

ГРУПА ПЕЛИСТЕРКА АД СКОПЈЕ

КОНСОЛИДИРАНИ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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

Скопје, јули 2021

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

СОДРЖИНА

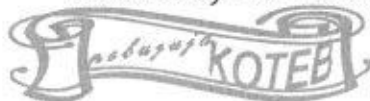
Страна

ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРОТ	I - V
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА	2
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	3
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	4
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ	6
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	6 – 36

Прилог:

- *Извештај за работењето на Групата во 2020 година*
- *Консолидирана 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 Консолидирани финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје, кои го вклучуваат Консолидираниот извештај за финансиската состојба на ден 31.12.2020 година, Консолидираниот Извештај за сеопфатната добивка, Консолидираниот извештај за паричниот тек и Консолидираниот извештај за промени во главнината и прегледот на значајните сметководствени политики и останатите белешки кон консолидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31.12.2020 година

Одговорност на менаџментот за консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување во консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на Групата, 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 консолидираните финансиски извештаи.

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

Основа за мислење со резерва

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 235.051 илјада денари, побарувањата по аванси на износ од 58.417 илјади денари и побарувањата за позајмици на износ од 65.708 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 189.463 илјади денари се усогласени со деловните партнери и тоа побарувања од купувачите за износ од 116.275 илјади денари, побарувања за аванси за износ од 25.170 илјади денари и побарувања за позајмици за износ од 48.018 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.

Со верификација констатиравме дека побарувања во износ од 176.404 илјади денари се постари од 12 месеци. Друштвото нема извршено резервирање за вкупниот износ од 176.404 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 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 158.625 илјади денари, а другите краткорочни обврски на износ од 168.705 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 40.523 илјади денари се усогласени со доверителите и тоа обврски према добавувачите за износ од 9.502 илјади денари и другите краткорочни обврски за износ од 31.021 илјада 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 консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за 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 консолидираната финансиска 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 384 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 консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на Групата, 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 консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани 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 консолидираната годишна сметка и консолидираните 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 KOTEV - Гевгелија

М-р РИСТО КОТЕВ



КОНСОЛОДОРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА ЗА 2020 ГОДИНА

Позиција	(во 000 ден)	белешка	2020	2019	Индекс
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			344.028	430.031	0,800
Приходи од продажба			324.798	411.602	0,789
Приходи од продажба на домашен пазар	6		281.498	366.297	0,768
Приходи од продажба на странски пазар	6		43.300	45.305	0,956
Промени на залихите на готови производи и произ. во тек	12		16.420	-	-
Останати оперативни приходи	7		19.230	18.429	1,043
ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ			354.458	395.481	0,896
Набавна вредност на трговски стоки	8.4		28.364	28.738	0,987
Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги			179.610	179.271	1,002
Потрошени материјали и ситен инвентар	8.1		145.296	145.266	1,000
Услуги	8.2		21.786	34.005	0,641
Промени на залихите на готови производи и произ. во тек	12		-	16.584	-
Трошоци за вработените	9		64.790	78.979	0,823
Амортизација, оштетување на средства и резервирања			39.877	43.184	0,923
Амортизација	8.3		39.877	43.184	0,923
Нето загуби поради оштетување на средства			-	-	-
Резервирања за трошоци и ризици			-	-	-
Останати оперативни расходи	10		54.165	65.309	0,829
ОПЕРАТИВНА ДОБИВНА (ЗАГУБА)			5.990	17.966	0,333
Финансиски приходи			3.386	2.943	1,151
Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	11		3.105	2.780	1,117
Останати приходи од финансирање	11		281	163	1,724
Финансиски расходи			19.913	19.252	1,034
Расходи по основ на камати и курсни разлики	11		18.822	18.327	1,027
Останати расходи од финансирање	11		1.091	925	1,179
Добивка (загуба) од редовно работ. пред оданочување	13		(10.537)	1.657	-6,359
Данок на добивка	13		103	43	2,395
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	13		(10.640)	1.614	-6,592
Малцински интерес			-	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА	13		(10.640)	1.614	-6,592
Останата сеопфатна добивка			-	-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)	13		(10.640)	1.614	-6,592
Заработка по акција	(во денари)	13	-	25,77	-

Белешките прикажани на страните од 6 до 36
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен Директор
Дејан Панделески



