. Кузман Јосифовски Питу бр. 1 1000 Скопје
тел. +389 2 3288 100
факс +389 2 3123169

Политика за приватност

За оптимално користење на системот,
препорачуваме:
Google Chrome, Mozilla Firefox, Opera.



2/19/2019, 11:09 AM

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото, форма на трговско друштво, број на регистарска влошка во Трговскиот регистар;
- Седиште;
- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;
- Позначајни дејности кои ги извршува;
- Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
- Број на вработени према степен на образование;
- Сопственичка структура;
- Други релевантни информации за друштвото.

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка);
- Информација дали годишна сметка е поединечна или консолидирана;
- Валута на презентација.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.



7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност	0	0	0	0	0	0
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	7,428,721	0	12,028,490	0	0	19,457,211
Зголемување	2,361,845	0	592,660	0		2,954,505
Намалување	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31 Декември 2018(тековна година)	9,790,566	0	12,621,150	0	0	22,411,716
Исправка на вредноста	0	0	0	0	0	0
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	7,327,435	0	10,247,714	0	0	17,575,149
Амортизација			799,324			799,324
Намалување	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	7,327,435	0	11,047,038	0	0	18,374,473
Нето сметководствена вред- ност на 31 Декември 2017 (тековна година)	2,463,131	0	1,574,112	0	0	4,037,243
Нето сметководствена вред- ност на 1 Јануари 2017 (тековна година)	101,286	0	1,780,776	0	0	1,882,062
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	7,650,076	0	11,855,366	0	0	19,505,442
Зголемување	414,750		173,124			587,874
Намалување	636,105					636,105
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	7,428,721	0	12,028,490	0	0	19,457,211
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	6,797,709	0	10,247,714	0	0	17,045,423
Амортизација	1,161,752					1,161,752
Намалување	632,026					632,026
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	7,327,435	0	10,247,714	0	0	17,575,149
Нето сметководствена вред- ност на 31 Декември 2017 (претходна година)	101,286	0	1,780,776	0	0	1,882,062
Нето сметководствена вред- ност на 1 Јануари 2017 (претходна година)	852,367	0	1,607,652	0	0	2,460,019

Производи

АВКА
БИТОЈ

©
2017.08

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции и во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	114,698,330	729,619,844	1,556,808,574	149,677,880	2,550,804,627
Зголемување		3,244,450	129,081,845	80,428,222	212,754,517
Намалување			342,281	100,184,895	100,527,176
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	114,698,330	732,864,294	1,685,548,138	129,921,206	2,663,031,967
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	0	223,616,271	1,080,742,729	0	1,304,359,000
Амортизација		18,801,786	114,010,553		132,812,339
Намалување			347,985		347,985
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	0	242,418,057	1,194,405,296	0	1,436,823,354
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2018 (тековна година)	114,698,330	490,446,237	491,142,841	129,921,206	1,226,208,614
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2018(тековна година)	114,698,330	506,003,573	476,065,845	149,677,880	1,246,445,627
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	114,698,330	712,149,395	1,482,459,033	112,893,144	2,422,199,902
Зголемување		17,470,449	112,792,585	133,595,220	263,858,253
Намалување			38,443,044	96,810,484	135,253,528
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	114,698,330	729,619,844	1,556,808,574	149,677,880	2,550,804,627
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	0	205,272,499	942,221,831	0	1,147,494,330
Амортизација		18,343,772	118,795,379		137,139,151
Намалување			99,844,146		99,844,146
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	0	223,616,271	1,080,742,729	0	1,304,359,000
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017(претходна година)	114,698,330	506,003,573	476,065,845	149,677,880	1,246,445,627
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017 (претходна година)	114,698,330	506,876,896	540,237,203	112,893,144	1,274,705,572

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

20__	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќе- годишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
Состојба на 1 Јануари 20__ (тековна година)						
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 20__ (тековна година)						
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
Вкупно биолошки средства						
20__						
Состојба на 1 Јануари 20__ (претходна година)						
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 20__ (претходна година)						
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
Вкупно биолошки средства						

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници		
Вкупно:		
Број на конвертибилни обврзници:		
Права кои ги носат конвертибилните обврзници:		

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	191,347,856	231.593.892
Побарувања од купувачи во странство	25,374,422	22.894.681
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	106,106,652	104,691,474
Вредносно усогласување на побарувања	-106,106,652	-104.691.474
Вкупно:	216,739,925	254.488.572

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	237,121,294	158.928.552
Парични средства во денарска благајна	410,255	655.255
Девизна сметка	41,090,122	25.538
Девизна благајна		
Вкупно:	278,621,671	159.609.345



13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции		Во сопственост на		Состојба			
2018 (тековна година)		01.01.18	%	зголем.	намал.	31.12.18	%
Обични акции	Физички лица	1.075	0,99%			1.075	0,99%
	Правни лица	107.513	99,01%			107.513	99,01%
	Откупени сопствени акции	1	0,00%			1	0,00%
Приоритетни акции	ФПИО		0,00%				0,00%
Вкупно		108.589	100,00%	0	0	108.589	100,00%

20__ (претходна година)		01.01.17	%	зголем.	намал.	31.12.17	%
Обични акции	Физички лица	1.075	0,99%			1.075	0,99%
	Правни лица	107.513	99,01%			107.513	99,01%
	Откупени сопствени акции	1	0,00%			1	0,00%
Приоритетни акции	ФПИО		0,00%				0,00%
Вкупно							

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години: Тековна година Претходна година

Вид на обврска: Вид на обезбедување:

Обврски спрема поврзани
друштва

Обврски кон добавувачи

Обврски спрема поврзани
друштва по основ на заеми
и кредити

Обврски по основ на кредити

Обврски по основ на заеми

Останати долгорочни обврски:

ПРОИЗ

УЛБ
БИ

ИНАСТ

Вкупно:

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	82,198,675	81.373.168
Добавувачи во странство	54,380,582	29.237.591
Добавувачи за нефактурирани стоки	44,673,947	44.611.872
Вкупно:	181.253.204	155.222.631

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		

Вкупно:

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	1,972,037,869	2.058.999.723
Приходи од продажба во странство	368,100,028	251.233.717
Вкупно:	2.340.137.897	2.310.233.440

18. останати приходи

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	36,911	68.611
Приходи од наплатени отпишани побарувања	750,897	1.838.831
Приходи од државни поддршки		
	787,808	1.907.442

Вкупно:

ВОДИ И СО

КАРА
ГОЛА

9
1.001.001

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	123,320,486	106.543.753
Трошоци за саеми		
Наемнина	3,622,033	7.176.847
Дневници за службени патувања и патни трошоци	917,801	750,292
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	287,062	287.552
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	93,098,666	86.470.573
Премии за осигурување	3,633,794	4.265.444
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,712,482	1.973.664
Трошоци за ревизија	1,091,920	1,085,160
Трошоци за останати интелектуални услуги	20,382,763	8.955.467
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	3,806,055	1.544.259
Загуби од отуѓување на нетековни средства	297,214	103.277
Останати расходи	1,992,929,942	1.963.800.728
Вкупно останати оперативни расходи	<u>2.244.500.219</u>	<u>2.182.957.016</u>

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи	154.774.469	52.358.923
Обврски по основ на купопродажни односи	12.709.409	5.802.288
Приходи од продажба на готови производи	210.730.001	74.773.847
Приходи од продажба на стоки		

