

ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината која завршува на ден 31.12.2020 г.
со извештај на овластениот ревизор

Скопје, јули 2021

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината која завршува на ден 31.12.2020.
со извештај на овластениот ревизор

СОДРЖИНА

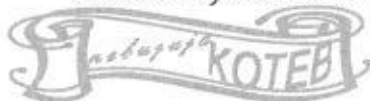
Страна

ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРОТ	I - IV
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА	2
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	3
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	4
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ	6
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	6 – 39

Прилог:

- Извештај за работењето во 2020 година
- Годишна сметка за 2020 година

ТП ЗА РЕВИЗИЈА КОТЕВ Гевгелија
ул. „Гевгелиски партизански одред“ број 1-МЗ/2
тел. 070 218 422; 034 611-155
E-mail: kotev@t.mk
www.revizijakotev.com



ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

Акционерите и раководството на
ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, кои го вклучуваат Извештајот за финансиската состојба на ден 31.12.2020 година, Извештајот за сеопфатната добивка, Извештајот за паричниот тек, Извештајот за промените на капиталот и резервите, како и прегледот на значајните сметководствени политики и останатите белешки кон финансиските извештаи за годината која завршува на тој ден.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи согласно Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија и за воспоставување на интерна контрола за која смета дека е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие извештаи засновано на нашата ревизија.

Ние ја водевме нашата ревизија согласно Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија прифатени во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат ние да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дали финансиските извештаи се ослободени од материјално значајни погрешни прикажувања.

Ревизијата вклучува извршување постапки за прибавување на ревизорски докази со кои се поткрепуваат износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување во финансиските извештаи, настанато било како резултат на измама, било како резултат на грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото, со цел дизајнирање на ревизорските постапки кои што се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази кои ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето мислење со резерва.

Основ за мислење со резерва

Како што е наведено во Белешка 4.5 - Кредитен ризик, побарувањата од купувачите постари од 12 месеци се проценети на износ од 147.438 илјади денари, а дополнително како пренесено салдо од минати години се побарувања во износ од 17.295 илјади денари квалификувани како тужени побарувања, односно вкупно 164.733 илјади денари побарувања постари од 12 месеци. Друштвото нема извршено резервирање за вкупниот износ од 164.733 илјади денари по основ на застарените и ненаплативи побарувања, воедно во финансиските извештаи нема обелоденето белешка за судски спорови, па не сме во можност да се изјасниме дали и по тој основ се очекуваат одливи од Друштвото.

Како што е наведено во Белешка 18 - Побарувања од купувачите, Белешка 19 – Останати краткорочни побарувања и Белешка 20 – Краткорочни финансиски вложувања, Друштвото на ден 31.12.2020 година побарувањата од купувачите ги проценило на износ од 325.831 илјада денари, побарувањата по аванси на износ од 40.382 илјади денари и побарувањата за позајмици на износ од 64.496 илјади денари. Во постапката на ревизија извршивме проверка на усогласеноста и наплатата на побарувањата. Врз основа на спроведените постапки на конфирмирање и други алтернативни ревизорски процедури не добивме

уверување дека салдата на побарувања во износ од 138.995 илјади денари се усогласени со деловните партнери и тоа побарувања од купувачите за износ од 81.537 илјади денари, побарувања за аванси за износ од 24.170 илјади денари и побарувања за позајмици за износ од 33.288 илјади денари. Според тоа ние не бевме во можност да стекнеме доволно ревизорски докази за постоењето, вредноста и алокацијата на евидентираниите побарувања, ниту да стекнеме разумно уверување во однос на евидентираниот износ на овие побарувања на датумот на известувањето.

Како што е наведено Белешка 25 - Краткорочни обврски спрема добавувачи и Белешка 26 – Други краткорочни обврски, Друштвото на ден 31.12.2020 година обврските према добавувачите ги проценило на износ од 137.709 илјади денари, обврските по аванси на износ од 24.346 илјади денари и обврските за позајмици на износ од 10.323 илјади денари. Во постапката на ревизија извршивме проверка на усогласеноста на обврските. Врз основа на спроведените постапки на конфирмирање и други алтернативни ревизорски процедури не добивме уверување дека салдата на обврски во износ од 27.438 илјади денари се усогласени со доверителите и тоа обврски према добавувачите за износ од 5.626 илјади денари, обврски по аванси за износ од 15.490 илјади денари и обврски за позајмици за износ од 6.322 илјади денари. Според тоа ние не бевме во можност да стекнеме доволно ревизорски докази за постоењето, вредноста и алокацијата на евидентираниите обврски ниту да стекнеме разумно уверување во однос на евидентираниот износ на обврските на датумот на известувањето.

Мислење со резерва

Според наше мислење финансиските извештаи на Друштвото производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, освен за ефектите од прашањата изнесени во пасусите Основ за мислење со резерва, даваат вистинска и објективна слика за финансиската состојба на ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје под 31-ви декември 2020 година, финансиската успешност и паричните текови за годината која завршува со тој датум во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Во согласност со член 240 од Законот за трговските друштва менаџментот на ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје е исто така одговорен за подготвување на годишен извештај за работата.



Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај за работа со годишната сметка и финансиските извештаи на Друштвото, во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (д) од Законот за ревизија. По тој однос нашата работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување за конзистентноста на наведените извештаи.

Според наше мислење, податоците изнесени во Годишниот извештај за работењето во 2020 година кои произлегуваат од годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје со состојба на 31. декември 2020 година и за годината што завршува на тој датум се конзистентни во сите материјални аспекти, со податоците објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи, во согласност со законската регулатива на Република Северна Македонија.

Гевгелија, 29. јули, 2021 година

Овластен ревизор:

М-р РИСТО КОТЕВ

ТП за ревизија KOTEB - Гевгелија

М-р РИСТО КОТЕВ



ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА ЗА 2020 ГОДИНА

Позиција	(во 000 ден)	белешка	2020	2019	Индекс
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			289.493	375.726	0,770
Приходи од продажба			285.878	374.849	0,763
<i>Приходи од продажба на домашен пазар</i>	6		246.448	333.626	0,739
<i>Приходи од продажба на странски пазар</i>	6		39.430	41.223	0,957
Промени на залихите на готови производи и произ. во тек	12		15.243	-	-
Останати оперативни приходи	7		3.615	877	4,122
ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ			294.678	336.309	0,876
Набавна вредност на трговски стоки	8.4		12.075	15.895	0,760
Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги			162.280	171.409	0,947
<i>Потрошени материјали и ситен инвентар</i>	8.1		133.123	129.781	1,026
<i>Услуги</i>	8.2		29.157	41.628	0,700
Промени на залихите на готови производи и произ. во тек	12		-	16.936	-
Трошоци за вработените	9		43.091	57.123	0,754
Амортизација, оштетување на средства и резервирања			34.992	38.427	0,911
<i>Амортизација</i>	8.3		34.992	38.427	0,911
<i>Нето загуби поради оштетување на средства</i>			-	-	-
<i>Резервирања за трошоци и ризици</i>			-	-	-
Останати оперативни расходи	10		42.240	53.455	0,790
ОПЕРАТИВНА ДОБИВНА (ЗАГУБА)			10.058	22.481	0,447
Финансиски приходи			3.196	2.928	1,092
<i>Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики</i>	11		2.990	2.766	1,081
<i>Останати приходи од финансирање</i>	11		206	162	1,272
Финансиски расходи			19.820	19.006	1,043
<i>Расходи по основ на камати и курсни разлики</i>	11		18.733	18.090	1,036
<i>Останати расходи од финансирање</i>	11		1.087	916	1,187
Добивка (загуба) од редовно работ. пред оданочување	13		(6.566)	6.403	-1,025
Данок на добивка	13.1		-	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	13		(6.566)	6.403	-1,025
Малцински интерес			-	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА	13		(6.566)	6.403	-1,025
Останата сеопфатна добивка				-	
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	13		(6.566)	6.403	-1,025
Заработка по акција	(во денари)	13.3	-	141,87	

Белешките прикажани на страните од 6 до 39
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен директор
Дејан Панделески



Финансиски директор
Аница Главевска

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАСИСКАТА СОСТОЈБА
НА ДЕН 31.12.2020 ГОДИНА**

П о з и ц и ј а	(во 000 ден)	белешка	2020	2019	индекс
СРЕДСТВА					
Постојани средства			351.424	396.312	0,887
Нематеријални средства			-	-	-
Недвижности постројки и опрема	14		135.536	167.252	0,810
Вложувања во подружници	15		23.573	22.045	1,069
Вложувања во придружени претпријатија			-	-	-
Вложувања во хартии од вредност	16		192.315	207.015	0,929
Останати долгорочни побарувања			-	-	-
Одложено даночно средство			-	-	-
Тековни средства			609.737	660.658	0,923
Залихи	17		167.740	176.800	0,949
Побарувања од купувачи	18		325.831	300.492	1,084
Останати побарувања	19		49.065	44.994	1,090
Краткорочни вложувања	20		64.496	120.112	0,537
Парични средства и еквиваленти на паричните средства	21		2.605	18.260	0,143
Активни временски разграничувања	22		5.039	17.195	0,293
ВКУПНО СРЕДСТВА			966.200	1.074.165	0,899
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ					
Капитал			511.829	532.502	0,961
Капитал на основачите /акции	23		156.225	156.225	1,000
Резерви	23		18.190	18.190	1,000
Ревалоризациони резерви	23		93.312	107.419	0,869
Акумулирана добивка (загуба)	23		244.102	250.668	0,974
Малцински удел			-	-	-
ОБВРСКИ			454.371	541.663	0,839
Долгорочни обврски			169.477	142.453	1,190
Обврски за долгорочни кредити	24		169.477	142.453	1,190
Обврски кон добавувачи и останати долгорочни обврски			-	-	-
Останати долгорочни резервирања			-	-	-
Тековни обврски			284.894	399.210	0,714
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	25и26		164.606	143.756	1,145
Обврски по краткорочни кредити	26		100.389	242.407	0,414
Краткорочни резервирања			-	-	-
Обврски кон државата	26		19.899	13.047	1,525
Пасивни временски разграничувања			-	-	-
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			966.200	1.074.165	0,899