Финансиски Директор
Аница Главевска

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА 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			361.284	398.162	0,907
Нематеријални средства	14		3.184	-	-
Недвижности постројки и опрема	15		164.979	191.129	0,863
Вложувања во подружници			-	-	-
Вложувања во придружени претпријатија	16		805	-	-
Вложувања во хартии од вредност	16		192.316	207.033	0,929
Останати долгорочни побарувања			-	-	-
Одложено даночно средство			-	-	-
Тековни средства			571.847	646.160	0,885
Залихи	17		189.470	197.526	0,959
Побарувања од купувачи	18		235.031	214.736	1,095
Останати побарувања	19		73.946	66.257	1,116
Краткорочни вложувања	20		65.708	144.046	0,456
Парични средства и еквиваленти на паричните средства	21		7.692	23.595	0,326
Активни временски разграничувања	22		6.013	17.762	0,339
ВКУПНО СРЕДСТВА			939.144	1.062.084	0,884
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ					
Капитал			442.199	480.090	0,921
Капитал на основачите /акции	23		156.225	156.225	1,000
Резерви	23		21.030	21.030	1,000
Ревалоризациони резерви	23		93.312	107.419	0,869
Акумулирана добивка (загуба)	23		171.632	195.416	0,878
Малцински удел			-	-	-
ОБВРСКИ			496.807	563.566	0,882
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			327.330	421.113	0,777
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	25и26		178.013	164.597	1,082
Обврски по краткорочни кредити	26		141.408	249.012	0,568
Краткорочни резервирања			-	-	-
Обврски кон државата	26		7.909	7.504	1,054
Пасивни временски разграничувања	27		138	18.428	0,007
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			939.144	1.062.084	0,884

Белешките прикажани на страните од 6 до 36
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен Директор
Дејан Панделески



Финасиски Директор
Аница Главевска

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

П о з и ц и ј а	(во 000 ден)		
	2020	2019	Индекс
А) Готовински текови од деловни активности	14.054	1.967	7,145
Нето добивка (загуба) после одданаучувањето	(10.640)	1.614	-6,592
Амортизација	39.877	43.184	0,923
Ревалоризација на амортизација	-	-	-
Намалување (зголемување) на залихите	8.056	5.570	1,446
Намалување (зголемување) на побарувањата од купувачите	(20.295)	(21.819)	0,930
Намалување (зголемување) на побарувања за аванси	(14.801)	(31.343)	0,472
Намалување (зголемување) на остан. краткор. побарувања	4.577	(5.122)	-0,894
Намалување (зголемување) на АВР	11.749	16.955	0,693
Зголемување (намалување) обврски спрема добавувачите	21.607	(17.149)	-1,260
Зголемување (намалување) обврски за примени аванси	(9.288)	19.903	-0,467
Зголемување (намалување) на остан. краткорочни обврски	1.502	(8.030)	-0,187
Зголемување (намалување) на ПБР	(18.290)	(1.796)	10,184
Б) Готовински текови од инвестициони активности	77.874	(135.838)	-0,573
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	(21.334)	(6.249)	3,414
Продажба на материјални и нематеријални средства	4.423	1.958	2,259
Намалување (зголемување) на долгорочни вложувања	14.166	(63.779)	-0,222
Намалување (зголемување) на долгорочни побарувања	(254)	-	-
Намалување (зголемување) на кратк. финансиски вложув.	80.873	(67.768)	-1,193
В) Готовински текови од финансиски активности	(107.831)	148.835	-0,725
Зголемување на капиталот	(27.251)	50.177	-0,543
Зголемување (намалување) на кредити	(80.580)	98.658	-0,817
Стекнување на малцински интереси	-	-	-
Исплатени дивиденди	-	-	-
Продажба (откуп) на сопствени акции	-	-	-
Зголемување (смалување) на паричните средства	(15.903)	14.964	-1,063
Парични средства на почетокот на годината	23.595	8.631	2,734
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА КРАЈОТ НА ГОДИНАТА	7.692	23.595	0,326