Белешките прикажани на страните од 6 до 39
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен директор
Дејан Панделески

Финасиски директор
Аница Главевска



Аница Главевска

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК НА ДРУШТВОТО
ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2020 ГОДИНА**

(во 000 ден)

П о з и ц и ј а	2020	2019	Индекс
А) Готовински текови од деловни активности	47.934	(8.712)	-5,502
Нето добивка (загуба) после одданаучувањето	(6.566)	6.403	-1,025
Амортизација	34.992	38.427	0,911
Ревалоризација на амортизација	-	-	-
Намалување (зголемување) на залихите	9.060	4.850	1,868
Намалување (зголемување) на побарувањата од купувачите	(25.339)	(27.503)	0,921
Намалување (зголемување) на побарувања за аванси	(10.740)	(29.642)	0,362
Намалување (зголемување) на остан. краткор. побарувања	6.669	(6.518)	-1,023
Намалување (зголемување) на АВР	12.156	17.018	0,714
Зголемување (намалување) обврски спрема добавувачите	20.080	(27.339)	-0,734
Зголемување (намалување) обврски за примени аванси	1.372	19.782	0,069
Зголемување (намалување) на остан. краткорочни обврски	6.250	960	6,510
Зголемување (намалување) на ПВР	-	(5.150)	-
Б) Готовински текови од инвестициони активности	65.512	(130.261)	-0,503
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	(6.311)	(5.567)	1,134
Продажба на материјални и нематеријални средства	3.035	1.854	1,637
Намалување (зголемување) на долгорочни вложувања	13.172	(63.780)	-0,207
Намалување (зголемување) на долгорочни побарувања	-	-	-
Намалување (зголемување) на кратк. финансиски вложув.	55.616	(62.768)	-0,886
В) Готовински текови од финансиски активности	(129.101)	153.701	-0,840
Зголемување на капиталот	(14.107)	61.611	-0,229
Зголемување (намалување) на кредити	(114.994)	92.090	-1,249
Стекнување на малцински интереси	-	-	-
Исплатени дивиденди	-	-	-
Продажба (откуп) на сопствени акции	-	-	-
Зголемување (смалување) на паричните средства	(15.655)	14.728	-1,063
Парични средства на почетокот на годината	18.260	3.532	5,170
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА КРАЈОТ НА ГОДИНАТА	2.605	18.260	0,143

*Паричните средства ги опфаќаат парите во благајната и
средствата на жиро сметката*

**Белешките прикажани на страните од 6 до 39
се составен дел на финансиските извештаи**

Извршен директор
Дејан Панделески



Финансиски директор
Аница Главевска

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ
И РЕЗЕРВИТЕ НА ДРУШТВОТО**

О П И С	КАПИТАЛ НА АКЦИОНЕРИТЕ					РЕВАЛОРИ- ЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	ВКУПНО КАПИ- ТАЛ
	АКЦИО- НЕРСКИ КАПИТАЛ	ОТКУПЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	РЕЗЕРВИ	АКУМУ- ЛИРАНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)			
СОСТОЈБА 01.01.2019 ГОДИНА	156.505	(280)	17.949	246.675		43.639	464.488
УПЛАТА НА АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
ОТКУПЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
ПРОДАДЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
КОНВЕРЗИЈА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДН.	0	0	0	0		0	0
ДОБИВКА(ЗАГУБА) ЗА ФИН ГОДИНА	0	0	0	6.403		0	6.403
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА РЕЗЕРВИ	0	0	241	(241)		0	0
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА ДИВИДЕНДИ	0	0	0	0		0	0
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА НАГР.ВРАБОТ.	0	0	0	0		0	0
ОСТАНАТИ РЕЗЕРВИ НА ДРУШТВОТО	0	0	0	0		0	0
ПРОЦЕНА НА МАТЕР.СВА	0	0	0	(2.169)		63.780	61.611
УСОГЛАСУВ.НА ВЛОЖ.РАСП.ЗА ПРОД	0	0	0	0		0	0
РЕАЛИЗ.КАПИТАЛ.ДОБИВАК ОД Х.В.	0	0	0	0		0	0
ЕВИДЕНТИРАЊЕ ЗА ЗАГ.ОД ПОДРУЖ	0	0	0	0		0	0
МАЛЦИНСКИ ИНТЕРЕС	0	0	0	0		0	0
ОДЛОЖЕНИ ДАНОЦИ	0	0	0	0		0	0
ПРИЗНАЕНИ ПРИХ/РАСХОДИ-НЕТО	0	0	0	0		0	0
КУРСНИ РАЗЛИКИ	0	0	0	0		0	0
ОСТ. ЗГОЛ/НАМАЛ НА СРВАТА-НЕТО	0	0	0	0		0	0
СОСТОЈБА 31.12.2019 ГОДИНА	156.505	(280)	18.190	250.668		107.419	532.502
УПЛАТА НА АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
ОТКУПЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
ПРОДАДЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	0	0	0	0		0	0
КОНВЕРЗИЈА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДН.	0	0	0	0		0	0
ДОБИВКА(ЗАГУБА) ЗА ФИН ГОДИНА	0	0	0	(6.566)		0	(6.566)
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА РЕЗЕРВИ	0	0	0	0		0	0
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА ДИВИДЕНДИ	0	0	0	0		0	0
РАСПРЕД НА ДОБ ЗА НАГР.ВРАБОТ.	0	0	0	0		0	0
ОСТАНАТИ РЕЗЕРВИ НА ДРУШТВОТО	0	0	0	0		0	0
ПРОЦЕНА НА МАТЕР.СВА	0	0	0	0		(14.107)	(14.107)
УСОГЛАСУВ.НА ВЛОЖ.РАСП.ЗА ПРОД	0	0	0	0		0	0
РЕАЛИЗ.КАПИТАЛ.ДОБИВАК ОД Х.В.	0	0	0	0		0	0
ЕВИДЕНТИРАЊЕ ЗА ЗАГ.ОД ПОДРУЖ	0	0	0	0		0	0
МАЛЦИНСКИ ИНТЕРЕС	0	0	0	0		0	0
ОДЛОЖЕНИ ДАНОЦИ	0	0	0	0		0	0
ПРИЗНАЕНИ ПРИХ/РАСХОДИ-НЕТО	0	0	0	0		0	0
КУРСНИ РАЗЛИКИ	0	0	0	0		0	0
ОСТ. ЗГОЛ/НАМАЛ НА СРВАТА-НЕТО	0	0	0	0		0	0
СОСТОЈБА 31.12.2020 ГОДИНА	156.505	(280)	18.190	244.102		93.312	511.829

Белешките прикажани на страните од 6 до 39
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен директор
Дејан Панделески



Финансиски директор
Аница Главевска

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

БЕЛЕШКА 1. ОСНОВАЊЕ И ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

Друштвото за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје (во понатамошниот текст „Друштво“) е основано на 24.12.2001 година, настанато со трансформација на Агроиндустрискиот комбинат ПОС Лозар Битола. Единствениот матичен број на Друштвото е 4010876, а единствениот даночен број е 4002989121429. Основана дејност на Друштвото е 11.07 - Производство на освежителни пијалаци; производство на минерална вода и друга флаширана вода.

Седиштето на Друштвото е во Скопје на бул. „Кочо Рацин“ бр. 97.

Органи на управувањето и раководењето со Друштвото се Собранието на акционери и одборот на директори. Извршниот директор го застапува и преставува Друштвото во правниот промет и спрема трети лица без ограничување на овластувањата. Овластено лице во својство на извршен директор е Дејан Панделески, извршен член на одборот на директори.

Друштвото е со едностепен систем на управување. Членови на Одборот на директори се:

Дејан Панделески - извршен член на одборот на директори,
Синиша Најденов - извршен член на одборот на директори,
Илко Димитриески - претседател на одборот на директори-неизвршен член,
Аница Главевска - независен и неизвршен член на одборот на директори,
Златко Талески - независен и неизвршен член на одборот на директори,
Снежана Георгиева - неизвршен член на одборот на директори,
Весна Белешовска-Бунтеска - неизвршен член на одборот на директори,
Димитар Митревски - неизвршен член на одборот на директори.
Андон Симуноски - неизвршен член на одборот на директори.
Драган Секуловски - неизвршен член на одборот на директори.

Основната главнина на Друштвото е 2.565.663 евра.

Друштвото во својот состав има четири подружници, дефинирано по Законот за трговските друштва, и тоа:

- Подружница ПЕЛИСТЕРКА с. Меџитлија, со седиште во Меџитлија, Битола на ул. „1“ број 1. Приоритетна дејност на подружницата е 11.07 - Производство на освежителни пијалаци; производство на минерална вода и друга флаширана вода.

- Подружница дистрибутивен центар ПЕЛИСТЕРКА Струмица, со седиште во Струмица на ул. „Климент Охридски“ број 1. Приоритетна дејност на подружницата е 46.34 - Трговија на големо со пијалаци.

- Подружница ПЕЛИСТЕРКА магацин Скопје, со седиште во Скопје на ул. „Булевар 3-та Македонска бригада“ број 1 Аеродром. Приоритетна дејност на подружницата е 46.34 - Трговија на големо со пијалаци.

- Подружница ПЕЛИСТЕРКА Прилеп, со седиште во Прилеп на ул. „Трајко Николоски“ број 7/3 Прилеп. Приоритетна дејност на подружницата е 46.34 - Трговија на големо со пијалаци.

Овластено лице на подружниците во својство на раководител е Дејан Панделески.

Овие податоци за Друштвото се запишани во Трговскиот регистар што се води кај Централниот регистар на РСМ.

Во висина на запишаниот капитал се издадени 50.180 акции со номинална вредност од по 51 евро за 1 акција, од кои 41.402 обични акции и 8.778 приоритетни акции. Акциите на Друштвото се на задолжителна котација на Македонската берза за хартии од вредност.

Друштвото е матично друштво во група која се состои од четири подружници (зависни друштва) во Република Северна Македонија, едно во Хрватска и едно во Црна Гора. Друштвото и неговите подружници произведуваат и продаваат разновидни безалкохолни пијалаци, вода, вино, како и продажба на жестоки пијалаци. Друштвото е со 100% учество во капиталот на подружниците и има целосна контрола над истите.

Подружници на Друштвото се:

- ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА ДООЕЛ Скопје
- ЕУРО ДИСТРИБУЦИЈА ДООЕЛ Скопје
- ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС ДООЕЛ Скопје
- ПЕЛИСТЕРКА ДОО Пореч, Република Хрватска
- ПЕЛИСТЕРКА МОНТЕНЕГРО Подгорица, Црна Гора

Друштвото има претставништва во Република Србија и Република Бугарија.

Друштвото е воедно подружница на Трговското друштво за вработување на инвалидни лица за производство и трговија ЦИП ПРОДУКТ ДООЕЛ Скопје, кое со состојба на ден 31.12.2019 година поседува 33.952 обични акции, односно 82% од обичните акции во ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, или 67,66% од вкупно издадените акции (35.904 обични акции на крајот од 2019 година).

Производството на Друштвото се одвива на локација во с. Меџитлија, Битола.

Во годината која завршува на 31.12.2020 година Друштвото своето работење го обавува со просечно ангажирани 100 вработени лица, 144 вработени во 2019 година.

Финансиските извештаи на Друштвото одобрени се од менаџментот на ден 15.03.2021 година.

БЕЛЕШКА 2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи на Друштвото се составени во согласност со домашната законска регулатива од областа на сметководството, сметководствените принципи кои се применуваат во практиката и Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија објавени во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на Република Северна Македонија. Според тоа законската регулатива од областа на сметководството во Република Северна Македонија одредени прашања ги регулира различно од Меѓународните стандарди за финансиско известување. Затоа во белешките кон финансиските извештаи наведени се разликите со МСФИ доколку се тие значајни.

2.2 Основни сметководствени методи

Овие финансиски извештаи ги прикажуваат средствата, обврските и капиталот кои се однесуваат на работењето на Друштвото. Ставките во евиденцијата на Друштвото се прикажани врз основа на методот на набавната вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација согласно тогашната законска регулатива во Република Северна Македонија, како и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари (МКД) која е функционална валута на Друштвото. Финансиските информации се прикажани во илјади македонски денари, освен доколку поинаку не е наведено.

2.3 Користење на проценки и расудувања

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

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

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

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

2.4 Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени на претпоставката на континуитетот на работењето. Веродостојноста е поткрепана со фактот дека Друштвото ќе продолжи со работа и во иднина. Менаџментот не искажува намера ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на работењето на Друштвото.

Со состојба на 31. декември 2020 вкупните тековни обврски кои изнесуваат 284.894 илјади денари се покриени со вкупните тековни средства кои се во износ од 609.737 илјади денари.

Друштвото се потпира на зависното друштво Еуродистрибуција за пласманот на најголемиот дел од производството и на финансиска поддршка од банките. Без ваквата поддршка Друштвото не би можело да ги подмирува своите тековни обврски и континуирано да ги извршува своите тековни активности и би требало да најде алтернативни извори на финансирање и пласман за своите производи. Претходно искуство, а имајќи го во предвид и моменталното економско опкружување, укажува дека тоа би било тешко.

Доколку поддршката од банките би прекинала, ќе треба да се направат корекции за да се намали вредноста на средствата до износот на моментната продажна вредност и да се направи обезбедување за покривање на понатамошни обврски кои би произлегле.

БЕЛЕШКА 3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Менаџментот конзистентно ги применува одобрените сметководствени политики во утврдените пресметководни периоди. Основните сметководствени политики применети при составувањето на финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година се изнесени во резимето на значајните сметководствени политики наведени во текстот од оваа белешка:

3.1 Приходи од продажба на производи и услуги

Приходите од услуги се признаваат до степен на завршеност на услугите на денот на известувањето. Степенот на завршеност се определува според евиденцијата за извршената работа.

Приходите од продажба на производи и трговски стоки се признават во Извештајот за сеопфатната добивка кога значајни ризици и користи од сопственоста се пренесени на купувачот и не постои значајна неизвесност за наплата и можно враќање на производите.

Цените на производите и услугите на Друштвото не се лимитирани и слободно се формираат на пазарот.

Однапред наплатените или незаработените приходи кои не ги исполнуваат условите за признавање во тековната година, а ќе се признаат како такви во иден период, се проценуваат како пасивни временски разграничувања.

3.2 Трошоци од работењето – расходи

Расходите се признаваат за периодот во кој се настанати во висина на нето вредноста на потрошените материјали или примени услуги, чија вредност се пренесува во новосоздадената вредност од која се очекуваат идни приливи во Друштвото.

Однапред платените трошоци за идни периоди или трошоците кои не ги исполнуваат условите за признавање во тековната година, а ќе се признаат како такви во иден период, се проценуваат како активни временски разграничувања.

3.3 Приходи и расходи од наеми

Приходите и расходите од оперативен наем се признаваат само за соодветниот пресметковен период.

Исплатите по основ на оперативен наем се признаени во добивката или загубата по пропорционална метода во текот на времетраењето на наемот. Стимулансите добиени од оперативен наем се признаени како составен дел од вкупните трошоци за наемнини според условите на наемот.

3.4 Приходи и расходи од камата и курсни разлики

Приходите од финансирање вклучуваат приходи од вложувања (вклучувајќи ги и сопственичките хартии од вредност расположливи за продажба), приходи од дивиденди и печалби од продажби на финансиски средства расположливи за продажба.

Расходите од финансирање вклучуваат расходи од камата од земени кредити и загуби поради обезвреднување на финасиските средства. Трошоците за позајмување се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка со користење на методот на ефективна камата, освен за трошоците за позајмување кои директно се припишуваат на набавка или изградба на средството кое се квалификува и се капитализираат како дел од набавната вредност на тоа средство до денот кога средството е спремно за неговата употреба или продажба.

Приходите и расходите од камата се признаваат за периодот за кој се однесуваат.

Приходите и расходите од курсните разлики на странски средства за плаќање се признават според девизниот курс на Народна банка на Република Северна Македонија на денот на трансакцијата.

Приходот од дивиденда се признава на денот на кој Друштвото се стекнува со право за наплата на дивидендата кој во случај на котирани акции е последен датум на тргување со право на дивиденда.

3.5 Нематеријални средства

Нематеријални средства се проценуваат според набавната вредност само доколку е извесно дека идните економски користи ќе бидат прилив на Друштвото и трошоците на средствата можат веродостојно да се мерат.

Амортизацијата на нематеријалните средства се алоцира за време на најдобро проценетиот век на употреба на средството.

3.6 Материјални средства

Долгорочните материјални средства се евидентираат по набавна вредност. Издатоците направени за замена на дел на материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се извесни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Друштвото. Сите други издатоци се признаваат како трошок на периодот во моментот на настанувањето.

Амортизацијата се пресметува по пропорционалната метода со примена на стапки определени со сметководствената политика на Друштвото за намалување на вредноста на средствата до нивната преостаната вредност. Пресметката на амортизацијата се врши поединечно односно за секое средство поодделно. Средствата се амортизираат од моментот кога се даваат на користење. Средствата земени под наем се амортизираат по пократкиот период помеѓу периодот на траење на наемот и проценетиот корисен век на средството, доколку е веројатно дека Друштвото ќе се стекне со сопственост на крај на периодот на наем. Земјата не се амортизира.

Проценетиот век на употреба и годишните стапки за амортизацијата, применети на некои позначајни ставки од материјалните средства и нематеријалните средства се прикажани во следните прегледи:

- Градежни објекти: траење 40 години, годишна стапка на амортизација 2,5%
- Монтажни објекти, настрешници: траење 20 години, годишна стапка на амортизација 5%
- Нискоградби, водовод и канализација: траење 33 година, годишна стапка на амортизација 3%
- Инвентар за ладење и загревање: траење 5 години, годишна стапка на амортизација 20%
- Алат, мерни инструменти, прибор: траење 20 години, годишна стапка на амортизација 5%
- Компјутерска опрема и софтвер: траење 4 години, годишна стапка на амортизација 25%
- Мебел: траење 5 години, годишна стапка на амортизација 20%
- Опрема за производство и промет: траење 20 години, годишна стапка на амортизација 5%
- Работни машини, вилушкари, трактори: траење 10 години, годишна стапка на амортизација 10%
- Калани за дувалки: траење 10 години, годишна стапка на амортизација 10%
- Патнички возила: траење 4 години, годишна стапка на амортизација 25%
- Товарни возила: траење 10 години, годишна стапка на амортизација 10%

3.7 Вложувања во подружници и придружени друштва

Вложувањата во подружници и придружени претпријатија се евидентираат во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност.

Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва.

Вложувања во придружени претпријатија се сметаат оние вложувања каде Друштвото има значајно влијание и кое ниту е подружница, ниту е заедничко вложување на Друштвото.

3.8 Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата ги категоризира како вложувања расположливи за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Вложувањата кои се чуваат до доспевање се состојат од вложувања во краткорочни хартии од вредност (државни записи или благајнички записи) издадени од страна на државата или Народна Банка на Република Северна Македонија и кои Друштвото ги чува во своето портфолио до нивното доспевање заради остварување на приходи од камати.

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

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финасиската состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација). Последователно, сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

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

3.9 Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите и останатите побарувања се евидентираат според номиналната вредност намалена за исправката на вредноста на побарувањата кои се сметаат за ненаплатливи. Ненаплатливите побарувања, како и побарувањата од

каматите што произлегуваат од нив, се базират на проценката на менаџментот за можноста за нивна наплата.

3.10 Финансиски инструменти

Недеривативни финансиски средства Недеривативните финансиски средства ги вклучуваат вложувањата во сопственички инструменти, побарувањата од купувачи и други побарувања и парични средства и парични еквиваленти. 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 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 да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

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 средства. 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.