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

**Белешките прикажани на страните од 6 до 36
се составен дел на финансиските извештаи**

Извршен Директор
Дејан Панделески



Финансиски Директор
Аница Главевска

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

О П И С	КАПИТАЛ НА АКЦИОНЕРИТЕ					РЕВАЛ. РЕЗЕРВИ	ВКУПНО КАПИ- ТАЛ
	АКЦИО- НЕРСКИ КАПИТАЛ	ОТКУПЕНИ СОПСТВЕНИ АКЦИИ	РЕЗЕРВИ	АКУМУ- ЛИРАНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)			
СОСТОЈБА 01.01.2019 ГОДИНА	156.505	(280)	20.789	207.627		0	428.299
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	1.614		0	1.614
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	(11.415)		(19)	(11.434)
СОСТОЈБА 31.12.2019 ГОДИНА	156.505	(280)	21.030	195.416		107.419	480.090
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	(10.640)		0	(10.640)
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	(13.144)		0	(13.144)
СОСТОЈБА 31.12.2020 ГОДИНА	156.505	(280)	21.030	171.632		93.312	442.199

Белешките прикажани на страните од 6 до 36
се составен дел на финансиските извештаи

Извршен Директор
Дејан Панделески



Финансиски Директор
Аница Главевска

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

БЕЛЕШКА 1. СТРУКТУРА НА ГРУПАТА

Групата ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје е составена од шест друштва. Матичното друштво целосно ги поседува зависните друштва.

Матично друштво е Друштвото за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје (во понатамошниот текст „Матично друштво“). Друштвото 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 претставува 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,
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,
Зоран Илоски - 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 Симуновски - неизвршен член на одборот на директори,
Драган Секуловски - неизвршен член на одборот на директори.

Основната главнина на Друштвото е 2.565.663 евра.

Подружници на Друштвото (зависни друштва) се:

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

Друштвото за земјоделско производство, овоштарство, лозарство и винарство ЛОЗАР ПЕЛИСТЕРКА ДООЕЛ Скопје (во понатамошниот текст „Зависно друштво Лозар Пелистерка“) е основано 26.08.2010 година. Единствениот матичен број на Друштвото е 6636110, а единствениот даночен број е 4080010515716. Основана дејност на Друштвото е 01.21 – Одгледување на грозје.

Друштвото за трговија и услуги ЕУРО ДИСТРИБУЦИЈА ДООЕЛ Скопје (во понатамошниот текст „Зависно друштво Еуро Дистрибуција“) е основано 19.05.2005 година. Единствениот матичен број на Друштвото е 5995744, а единствениот даночен број е 4030005552177. Основана дејност на Друштвото е 46.19 – Посредување во трговија со разновидни производи.

Друштвото за превоз на стока ПЕЛИСТЕРКА ТРАНС ДООЕЛ Скопје (во понатамошниот текст „Зависно друштво Пелистерка Транс“) е основано 10.01.2011 година. Единствениот матичен број на Друштвото е 6669719, а единствениот даночен број е 4080011518670. Основана дејност на Друштвото е 49.41 – Товарен патен транспорт.

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

ПЕЛИСТЕРКА друштво со ограничена одговорност за трговија и услуги Пореч - Парензо (во понатамошниот текст „Зависно друштво Пелистерка Пореч“) е основано 28.04.2017 година. Единствениот матичен број на Друштвото е 130069844, а даночниот број е 02815015517. Друштвото е запишано во Главната книга на судскиот регистар во Трговскиот суд во Пазин Република Хрватска.

ПЕЛИСТЕРКА МОНТЕНЕГРО ДОО друштво за производство, промет и услуги Подгорица (во натамошниот текст „Зависно друштво Пелистерка Монтенегро“) е основано 16.07.2017 година, а преминува во сопственост на Пелистерка АД Скопје на ден 24.08.2018 година. Друштвото е со регистарски број 5 - 0728893 и ПИБ 03044246, за пишано во Централниот регистар на стопански субјекти во Подгорица, Црна Гора. Друштвото нема деловни активности.

Најзначајното производство го врши матичното друштво. Најзначајни производи се минерална вода и сокови. Останатото производство се состои од ЦО2 и вишна. Еуро Дистрибуција се бави со продажба на разновидни производи, претежно минерална вода и сокови, производи од матичното друштво, а Пелистерка Транс врши друмски превоз на стоки претежно за друштвата во Групата.

Производството се одвива на локации во Битолско, продажбата се одвива на целата територија на Република Северна Македонија, а главните магацински и деловни локации се во Скопје.