Финансиски средства расположливи за продажба Финансиски средства расположливи за продажба се недеривативни финансиски средства одредени како расположливи за продажба кои не се класификувани во претходните категории. Вложувањата на Друштвото во сопственички хартии од вредноста се класификуваат како финансиски средства расположливи за продажба. Последователно на почетното признавање, тие се мерат според објективна вредност и промените кои произлегуваат, освен исправката на вредноста се признаваат во останата сеопфатна добивка и се презентирани во резерва за објективна вредност во капиталот. Кога вложувањето се депризнава, кумулативната добивка или загуба од 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 трансакционите трошоци, намалена за загуба поради обезбедување.

3.11 Залихи

Залихите Друштвото ги вреднува по набавна цена, односно цена на чинење на готовите производи, но не повисока од нето реализиционата вредност. Нето реализиционата вредност е проценета пазарна вредност на залихите намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.12 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти во евиденцијата ги вклучуваат парите во готово во благајната, чековите, мениците, како и депозитите на денарските средства на трансакциските сметки на Друштвото кои се водат кај деловните банки и денарската противвредност на девизните средства на девизните сметки.

3.13 Капитал

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

Обични акции 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, нето, од даночните ефекти.

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

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

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

Законски резерви Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби од домашната законска регулатива во РСМ (Закон за трговските друштва) и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски

резерви, се додека резервите не достигнат $1/10$ од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува $1/10$ од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине $1/10$ од капиталот на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со предходна одлука на органот на управување.

Статутарни резерви Статутарни резерви се резервите кои се формираат во согласност со Статутот на Друштвото, како што се резервите за одржување на финансиската стабилност на друштвото, за развојни активности и слично, резерви за реструктурирање, резерви за покривање на загуба.

Останати резерви Како останати резерви се проценуваат резервите издвоени за награди и други резерви кои не можат да се класифицираат како законски или статутарни резерви, како и резервите за реинвестирање издвоени од добивката.

Ревалоризациона резерва Ревалоризационата резерва е формирана врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 2.2 Основни сметководствени методи од овие белешки. Во согласност со законите прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.14 Обврски спрема добавувачите

Обврските спрема добавувачите во евиденцијата на Друштвото се искажуваат според номиналната вредност на обврската.

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

3.15 Обврски за кредити и други позајмици

Обврските за долгорочните и краткорочните кредити почетно се евидентираат според нето примените средства. Сите износи од кредитните обврски кои доспеваат за плаќање во рок од 12 месеци од датата под која се изготвуваат финансиските извештаи се класифицираат како тековни обврски.

Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Обврските по кредитите од странство се искажуваат според курсот на денарот на денот на извештајот за финаисиската состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

Недеривативни финансиски обврски Финансиските обврски почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот. Друштвото ги депривира финансиските обврски кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Финанските 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 да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

Недеривативните финансиски обврски на Друштвото вклучуваат обврски по кредити и обврски кон добавувачи и други обврски.

Ваквите финансиски обврски почетно се признаени по објективна вредност плус трансакционите трошоци. Последователно на почетното признавање овие финансиски обврски се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата.

3.16 Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврски во периодот во кој се објавени.

3.17 Обврски за даноци

Даноките се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Северна Македонија. Најзначајни се данокот на добивка, данокот на додадена вредност и данокот на личен доход.

Данок на добивка Данокот на добивка се пресметува по пропишана стапка, на основица од остварената добивка коригирана за непризнати ставки на расходи за даночни цели, со користење на даночни олеснување и ослободување во согласност со Законот за данокот на добивка.

Данокот на добивка се состои од тековен и одложен данок. 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 претходните години. Одложениот данок произлегува од времените разлики помеѓу сметководствената вредноста 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.

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.

Данок на додадена вредност Данокот на додадена вредност се искажува во нето износ, како даночна обврска или даночно побарување, кое произлегува по нетирањето на обврската за данок на додадена вредност искажана во излезните

фактури и побарувањето за данок на додадена вредност врз основа на користење влезно даночно исполнување искажано во влезните фактури.

Данок на личен доход Данокот на личен доход се плаќа при исплатите на физички лица, вклучувајќи ги и платите на вработените. Со обврската за данок на личен доход се товарат истите расходи кои се товарени со нето обврската кон физичките лица.

3.18 Странски валути

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските изразени во странски валути се искажуваат во денари по средниот курс на НБРСМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки или загуби кои произлегуваат од курсните разлики признаени се како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

3.19 Девизни курсеви

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на вредностите во Финансискиот извештаи за годината што завршува на 31. декември 2020 година се следните:

Валута	31. декември 2020 година	31. декември 2019 година
1 €	61,6940 денари	61,4856 денари
1 \$	50,2353 денари	54,9518 денари
1 GBP	68,3136 денари	72,1577 денари

3.20 Трансакции со поврзени субјекти

Поврзани субјекти се оние субјекти во чии меѓусебни односи едниот субјект го контролира другиот субјект со значајно влијание на матичното друштво во деловните одлуки на зависното друштво. Трансакциите со поврзани субјекти се евидентираат одделно од трансакциите со трети субјекти.

3.21 Настани по датумот на известувањето

Настаните кои имаат влијание на информациите за тековната година, а се случиле по завршувањето на годината, се рефлектираат во финансиските извештаи за годината. Кога материјално значајни настани се случуваат по завршетокот на годината, а за истите не може да се извршат корекции во финансиските извештаи, се обелоденуваат во објаснувачките белешки.

3.22 Промена на сметководствени политики- корекции од промените

Доколку поради промена на сметководствените политики за тековната година настанат ефекти во однос на проценките во извештајот за финасисиката состојба или износите признаени во извештајот за сеопфатната добивка, разликите се обелоденуваат во финансиските извештаи.

3.23 Користи за вработените

Согласно националното законодавство на Република Северна Македонија во моментот на заминување во пензија Друштвото плаќа отпремнини при

пензионирање на своите вработени. Друштвото нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани користи. Друштвото има законска обврска за исплата на пензиско осигурување во државни и приватни фондови. По исплатата на придонесите за пензиско осигурување Друштвото нема идна обврска по овој основ. Придонесите се евидентираат како користи на вработените во извештајот за сеопфатната добивка во моментот на нивно доспевање.

На вработените кои се отпуштани како “технолошки вишок” или доброволно им престанал работниот однос во Друштвото, им се исплаќа паричен надомест. Надоместот за “технолошки вишок” се евидентира врз основа на настанат доброволен прекин на работниот однос, доставена и прифатена понуда од страна на вработениот за доброволен прекин на работен однос. Стекнатото право на исплата како резултат на “технолошки вишок” или на основ на доброволен престанок на работниот однос, се евидентира како краткорочна обврска.

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

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.

План за дефинирани користи преставува план за користи по завршување на вработувањето и истиот е различен од дефинираните планови за придонеси. Нето обврската на Друштвото во однос на дефинирани планови за користи се пресметува со проценување на износот на идни користи кои вработените ги стекнале како надомест за нивната служба во тековниот и минатиот период. Друштвото признава добивка и загуба како резултат на исплата на дефиниран план за користи во моментот на реализација. Добивката или загубата како резултат на исплатата на дефинираниот план за користи преставува разликата помеѓу сегашната вредност на обврската за дефинираниот план за 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.

3.24 Резервирања

Резервирање се признава во извештајот на финансиска 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 кои ги одразуваат тековните пазарни проценки на временската вредност и оние ризици, специфични за обврската.

Резервирања за реструктурирање или тужби против Друштвото се признаваат кога постои законска или судска обврска како резултат на минат настан и кога износот на надоместот со голема веројатност може да се предвиди. Резервирања не се вршат за идни загуби од работењето. Резервирањата се евидентираат според нивната сегашна вредност на очекуваните трошоци, потребни за надоместување на обврската.

3.25 Неизвесности

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

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

3.26 Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски. Друштвото води сметка за тоа да има доволно средства за покривање на своите деловни трошоци, вклучувајќи го сервисирањето на финансиските обврски. Друштвото ја обезбедува ликвидноста во непредвидливи околности преку одобрени лимити, револвинг кредити, заеми и слично.

3.27 Пазарен ризик

Друштвото прави сензитивни анализи кои ги покажуваат ефектите од хипотетичните промени на деловните односи, применливи на ризикот врз добивката или загубата и основната главнина. Целта на Друштвото е да го сведе на минимум нивото на пазарниот ризик во поглед на денарот (со вклучување на т.н. валута клаузула), но не се користат други финансиски инструменти.

Ризик од промени на курсевите Друштвото влегува во трансакции со странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политинка за управување со овој ризик со оглед дека во

Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Друштвото е изложено на можните флуктуации на странските валути.

Ризик од промени на цените Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

3.28 Даночен ризик

Предмет на даночна контрола може да биде книговодствената евиденција на Друштвото, ретроактивно согласно законските одредби во Република Северна Македонија. Менаџментот нема сознанија за било какви дополнителни околности кои можат да создадат потенцијални материјални обврски во тој поглед.

3.29 Кредитен ризик

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

3.30 Каматен ризик

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

3.31 Утврдување на објективна вредност

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

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

3.32 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 поросечен 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 на сите потенцијално разводнети обични акции, кои се состојат од конвертибилни обврзници и опции овозможени за вработените.

БЕЛЕШКА 4 ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

4.1 Ризик на финансирање

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

опис	2020 г.	2019 г.
Обврски по кредити	269.866	384.860
Пари и парични еквиваленти	-2.605	-18.260
Нето обврски (пари)	267.261	366.600
Капитал и резерви	511.829	532.502
% на задолженост	52,22	68,84

4.2 Ризик од девизни валути

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

Направена е сензитивната анализа на зголемување или намалување за 8% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот за финасиската состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

валута	средства		обврски		разлика		зголемување 8%		намалување 8%	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
ЕВРА	20.103	61.124	174.005	216.549	-153.902	-155.425	-12.312	-12.434	12.312	12.434
други	297	126	0	0	297	126	24	10	-24	-10
вкупно	20.400	61.250	174.005	216.549	-153.605	-155.299	-12.288	-12.424	12.288	12.424

4.3 Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Направена е сензитивна анализа на зголемување или намалување за 2 % поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банка, како и на каматоносните дадени и примени позајмици. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на извештајот за финасиската состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

земени кредити и позајмици 2019 г.	каматна стапка	износ на камата	пад за 2% поени	пораст за 2% поени
Кредит Охридска банка	5,00	1.156	462	-462
Кредит Стоп.бка Скопје	4,50	3.201	1.423	-1.423
Кредит Стоп.бка Скопје	4,50	2.585	1.149	-1.149
Кредит НЛБ	6,30	1.056	335	-335
Кредит НЛБ	5,80	1.010	348	-348
Кредит НЛБ	6,30	3.930	1.248	-1.248
Кредит НЛБ	5,80	1.228	423	-423
Кредит НЛБ	5,75	129	45	-45
Нето ефект		14.295	5.433	-5.433

земени кредити и позајмици 2020 г.	каматна стапка	износ на камата	пад за 2% поени	пораст за 2% поени
Кредит Охридска банка	5,00	316	126	-126
Кредит Стоп.бка Скопје	4,50	5.489	2.440	-2.440
Кредит НЛБ	6,30	2.365	751	-751
Кредит НЛБ	5,80	2.074	715	-715
Кредит НЛБ	5,50	1.991	724	-724
Кредит НЛБ	3,90	1.247	639	-639
Нето ефект		13.482	5.395	-5.395

4.4 Ликвидносен ризик

Рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото според нивната доспеаност на ден 31. декември 2019 и 2020 година е следнава:

средства/обврски 2019 г.	д о с п е в а			Вкупно
	до 3 месеци	над 3 до 12 м.	над 12 мес.	
парични средства	18,260			18,260
побарувања од купувачите	300,492			300,492
останати побарувања	44,994			44,994
дадени позајмици	120,112			120,112
вложувања				0
пари, вложувања и побарувања	483,858	0	0	483,858
обврски према добавувачите	117,629			117,629
обврски по кредити	125,063	117,344	142,453	384,860
останати обврски	39,174			39,174
вкупно обврски	281,866	117,344	142,453	541,663
ликвидност	1.72	0.00	0.00	0.89

средства/обврски 2020 г.	д о с п е в а			Вкупно
	до 3 месеци	над 3 до 12 м.	над 12 мес.	
парични средства	2.605			2.605
побарувања од купувачите	325.831			325.831
останати побарувања	49.065			49.065
дадени позајмици	64.496			64.496
вложувања				0
пари, вложувања и побарувања	441.997	0	0	441.997
обврски према добавувачите	137.709			137.709
обврски по кредити	3.005	97.384	169.477	269.866
останати обврски	46.796			46.796
вкупно обврски	187.510	97.384	169.477	454.371
ликвидност	2,36	0,00	0,00	0,97

4.5 Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик поради неможноста на купувачите да ги исполнат своите обврски за плаќање. Побарувањата од купувачи се состојат од поголем број на поединечни салда. Најголемиот дел од овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал.

Рочната структура на побарувањата од купувачи во земјата и странство на 31 декември 2020 е како што следува:

рочност 31.12.2019 година	бруто	исправка	нето	%учество
недоспеани побарувања	14,274		14,274	4.75
доспеани до 4 месеци	122,772		122,772	40.86
доспеани над 4 до 6 месеци	33,899		33,899	11.28
доспеани над 6 до 12 месеци	61,185		61,185	20.36
доспеани над 12 месеци	51,067		51,067	16.99
тужени побарувања	17,295		17,295	5.76
вкупно	300,492	0	300,492	100.00

рочност 31.12.2020 година	бруто	исправка	нето	%учество
недоспеани побарувања	13.477		13.477	4,14
доспеани до 3 месеци	27.667		27.667	8,49
доспеани над 3 до 6 месеци	41.747		41.747	12,81
доспеани над 6 до 12 месеци	78.207		78.207	24,00
доспеани над 12 месеци	147.438		147.438	45,25
тужени побарувања	17.295		17.295	5,31
вкупно	325.831	0	325.831	100,00

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од индивидуалните карактеристики на секој купувач.

Друштвото остварува продажба на големо која што во најголем дел се извршува на познати големи купувачи со кои што има воспоставено повеќегодишна соработка со вообичаени рокови на плаќање од 8 до 45 дена. Кога се работи за нови купувачи плаќањето е авансно.

Раководството има воспоставено кредитна политика според која кредитната способност на секој нов купувач се анализира посебно, а потоа се нудат условите на плаќање и испорака.

Друштвото утврдува резервирање за загуби кои преставуваат негова проценка за настанатите загуби во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања. Оваа резервација ја сочинуваат специфични делови на загубата кои се однесуваат на поделно значителна изложеност.

БЕЛЕШКА 5. ИЗВЕСТУВАЊЕ ПО СЕГМЕНТИ

5.1 Деловни сегменти

Друштвото најзначајниот дел од приходите, 95% или 275.338 илјади денари остварени во 2020 година, 350.068 илјади денари во 2019 година, го остварува од продажба на сопствени производи, минерална вода и сокови.

Остварени приходи:

опис	остварени приходи	
	2020	2019
производи (минерална, сокови)	275.338	350.068
ЦО2	10.224	23.822
пиво и жестоки појалоци	907	561
останато	3.024	1.275
вкупно	289.493	375.726

5.2 Географски сегменти

Работењето прикажано во овие посебни финансиски извештаи го опфаќа во најголем дел работењето само на територија на Република Северна Македонија. Дејноста на претставништвата во Р. Бугарија и Р. Србија е маркетинг и испитување на пазарот.

БЕЛЕШКА 6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

опис	2020 г.	2019 г.
приходи од продажба на домашен пазар	246.448	333.626
приходи од продажба на странски пазар	39.430	41.223
вкупно	285.878	374.849

Најзначајните приходи се остварени од продажба на минерална вода и сокови на домашниот пазар.

опис	остварени приходи	
	2020	2019
продажба на поврзани друштва	95.501	141.500
продажба на производи и услуги во земјата	149.262	187.856
продажба на производи и услуги во странство	39.430	41.223
продажба на стоки во земјата	907	561
останати приходи од продажба	778	3.709
вкупно	285.878	374.849

БЕЛЕШКА 7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

опис	2020 г.	2019 г.
приходи од продажба на наматеријални и матер. средства	2.853	62
вишоци	262	598
приходи од дополнителни одобрени попусти	37	0
приходи од штети	162	131
останати приходи	301	86
вкупно	3.615	877

БЕЛЕШКА 8. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

8.1 Потрошени материјали

о п и с	2020 г.	2019 г.
потрошени сировини и материјали за производство	85.771	96.656
потрошени канцелариски материјали и мат.за чистење	321	346
потрошена енергија	14.074	16.769
потрошени резервни делови	3.161	2.785
потрошен ситен инвентар и амбалажа	29.796	13.225
вкупно материјални трошоци	133.123	129.781

Материјалните трошоци учествуваат со 45% во вкупните оперативни расходи, 39% во 2019 година. Најзначајниот дел од потрошените материјали се директните материјали кои влегуваат во производството, како што се шишиња, капачиња, етикети, сировини за производство на сокови и друго.

8.2 Услуги со карактер на материјални трошоци

о п и с	2020 г.	2019 г.
транспортни услуги	13.082	17.892
ПТТ услуги и интернет	1.688	1.764
услуги од ангажирање надворешни лица	0	33
наемнини	4.615	4.381
реклама и пропаганда	6.265	13.312
останати услуги	3.507	4.246
в к у п н о	29.157	41.628

Расходите за услуги учествуваат со 10% во вкупните оперативни расходи, 12% во 2019 година.

8.3 Амортизација

о п и с	2020 г.	2019 г.
амортизација и вредносно усогласување на долг. сва	34.992	38.427
в к у п н о	34.992	38.427

Амортизацијата учествува со 12% во вкупните оперативни расходи, 11% во 2019 година.

8.4 Набавна вредност на продадени стоки и материјали

о п и с	2020 г.	2019 г.
набавна вредност на продадени трговски стоки	12.075	15.895
в к у п н о	12.075	15.895

Набавната вредност учествува со 4% во вкупните оперативни расходи, 5% во 2019 година. Набавната вредност на продадените стоки е утврдена во висина на издатоците за набавка на стоката утврдени по принцип на просечни цени.

БЕЛЕШКА 9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
нето плати и надоместоци	28.394	36.050
данок, социјално и пензиско осигурување	14.120	18.865
други лични примања	577	2.208
в к у п н о	43.091	57.123

Бруто платите на вработените учествуваат со 14% во вкупните оперативни трошоци, 17% во 2019 година, а се признаваат врз основа на извршена работа за време на пресметковниот период.

БЕЛЕШКА 10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
трошоци за репрезентација и спонзорства	4.477	11.234
трошоци за осигурување	331	881
банкарски услуги и трошоци за платен промет	606	846
расходи по дополнително одобрени попусти, рабати	19.767	19.038
трошоци за користење на права, концесија	6.552	6.885
надомест за борд на директори	780	1.360
интелектуални услуги	2.559	1.252
плата Бугарија и Србија	3.952	4.480
останати трошоци на работењето	3.216	7.479
в к у п н о	42.240	53.455

Останатите оперативни расходи учествуваат со 14% во вкупните оперативни трошоци, 16% во 2019 година.

БЕЛЕШКА 11. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
приходи од камати и курсни разлики	2.990	2.766
останати финансиски приходи	206	162
расходи за камати и курсни разлики	-18.733	-18.090
останати финансиски расходи	-1.087	-916
нето финансиски приходи (расходи)	-16.624	-16.078

Најзначајниот дел од приходите од финансирање за 2020 година се по основ на камати на дадени заеми на неповрзани друштва.

Најзначајниот дел од расходите за финансирање за 2020 година се по основ на камати на користени кредити од банките.