Акциите на матичното друштво се на задолжителна котација на Македонската берза за хартии од вредност.

Во годината која завршува на 31.12.2020 година Групата своето работење го обавува со просечно ангажирани 153 вработени лица, од тоа 100 вработени во Пелистерка АД, 8 во Лозар Пелистерка, 7 во Пелистерка Транс и 38 во Еуро Дистрибуција, во 2019 година вкупно 200 вработени во Групата.

Консолидираните финансиски извештаи на Групата одобрени се од менаџментот на ден 23.03.2021 година.

БЕЛЕШКА 2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основ за подготовка на финасиските извештаи

Консолидираните финансиски извештаи на Групата 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. 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 консолидираните финансиски извештаи наведени се разликите со МСФИ доколку се тие значајни.

2.2 Основни сметководствени методи

Овие консолидирани финансиски извештаи ги прикажуваат средствата, обврските и капиталот кои се однесуваат на работењето на друштвата во групата. Ставките во евиденцијата на друштвата во групата 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.

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

При изготвувањето на консолидираните финансиски извештаи извршено е пребивање на приходите и расходите кои произлегуваат од меѓусебното работење на друштвата во групата, како и на меѓусебните салда на обврски, побарувања и вложувања помеѓу друштвата во групата.

2.3 Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие консолидирани финансиски извештаи друштвата во групата применуваат одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во консолидираните финансиски извештаи кои не можат прецизно да се измерат се

проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

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

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била засновата 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

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

Со состојба на 31. декември 2020 вкупните тековни обврски кои изнесуваат 327.330 илјади денари се покриени со вкупните тековни средства кои се во износ од 571.847 илјади денари.

Групата се потпира за постојаните договори за производство и за финансиска поддршка од банките. 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 консолидираните финансиски извештаи на Групата 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 друштвата во групата не се регулаторно 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 Групата.

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 финансиските 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 spremно за неговата употреба или продажба.

Приходите и расходите од камата се признаваат за периодот за кој се однесуваат, така што се зема предвид фактичкиот прилив или одлив на средствата.

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 Групата се стекнува со право за наплата на дивидендата кој во случај на котираните 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 Групата 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 Групата. 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 Групата 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 Групата 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%
- Калапи 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 придружени претпријатија се евидентирани во консолидираните финансиски извештаи на Групата според нивната набавна вредност.

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

Вложувања во придружени претпријатија се смета 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

Друштвата во групата вложувањата ги категоризираат 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 друштвата во групата ги чуваат 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 финансиската состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација). 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. Друштвата во групата почетно ги признаваат заемите и побарувањата на денот кога тие се настанати. Сите останати финансиски средства почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што друштвата во групата стануваат страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвата ги деприваат финансиските средства кога ги губат правата од договорот за паричните текови од средството, или кога ги пренесуваат 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 депритува, 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 друштвата во групата ги вреднуваат по набавна цена, односно цена на чинење на готовите производи, но не повисока од нетореализационата вредност. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност на залихите намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба. Ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат со метода на калкулативен отпис 100% отпис при предавање во употреба.

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 Групата 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.

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

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 матичното друштво. 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 матичното друштво.

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, друштвата во групата се должни да издвојат 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, односно актот за основање 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 изнесенето во точка 2.2 Основни сметководствени методи од овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.14 Обврски спрема добавувачите

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

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со признавање како останати 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 консолидираните финансиски 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 финансиската

состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

Недеривативни финансиски обврски Финансиските обврски почетно се признават на датумот на тргување на кој што друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот. Друштвата во групата ги депривираат финансиските обврски кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во извештајот за финансиска состојба, кога и само кога, Групата 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 Групата 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 за 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 корегирани за непризнати ставки на расходи за даночни цели, со користење на даночни олеснувања 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 претходната 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.

Данокот 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 консолидираните финансиски 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 поврзани 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 Настаните по датумот на известувањето

Настаните кои имаат влијание на информациите за тековната година, а се случиле по завршувањето на годината, се рефлектираат во консолидираните финансиски 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 финансиската состојба или износите признаени во извештајот за сеопфатната добивка, разликите се обелоденуваат во консолидираните финансиски извештаи.