БЕЛЕШКА 12. ПРОМЕНА НА ЗАЛИХИТЕ НА ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
залихи на готови производи на 01.01....	17.852	34.789
залихи на готови производи на 31.12....	33.095	17.853
зголемување (намалување) на залихите	15.243	-16.936

При утврдување на добивката резултатот се корегира за трошоците содржани во разликата помеѓу залихите на недовршено производство и готови производи на крајот од годината (крајни залихи) и залихите на почетокот на годината (почетни залихи).

За пресметковниот период залихите на готови производи и производство во тек се зголемени за 15.243.002 денари. Овој износ се признава како приход во Извештајот за сеопфатната добивка за 2020 година, за 2019 година по овој основ е признаен расход од 16.936.466 денари.

БЕЛЕШКА 13. ОСТВАРЕНА ДОБИВКА И ДАНОК НА ДОБИВКАТА

о п и с	2020 г.	2019 г.
добивка (загуба) пред оданочување	-6.566	6.403
данок на добивка	0	0
малцински интерес	0	0
нето добивка (загуба)	-6.566	6.403
останата сеопфатна добивка (загуба)	0	0
вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-6.566	6.403

За пресметковниот период Друштвото има остварено загуба од работењето во износ од 6.566.062 денари. Согласно домашната законска регулатива од оданочувањето во Република Северна Македонија даночната основица е пресметана во висина на остварениот резултат корегирани за трошоците кои не се признаваат за даночни цели и искористени даночни олеснувања, при што не е утврдена обврска данок на добивка, така да загубата за 2020 година изнесува 6.566.062 денари, за 2019 година добивка од 6.403.173 денари.

13.1 Данок на добивка

о п и с	2020 г.	2019 г.
добивка (загуба) пред оданочување	-6.566	6.403
надоместоци за членови на органи на управување	390	680
репрезентација	4.063	9.952
премии за осигурување за членови на органи на управување и вработени	0	60
кало, крш и расипување	9	1.410
парични казни и пенали	397	309
исплати на стипендии	260	240
ненаплатени побарувања по основ на заем	0	3.813
други расходи	243	2.901
трошоци за донации во спорт	39	860
вратен дел од заем за кој претходно била зголемена даночната основа*	0	-26.628
даночна основа	-1.165	0
данок на добивка 10%	0	0
други даночни ослободувања	0	0
данок на добивка за годината	0	0
ефективна даночна стапка` %	0,00	0,00

13.2 Дивиденда

Во текот на 2020 година нема распределба за дивиденда.

13.3 Заработувачка по акција

Основната заработувачка по акција се утврдува како количник од нето добивката расположива за распределба, намалена за дивидендата која им припаѓа на приоритетните акции, и пондерираниот просечен број на запишани и издадени акции во текот на годината.

Со состојба на 31 декември 2020 Друштвото поседува 153 сопствени обични акции (2019 година 155 обични акции). Поради тоа што сопствените акции не се сметаат за акции кои се во оптек (не се тргува со нив), се пресметува пондериран просечен број на издадени акции.

Акциите на Друштвото се на задолжителна котација на Македонската берза. Во текот на 2020 година на Македонска берза со 2 трансакции е тргувано со 49 акции на Друштвото. Последната пазарна цена по која е тргувано со акциите на Друштвото во 2020 година е 2.400 денари по акција, 2.400 денари на крајот од 2019 година.

о п и с	2020 г.	2019 г.
нето добивка расположива за распределба	-6.566	6.403
дивиденда на приоритетните акции	-551	-551
коригирана нето добивка	-7.117	5.852
издадени обични акции	41.402	41.402
откупени сопствени акции, состојба на 01.01....	-153	-153
откупени сопствени акции во годината (пондерирано месечно)	0	0
пондериран просечен број на обични акции	41.249	41.249
основна заработувачка по акција	0,00	141,87

Поради искажаната загуба од работењето нема основна заработувачка по акција. Со оглед на фактот дека во Друштвото нема издадено конвертибилни приоритетни акции или други вакви инструменти, не се пресметува разводната заработувачка по акција.

БЕЛЕШКА 14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

о п и с	земјиште	град.обј.	опрема	транс.с/ва	аванси	вкупно
набавна вредност						
состојба на 01.01.2019	1.543	207.887	518.939	49.128	0	777.497
зголемување (набавки) во 2019	0	0	1.800	767	3.000	5.567
намалување (продажба, пренос)	0	0	-24.179	-431	0	-24.610
состојба на 31.12.2019	1.543	207.887	496.560	49.464	3.000	758.454
исправка на вредноста						
состојба на 01.01.2019	0	112.804	439.553	23.174	0	575.531
амортизација за 2019 година	0	13.660	20.456	4.311	0	38.427
намалување на исправката	0	0	-22.325	-431	0	-22.756
состојба на 31.12.2019	0	126.464	437.684	27.054	0	591.202
сегашна вредност на 31.12.2018	1.543	95.083	79.386	25.954	0	201.966
сегашна вредност на 31.12.2019	1.543	81.423	58.876	22.410	3.000	167.252

опис	земјиште	град.обј.	опрема	транс.с/ва	аванси	вкупно
<i>набавна вредност</i>						
состојба на 01.01.2020	1.543	207.887	496.560	49.464	3.000	758.454
зголемување (набавки) во 2020	0	0	2.068	287	3.956	6.311
намалување (продажба, пренос)	0	0	-32.989	0	0	-32.989
состојба на 31.12.2020	1.543	207.887	465.639	49.751	6.956	731.776
<i>исправка на вредноста</i>						
состојба на 01.01.2020	0	126.464	437.684	27.054	0	591.202
амортизација за 2020 година	0	12.469	20.701	1.822	0	34.992
намалување на исправката	0	0	-29.954	0	0	-29.954
состојба на 31.12.2020	0	138.933	428.431	28.876	0	596.240
сегашна вредност на 31.12.2019	1.543	81.423	58.876	22.410	3.000	167.252
сегашна вредност на 31.12.2020	1.543	68.954	37.208	20.875	6.956	135.536

Најзначајниот дел од долгорочните материјални средства го сочинува опремата за производство на минерална вода и сокови.

Дел од долгорочните материјални средства, недвижен имот земјиште и згради во Меџитлија и опрема се ставени под хипотека како обезбедување на кредитите од НЛБ.

БЕЛЕШКА 15. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ И ПРИДРУЖЕНИ ДРУШТВА

подружница	основна дејност	% сопств.	2020 г.	2019 г.
ДТУ ЕУРОДИСТРИБУЦИЈА	посредување во трговија	100%	5.266	5.266
ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА	одгледување на грозје	100%	16.286	16.286
ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС	товарен патен транспорт	100%	308	308
ПЕЛИСТЕРКА МОНТЕНЕГРО Подгорица	трговија и услуги	100%	0	0
ПЕЛИСТЕРКА ДОО Пореч	трговија и услуги	100%	185	185
ПАКОМАК	управување со отпад	9,09%	652	0
ДИСТРИБУЦИЈА 1953	трговија и услуги	50%	154	0
АКВА КОКИНО	производство на освежителни пијалоци	70,06%	722	0
в к у п н о			23.573	22.045

БЕЛЕШКА 16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖИВИ ЗА ПРОДАЖБА

о п и с	2020 г.	2019 г.
вложувања во котирачки акционерски друштва-банки	192.003	205.955
вложувања во удели	0	806
останати вложувања	312	254
в к у п н о	192.315	207.015

Со состојба на 31.12.2020 година најзначајно е вложувањето во 66.437 обични акции на Стопанска банка АД Битола. Друштвото има вложување во обични акции на Централна Кооперативна банка АД Скопје, како и обврзници од РСМ за денационализација.

БЕЛЕШКА 17. ЗАЛИХИ

о п и с	нето	2020 година			
	2019 г.	бруто	исправка	нето	%
производи на залиха	17.853	33.096	0	33.096	19,73
суровини и материјали	54.175	59.893	0	59.893	35,71
ситен инвентар, амбалажа, рез.дел	102.113	178.808	-105.661	73.147	43,61
трговски стоки на залиха	2.659	1.604	0	1.604	0,96
в к у п н о	176.800	273.401	-105.661	167.740	100,00

Вредноста на залихите проценета во извештајот за финаисиската состојбата е утврдена врз основа на попис на денот на составувањето на финансиските извештаи.

БЕЛЕШКА 18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања од купувачите во земјата	76.913	78.818
побарувања од купувачите во странство	80.412	60.141
побарувања од поврзани субјекти	151.211	144.238
тужени побарувања	17.295	17.295
в к у п н о	325.831	300.492

Најзначајни се побарувањата од зависното друштво Еуродистрибуција ДООЕЛ Скопје.

Движење на побарувањата во текот на годината:

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања на почетокот на годината - почетни салда	300.492	272.989
нови побарувања - побарувања во годината	298.485	438.197
наплатено во годината	-273.146	-410.694
отпис во текот на годината	0	0
в к у п н о	325.831	300.492

БЕЛЕШКА 19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања за даноци и придонеси	109	6.895
побарувања за аванси	40.382	29.642
побарувања од вработените	8.022	7.905
останати побарувања	552	552
в к у п н о	49.065	44.994

БЕЛЕШКА 20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања за позајмици на правни лица	60.683	116.299
побарувања за позајмици на физички лица	3.813	3.813
в к у п н о	64.496	120.112

Кај правните лица најзначајно е побарувањето од ЈАКА НОВА, а кај физичките лица од Илија Тозија и Весна Прентоска.

БЕЛЕШКА 21. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
трансакциски сметки - денарски	72	1.163
денарска благајна	201	276
девизни сметки	1.497	1.012
девизна благајна	128	83
краткорочни депозити	259	15.278
останати парични средства	448	448
в к у п н о	2.605	18.260

Друштвото денарските трансакции ги врши преку трансакциски сметки отворени кај Стопанска банка АД Битола, Стопанска банка АД Скопје, Охридска банка АД Скопје и НЛБ АД Скопје. Најзначајниот промет го обавува преку трансакциската сметка кај НЛБ.

Прометот со девизи го обавува преку девизна сметка кај НЛБ и сметките на претставништвата во Бугарија и Србија.

БЕЛЕШКА 22. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
однапред платени трошоци	5.039	17.195
в к у п н о	5.039	17.195

Најзначајниот дел го сочинуваат пренесените уплати по аванси.

БЕЛЕШКА 23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
запишан уплатен капитал	156.505	156.505
откупени сопствени акции	-280	-280
законски и статутарни резерви	18.190	18.190
ревалоризациони резерви	93.312	107.419
акумулирана добивка (пренесена загуба)	250.668	244.265
нераспоредена добивка (загуба) за годината	-6.566	6.403
в к у п н о	511.829	532.502

23.1 Акционерски капитал

о п и с	број на акции			
	обични	приоритетни	СОПСТВЕНИ	нето во оптек
состојба 01.01.2019 година	41.402	8.778	-155	50.025
откуп на сопствени акции во 2019 г.	0	0	0	0
продажба на сопствени акции во 2019 г.	0	0	0	0
состојба на 31.12.2019 година	41.402	8.778	-155	50.025
откуп на сопствени акции во 2020 г.	0	0	0	0
продажба на сопствени акции во 2020 г.	0	0	2	2
состојба на 31.12.2020 година	41.402	8.778	-153	50.027

Друштвото е запишано во трговскиот регистар со капитал од 2.565.663 евра. Во висина на овој капитал издадени се 41.402 обични и 8.778 приоритетни акции во вредност од по 51 евро за 1 акција. Приоритетните акции се во посед на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Македонија.

Над 5% од обичните акции со право на глас поседуваат:

- ЦИП ПРОДУКТ ДООЕЛ Скопје, 33.952 обични акции, односно 82% од обичните акции во ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, или 67,66% од вкупно издадените акции
- Кирил Дудески од Скопје, 2.100 обични акции, односно 5,07% од обичните акции во ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, или 4,18% од вкупно издадените акции

Членовите на Одборот на директори не поседуваат акции и немаат учество во основната главнина на Друштвото.

23.2 Резерви

о п и с	ревалор. резерви	РЕЗЕРВИ		
		законски	статутарни	останати
состојба 01.01.2019 година	43.639	17.949	0	0
зголемување во 2019 година	63.780	241	0	0
намалување во 2019 година	0	0	0	0
состојба на 31.12.2019 година	107.419	18.190	0	0
зголемување во 2020 година	0	0	0	0
намалување во 2020 година	-14.107	0	0	0
состојба на 31.12.2020 година	93.312	18.190	0	0

24. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

24.1 Долгорочни кредити и заеми

кредитор, заемодавател	износ на 31.12.	
	2020 г.	2019 г.
НЛБ	128.940	136.210
Стопанска банка АД Скопје	51.812	52.860
Охридска банка АД Скопје	8.637	19.176
Вкупно долгорочни кредити	189.389	208.246
доспеани за 12 месеци-пренос во краткорочни	-19.912	-65.793
в к у п н о	169.477	142.453

Обезбедувањето на кредитите е со хипотека на недвижен имот и залог на опрема. Краен рок за исплата на овие кредити е 2023 година. Долгорочни кредити во износ од 19.912 илјади денари доспеваат за плаќање во рок од 12 месеци од датумот на извештајот за финаиската состојбата.

кредитор, заемодавател	31.12.2020 година		31.12.2019 година	
	денарски	девизен	денарски	девизен
НЛБ	0	128.940	0	136.210
Стопанска банка АД Скопје	51.812	0	52.860	0
Охридска банка АД Скопје	0	8.637	0	19.176
Вкупно	51.812	137.577	52.860	155.386
Вкупно долгорочни кредити	189.389		208.246	

25. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
добавувачи во земјата	54.581	53.870
добавувачи во странство	79.075	61.164
обврски према поврзани лица	4.053	2.595
в к у п н о	137.709	117.629

Друштвото обврските према добавувачите ги проценува врз основа на добиени фактури за набавени стоки и примени услуги. Движење на обврските кон добавувачите во текот на годината:

о п и с	2020 г.	2019 г.
обврски на почетокот на годината - почетни салда	117.629	144.968
нови обврски за набавки во годината	189.724	228.397
платено во годината	-169.644	-255.736
отпишани обврски	0	0
в к у п н о	137.709	117.629

26. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
обврски за даноци, придонеси и други давачки	19.899	13.047
обврски за краткорочни кредити и позајмици	100.389	242.407
обврски према вработените	2.531	3.153
обврски за аванси	24.346	22.974
обврски за стипендии	20	0
в к у п н о	147.185	281.581

Најзначајниот дел од другите краткорочни обврски го сочинуваат обврските за краткорочни кредити.

Обврските за краткорочни кредити и заеми се следниве:

кредитор, заемодавател	2020 г.	2019 г.
НЛБ	0	11.000
Стопанска банка АД Скопје	70.154	60.000
останато - позајмици	10.323	105.614
краткорочни кредити	80.477	176.614
доспеани долгорочни кредити	19.912	65.792
в к у п н о	100.389	242.406

Кредитите кај банките се обезбедени со имот од Друштвото и меници од зависните Друштва и најголемиот акционер.

27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

27.1 Дадени хипотеки на својот имот

Друштвото има дадено хипотека на својот имот како обезбедување на плаќање спрема следните банки за следните преземени обврски:

хипотекарен доверител	заложен имот	обезбедување за
НЛБ АД Скопје	Земјиште во површина од 25.546м ² вредност 235.000 евра, објект од 6.508м ² вредност 1.425.000 евра и објект во градба од 2.185м ² вредност 700.000 евра, опрема во вредност од 2.538.433 евра	Кредитна рамка од 4.900.000 евра
Охридска банка АД Скопје	Опрема во вредност од 698.030 евра	Револвинг кредит лимит од 1.500.000 евра

28. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Поврзани страни со Друштвото се:

- матично друштво
- основачи
- подружници
- придружени претпријатија
- подружници на матичното друштво
- клучен менаџерски персонал
- друштва поврзани со клучниот менаџерски персонал

Друштвото има трансакции со следниве поврзани страни:

- Тговското друштво за вработување на инвалидни лица за производство и трговија ЦИП ПРОДУКТ ДООЕЛ Скопје кое поседува 81,89% од обичните акции на Друштвото. Сопственик на Цип Продукт е Цветан Панделески, таткото на извршниот директор на Пелистерка АД.

- Друштвото за градежништво ТИМ ДОО Скопје и Друштвото за производство, трговија, угостителство и услуги ТИМОХ увоз-извоз ДОО Скопје во кои основачи и управител се членови од потесното семејство на извршниот директор на Пелистерка АД.

- Друштвото за трговија МАЦЕДОНИАН ФООД ДООЕЛ Скопје чиј сопственик е Цветан Панделески, сопственикот на мнозинскиот акционер во Пелистерка АД.

- Земјоделскиот комбинат ПЕЛАГОНИЈА АД Битола каде претседател на Одборот на директори е Цветан Панделески, сопственикот на мнозинскиот акционер во Пелистерка АД и каде воедно независен-неизвршен член на одборот на директори е Весна Белешовска-Бунтеска која е неизвршен член на одборот на директори во Пелистерка АД.

- Друштвото за производство на мелнички, пекарски и други производи и промет ЖИТО ПОЛОГ АД Тетово каде извршен член на Одборот на директори е Зоран Илиоски, а Претседател на Одборот на директори е Снежана Ѓеоргиева, членови на одборот на директори во Пелистерка АД.

- ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА ДООЕЛ Скопје, ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС ДООЕЛ Скопје, ЕУРОДИСТРИБУЦИЈА ДООЕЛ Скопје, ПЕЛИСТЕРКА МОНТЕНЕГРО ДОО Подгорица Црна Гора, ПЕЛИСТЕРКА ДОО Пореч Хрватска кои целосно се поседувани од Пелистерка АД.

- БАС КОМЕРЦ ДООЕЛ Тетово чиј управител е Андон Симуновски член на одборот на директори во Пелистерка АД.

- СЕЈ-ПРОМ ДОО Охрид каде членот на одборот на директори Драган Секулоски поседува 50% од основната главнина.

Трансакциите со поврзаните страни се по комерцијални цени како и со трети страни.

28.1 Продажба на стоки, услуги и недвижности

поврзана страна	2020 г.	2019 г.
ЕУРО ДИСТРИБУЦИЈА	94.072	130.738
ДИСТРИБУЦИЈА 1953	0	14.758
ЗК ПЕЛАГОНИЈА	2.478	781
ТИМ ДОО	0	1.072
ПАНДЕЛЕВСКИ ЦВЕТАН	0	1.159
ПАНДЕЛЕВСКИ ДЕЈАН	0	221
МАЦЕДОНИАН ФООД	0	1
БАС КОМЕРЦ	8.704	30.320
СЕЈ-ПРОМ	19.141	48.312
в к у п н о	124.395	227.362

28.2 Набавка на стоки, услуги и недвижности

поврзана страна	2020 г.	2019 г.
ЕУРО ДИСТРИБУЦИЈА	1.234	437
ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС	13.470	18.294
ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА	1.591	0
ЦИП ПРОДУКТ	0	3.168
ДИСТРИБУЦИЈА 1953	479	0
ПЕЛИСТЕРКА ДОО Пореч	1.698	1.539
СЕЈ-ПРОМ	1.606	203
в к у п н о	20.078	23.641

28.3 Салда на побарувања и обврски на крајот на годината

поврзана страна	2020 г.	2019 г.
ЕУРО ДИСТРИБУЦИЈА	150.776	143.359
ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА	18.710	17.195
ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС	-6.056	-4.496
БАС КОМЕРЦ	-9.486	-8.320
ТИМ ДОО	628	12.959
МАЦЕДОНИАН ФООД	144	134
ЦИП ПРОДУКТ	0	-151
ДИСТРИБУЦИЈА 1953	421	1.930
ЗК ПЕЛАГОНИЈА	12.313	35.463
ПАНДЕЛЕВСКИ ДЕЈАН	5.233	5.193
ПЕЛИСТЕРКА ДОО Пореч	-1.450	-676
ТИМОХ	278	278
ПЕЛИСТЕРКА МОНТЕ НЕГРО	853	1.096
СЕЈ-ПРОМ	-2.989	-7.746
ПАНДЕЛЕВСКИ ЦВЕТАН	2.212	2.200
в к у п н о	171.587	198.418

29. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот под кој се составени овие финансиски извештаи не се случиле материјално значајни настани кои би требало да бидат прикажани во финансиските извештаи.