3.23 Користи за вработените

Согласно националното законодавство на Република Северна Македонија во моментот на заминување во пензија друштвата во групата плаќаат отпремнини при пензионирање на своите вработени. Групата нема дополнителна обврска по основ плановите за дефинирани користи. Групата има законска обврска за исплата на пензиско осигурување во државни и приватни фондови. По исплатата на придонесите за пензиско осигурување Групата 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 друштвата од групата, 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. Групата признава резервирање за износот кој што се очекува да биде исплатен како бонус или како удел во добивката доколку Групата 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 Групата исплаќа јубилејни награди во согласност со критериумите утврдени во колективниот договор на Групата. Групата 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 Групата 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. Групата 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 Групата.

3.24 Резервирања

Резервирање се признава во извештајот на финансиска состојба кога Групата има сегашна законска или изведена обврска како резултат на минат настан, при што е веројатно 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 Групата 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 Групата. Неизвесни обврски не се признаваат во консолидираните финансиски 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 Групата. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

3.26 Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Групата 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. Групата води сметка за тоа да има доволно средства за покривање на своите деловни трошоци, вклучувајќи го сервисирањето на финансиските обврски. Друштвата во групата ја обезбедуваат ликвидноста во непредвидливи околности преку одобрени лимити, револвинг кредити, заеми и слично.

3.27 Пазарен ризик

Групата 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 Групата 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 Друштвата во групата влегуваат 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. Групата нема посебна политика 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, Групата е изложена на можните флуктуации на странските валути.

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

3.28 Даночен ризик

Предмет на даночна контрола може да биде книговодствената евиденција на Групата, 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

Групата е изложена на кредитен ризик во случај кога купувачите на друштвата нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Групата нема значајна концентрација на кредитен ризик со оглед дека купувачи се голем број на друштва во земјата и странство, како и државни институции (Министерство и агенции). Групата нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

3.30 Каматен ризик

Групата 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 Групата 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 Групата нема начин истиот да го 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 финансиската 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 финансиската состојба.

3.32 Заработка по акција

Групата 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

Групата врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Групата 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	310.885	391.465
(Пари и парични еквиваленти)	-7.692	-23.595
Нето обврски (пари)	303.193	367.870
Капитал и резерви	442.199	480.090
% на задолженост	68,56	76,63

4.2 Ризик од девизни валути

Групата влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажба и набавки на странски пазари, при што е изложена на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Групата претежно е изложена 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 финансиската 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	35.953	61.124	17.400	16.549	18.553	44.575	1.484	3.566	-1.484	-3.566
други	297	126	0	0	297	126	24	10	-24	-10
вкупно	36.250	61.250	17.400	16.549	18.850	44.701	1.508	3.576	-1.508	-3.576

4.3 Ризик од промени на каматите

Групата 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 финансиската 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 Групата 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	23.595			23.595
побарувања од купувачите	214.736			214.736
останати побарувања	66.257			66.257
дадени позајмици	144.046			144.046
вложувања			207.033	207.033
пари, вложувања и побарувања	448.634	0	207.033	655.667
обврски према добавувачите	137.018			137.018
обврски по кредити	131.668	117.344	142.453	391.465
останати обврски	35.083			35.083
вкупно обврски	303.769	117.344	142.453	563.566
ликвидност	1,48	0,00	1,45	1,16

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	7.692			7.692
побарувања од купувачите	235.031			235.031
останати побарувања	73.946			73.946
дадени позајмици	65.708			65.708
вложувања			193.121	193.121
пари, вложувања и побарувања	382.377	0	193.121	575.498
обврски према добавувачите	158.625			158.625
обврски по кредити	44.024	97.384	169.477	310.885
останати обврски	27.297			27.297
вкупно обврски	229.946	97.384	169.477	496.807
ликвидност	1,66	0,00	1,14	1,16

4.5 Кредитен ризик

Групата е изложена 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. Овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал.

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

БЕЛЕШКА 5. ИЗВЕСТУВАЊЕ ПО СЕГМЕНТИ**5.1 Деловни сегменти**

Групата 79% од приходите остварени во 2020 година ги остварува од производство на минерална вода и сокови, 81% во 2019 година.

Остварени приходи:

опис	остварени приходи	
	2020	2019
производи (минерална, сокови)	275.338	350.068
ЦО2	10.224	23.822
земјоделие	5.864	4.765
превоз	12.571	16.847
трговија	34.682	16.100
останато	8.735	21.372
вкупно	347.414	432.974

5.2 Географски сегменти

Работењето прикажано во овие консолидирани финансиски извештаи го опфаќа во најголем дел работењето само на територија на Република Северна Македонија.