ПЕЛИСТЕРКА-ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020 ГОДИНА

„ПЕЛИСТЕРКА“ АД за 2020 година оствари негативен финансиски резултат во износ од 6.566.062 денар - бруто загуба или 6.566.062 загуба по оданочување.

БИЛАНС НА УСПЕХ

Вкупниот промет (приходи) се	292.688,667
Крајни залихи се	33,095,586
Вкупно	325,784,253
Вкупните трошоци се	314,497,731
Почетни залихи се	17,852,584
Вкупно	332,350,315
Резултат - загуба пред оданочување	-6,566,062
Данок на добивка и непризнати трошоци	0
Нето загуба	-6,566,062

Ставки кои влијаат на финансискиот резултат од редовно работење немаше

БИЛАНС НА СОПСТОЈБА

Земјиште и згради	70,496,717	
Постројки и опрема	58,082,735	
Средства во подготовка	6,956,111	
Вложувања во подруж и хартии	215,888,439	
Побарувања од купувачи	439,393,015	
Парични средства	2,604,062	
Временски разграничувања	5,039,313	
Залихи на сиров и производи	<u>167,740,200</u>	966,200,592 Актива
Капитал	156,225,000	
Акумулирана добивка	250,668,665	
Резерви	111,501,631	
Тековна добивка	-6,566,062	
Временски разграничувања	0	
Обврски по кредити	269,866,532	
Обврски кон добавувачи	<u>184,504,826</u>	966,200,592 Пасива

Во текот на 2020 имавме вкупно побарувања 298.484.604 а наплативме 273.146.264 или 92% а вкупно обврски кон деловни партнери 189.205.510 а плативме 169.179.411 или 89%

Обврските кон вработените по основ на плати се исплатени целосно во бруто износ 42.512.959

Обврските по основ на плати за Бугарија се исплатени целосно во бруто износ 3.952.615

Обврската кон Бордот на Директори се исплати за 5 месеци во бруто износ од 650.000

Обврската кон работниците за повремени работи се исплати во целост во бруто износ 706.727

Обврските кон државата платени ДДВ=20.578.498, персонален=151.779, добивка=1.786.958

во вид на аконтации, акциза=143.131

Во 2020 се задолживме со краткорочен кредит 10.154.300 ден. а вративме 11.000.000 ден.

Во 2020 се задолживме со долгорочни кредит 132.548.335 ден. а вративме 151.404.158 ден.

Во текот на 2020 година се инвестира 6.310.676 ден.

На 31.12.2020 извршени се полиси и комисиски се утврдени залихите на готов производ и репро-материјали.

Скопје, 15.03.2021

„ПЕЛИСТЕРКА“ АД
Борд на Директори



ЕМБС: 04010876

Целосно име: Друштво за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2020

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	351.424.002,00			396.312.294,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	135.535.563,00			167.252.822,00
10	-- Недвижности (011+012)	70.496.717,00			82.965.573,00
11	-- Земјиште	1.542.537,00			1.542.537,00
12	-- Градежни објекти	68.954.180,00			81.423.036,00
13	-- Постройки и опрема	37.207.556,00			52.963.449,00
14	-- Транспортни средства	20.875.179,00			28.323.800,00
18	-- Материјални средства во подготовка	6.956.111,00			3.000.000,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	215.888.439,00			229.059.472,00
22	-- Вложувања во подружници	23.572.810,00			
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања				22.850.978,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	192.061.835,00			205.954.700,00
27	-- Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	58.905,00			
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	192.002.930,00			205.954.700,00
30	-- Останати долгорочни финансиски средства	253.794,00			253.794,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	609.737.277,00			660.658.539,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	167.740.200,00			176.800.075,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	59.892.651,00			54.175.462,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	73.147.496,00			102.112.439,00
41	-- Залихи на готови производи	33.095.586,00			17.852.584,00

42	-- Залихи на трговски стоки	1.604.467,00			2.659.590,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	374.896.718,00			345.486.964,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	151.211.200,00			144.237.585,00
47	-- Побарувања од купувачи	174.619.007,00			156.254.278,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	40.381.802,00			29.642.316,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	109.452,00			6.816.257,00
50	-- Побарувања од вработените	8.023.257,00			7.905.483,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	552.000,00			631.045,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	64.496.297,00			120.111.609,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	64.496.297,00			120.111.609,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.604.062,00			18.259.891,00
60	-- Парични средства	1.897.339,00			17.597.919,00
61	-- Парични еквиваленти	706.723,00			661.972,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	5.039.313,00			17.195.120,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	966.200.592,00			1.074.165.953,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	511.829.234,00			532.502.449,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	156.505.000,00			156.505.000,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	280.000,00			280.000,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	111.501.631,00			125.608.784,00
72	-- Законски резерви	18.189.949,00			18.189.949,00
74	-- Останати резерви	93.311.682,00			107.418.835,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	250.668.665,00			244.265.492,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА				6.403.173,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	6.566.062,00			
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	454.371.358,00			541.663.504,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	169.477.107,00			142.453.356,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	169.477.107,00			142.453.356,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	284.894.251,00			399.210.148,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	4.052.620,00			2.595.022,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	133.603.164,00			115.034.662,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	24.345.647,00			22.974.392,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	1.227.108,00			1.616.130,00

100	-- Обврски кон вработените	2.583.792,00			3.153.133,00
101	-- Тековни даночни обврски	5.431.129,00			4.835.831,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	100.389.425,00			242.406.323,00
107	-- Останати финансиски обврски	13.261.366,00			6.594.655,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	966.200.592,00			1.074.165.953,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	289.493.158,00			375.726.173,00
202	-- Приходи од продажба	285.877.987,00			370.976.936,00
203	-- Останати приходи	3.023.786,00			876.620,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	17.852.584,00			34.789.050,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	33.095.586,00			17.852.584,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	591.385,00			3.872.617,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	294.677.506,00			336.307.800,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	133.121.837,00			129.780.592,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	12.075.090,00			15.895.029,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	29.156.892,00			41.628.143,00
212	-- Останати трошоци од работењето	22.250.990,00			32.634.722,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	43.090.327,00			57.122.556,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	28.393.353,00			36.050.299,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.215.428,00			3.929.714,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	11.904.178,00			14.935.121,00
217	-- Останати трошоци за вработените	577.368,00			2.207.422,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	34.991.675,00			38.427.246,00
222	-- Останати расходи од работењето	19.990.695,00			20.819.512,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	3.195.509,00			2.927.956,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	2.754.372,00			2.645.725,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	235.081,00			119.672,00
233	-- Останати финансиски приходи	206.056,00			162.559,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	19.820.225,00			19.006.690,00

(235+239+240+241+242+243)				
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	16.131.307,00		17.496.100,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.602.376,00		594.170,00
243	-- Останати финансиски расходи	1.086.542,00		916.420,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)			6.403.173,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	6.566.062,00		
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)			6.403.173,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	6.566.062,00		
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)			6.403.173,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	6.566.062,00		
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	100,00		144,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД			6.403.173,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво			6.403.173,00
269	-- Добивка за годината			6.403.173,00
270	-- Загуба за годината	6.566.062,00		
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)			6.403.173,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	6.566.062,00		

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Земјишта	1.542.537,00			1.542.537,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	68.954.180,00			81.423.036,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 ОД БС)	64.496.297,00			120.111.609,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП	366.212.009,00			330.134.179,00

	006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)			
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	552.000,00		631.045,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или =АОП 065 од БС)	156.505.000,00		156.505.000,00
634	-- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 ОД БС)	13.261.366,00		6.594.655,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	162.001.431,00		140.604.076,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски-кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	9.242.029,00		9.605.094,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	246.447.826,00		329.753.886,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	39.430.161,00		41.223.050,00
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	262.377,00		598.086,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	2.761.409,00		278.534,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	85.525.946,00		93.134.633,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	5.742.000,00		7.526.805,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	321.001,00		292.462,00
672	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	29.667.471,00		12.717.845,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	118.768,00		0,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	126.325,00		295.588,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.206.349,00		1.198.913,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	7.125.097,00		8.043.119,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	3.160.211,00		2.054.759,00

680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	13.082.317,00			17.892.014,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.687.608,00			1.764.185,00
684	-- Надворешни услуги за изработка на производи (вон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	909.714,00			1.050.861,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.223.678,00			0,00
687	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	3.354.260,00			3.360.504,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	106.416,00			0,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			813.760,00
696	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	31.545,00			300.198,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	382.826,00			1.093.464,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	39.000,00			1.443.067,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	4.438.245,00			11.233.807,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	330.921,00			880.640,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	605.675,00			846.096,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	780.337,00			1.309.887,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	516.843,00			0,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	6.552.267,00			8.675.842,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	2.400,00			0,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	100,00			144,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2043	- 06.20 - Вадење на природен гас	10.224.091,00			
2086	- 11.07 - Производство на освежителни пијалаци; производство на минерална вода и друга флаширана вода	275.337.667,00			
2338	- 46.19 - Посредување во трговијата со разновидни производи	907.614,00			
2545	- 82.99 - Останати деловни помошни услужни дејности, неспомнати на друго место	6.219.295,00			

Потпишано од:

ANICA GLAVEVSKA

aglavevska@t.mk

CN=KibsTrust Qualified Certificate Services,

OU=Class 2 Managed PKI Individual Subscriber

CA, OU=Symantec Trust Network, O=KIBS AD

Skopje, C=MK

KibsTrust Qualified Certificate Services

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

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