БЕЛЕШКА 6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

опис	2020 г.	2019 г.
приходи од продажба на домашен пазар	281.498	366.297
приходи од продажба на странски пазар	43.300	45.305
вкупно	324.798	411.602

Со консолидацијата извршено е усогласување на приходите во вкупен износ од 92.623 илјади денари.

БЕЛЕШКА 7. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

опис	2020 г.	2019 г.
приходи од продажба на долгорочни средства	3.359	4.572
приходи од премии, субвенции, дотации и донации	1.928	2.719
приходи од отпис на обврски	0	7
останати приходи	13.943	11.131
вкупно	19.230	18.429

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	87.958	98.671
потрошена енергија	22.131	27.274
потрошени канцелариски материјали	1.009	1.105
потрошени резервни делови	4.033	4.267
потрошен ситен инвентар	30.131	13.949
останато	34	0
вкупно материјални трошоци	145.296	145.266

8.2 Услуги со карактер на материјални трошоци

о п и с	2020 г.	2019 г.
транспортни услуги	1.600	2.426
ПТТ услуги и интернет	1.798	1.883
услуги за оджување и заштита	1.227	1.092
наемнини	7.722	9.996
реклама и пропаганда	5.248	13.455
останати услуги	4.191	5.153
в к у п н о	21.786	34.005

Со консолидацијата извршено е усогласување на трошоците за услуги во вкупен износ од 12.528 илјади денари.

8.3 Амортизација

о п и с	2020 г.	2019 г.
амортизација и вредносно усогласување на долг. сва	39.877	43.184
в к у п н о	39.877	43.184

8.4 Набавна вредност на продадени стоки и материјали

о п и с	2020 г.	2019 г.
набавна вредност на продадени трговски стоки	28.364	28.738
в к у п н о	28.364	28.738

Со консолидацијата извршено е усогласување на набавната вредност во вкупен износ од 80.096 илјади денари.

БЕЛЕШКА 9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
нето плати и надоместоци	42.354	49.560
данок, социјално и пензиско осигурување	20.991	25.380
други лични примања	1.625	4.039
в к у п н о	64.970	78.979

БЕЛЕШКА 10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
трошоци за репрезентација	4.882	11.598
трошоци за осигурување	689	1.209
банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.099	1.332
трошоци за користење права (освен наем)	7.752	6.885
расходи од дополнителни одобрени попусти, рабати	21.389	21.757
останати трошоци на работењето	18.354	22.528
в к у п н о	54.165	65.309

БЕЛЕШКА 11. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
приходи од камати и курсни разлики	3.105	2.780
останати финансиски приходи	281	163
расходи за камати и курсни разлики	-18.822	-18.327
останати финансиски расходи	-1.091	-925
нето финансиски приходи (расходи)	-16.527	-16.309

БЕЛЕШКА 12. ПРОМЕНА НА ЗАЛИХИТЕ НА ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
залихи на готови производи на 01.01....	19.978	36.562
залихи на готови производи на 31.12....	36.398	19.978
зголемување (намалување) на залихите	16.420	-16.584

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 16.419.740 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 16.583.803 денари.

БЕЛЕШКА 13. ОСТВАРЕНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) И ДАНОК НА ДОБИВКАТА

13.1 Добивка и данок на добивка

о п и с	2020 г.	2019 г.
добивка (загуба) пред оданочување	-10.537	1.657
данок на добивка	-103	-43
малцински интерес	0	0
нето добивка (загуба)	-10.640	1.614
останата сеопфатна добивка (загуба)	0	0
вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-10.640	1.614

За пресметковниот период Групата има остварено загуба од работењето во износ од 10.537.064 денари. Согласно домашната законска регулатива од оданочувањето во Република Северна Македонија друштвата во групата ја утврдуваат даночната основица во висина на остварениот резултат коригиран за трошоците кои не се признаваат за даночни цели и искористени даночни олеснувања, при што е пресметан данок на добивка во вкупен износ од 103.096 денари, така да загубата за 2020 година изнесува 10.640.160 денари, за 2019 година добивка од 1.617.017 денари.

13.2 Дивиденда

Добивката за 2020 година сеуште не е распределена и таа распределба ќе има одраз во финансиските извештаи за 2021 година. 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 матичното друштво 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	-10.640	1.614
дивиденда на приоритетните акции	-551	-551
коригирана нето добивка	-11.191	1.063
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	25,77

Ова е добивка по акција кога во рамките на групата не би се правеле единечни финансиски извештаи и годишни сметки, односно кога групата би настапила во правниот промет како еден субјект.

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. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Како нематеријални средства проценети се концесии во вредност од 3.184 илјади денари.

БЕЛЕШКА 15. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

о п и с	земјиште	град.обј.	опрема	биол. с/ва	транс. с/ва	аванси	вкупно
набавна вредност							
состојба на 01.01.2019	2,354	212,012	550,809	18,933	72,528	0	856,636
зголемување (набавки) во 2019	0	0	1,978	0	1,271	3,000	6,249
книговодствено усогласување	0	0	(6,469)	0	6,470	0	1
намалување (продажба, пренос)	0	0	(24,179)	0	(967)	0	(25,146)
состојба на 31.12.2019	2,354	212,012	522,139	18,933	79,302	3,000	837,740
исправка на вредноста							
состојба на 01.01.2019	0	100,020	479,018	7,937	39,639	0	626,614
амортизација за 2019 година	0	13,763	21,373	1,894	6,154	0	43,184
книговодствено усогласување	0	13,301	(19,133)	0	5,831	0	(1)
намалување на исправката	0	0	(22,325)	0	(861)	0	(23,186)
состојба на 31.12.2019	0	127,084	458,933	9,831	50,763	0	646,611
сегашна вредност на 31.12.2018	2,354	111,992	71,791	10,996	32,889	0	230,022
сегашна вредност на 31.12.2019	2,354	84,928	63,206	9,102	28,539	3,000	191,129

о п и с	земјиште	град.обј.	опрема	биол. с/ва	транс. с/ва	аванси	вкупно
<i>набавна вредност</i>							
состојба на 01.01.2020	2.354	212.012	522.139	18.933	79.302	3.000	837.740
зголемување (набавки) во 2020	40	7.605	4.469	0	2.044	3.956	18.114
намалување (продажба, пренос)	0	0	-33.055	0	-2.130	0	-35.185
состојба на 31.12.2020	2.394	219.617	493.553	18.933	79.216	6.956	820.669
<i>исправка на вредноста</i>							
состојба на 01.01.2020	0	127.084	458.933	9.831	50.763	0	646.611
амортизација за 2020 година	0	12.572	21.526	1.893	3.850	0	39.841
намалување на исправката	0	0	-30.001	0	-761	0	-30.762
состојба на 31.12.2020	0	139.656	450.458	11.724	53.852	0	655.690
<i>сегашна вредност на 31.12.2019</i>	<i>2.354</i>	<i>84.928</i>	<i>63.206</i>	<i>9.102</i>	<i>28.539</i>	<i>3.000</i>	<i>191.129</i>
<i>сегашна вредност на 31.12.2020</i>	<i>2.394</i>	<i>79.961</i>	<i>43.095</i>	<i>7.209</i>	<i>25.364</i>	<i>6.956</i>	<i>164.979</i>

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 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	805	824
останати вложувања	254	254
в к у п н о	193.062	207.033

Со состојба на 31.12.2020 година најзначајно е вложувањето на матичното друштво во 66.437 обични акции на Стопанска банка АД Битола. Матичното друштво има вложување во обични акции на Централна Кооперативна банка АД Скопје, удел во Пакомак ДОО Скопје и Дистрибуција 1953 ДОО Прилеп.

БЕЛЕШКА 17. ЗАЛИХИ

о п и с	нето	2020 година			
	2019 г.	бруто	исправка	нето	%
производство во тек	2.126	3.303	0	3.303	1,74
производи на залиха	17.853	33.115	0	33.115	17,48
суровини и материјали	54.542	61.046	0	61.046	32,22
ситен инвентар, амбалажа и автогуми	109.810	187.389	-106.793	80.596	42,54
резервни делови	934	783	0	783	0,41
трговски стоки на залиха	12.261	10.627	0	10.627	5,61
в к у п н о	197.526	296.263	-106.793	189.470	100,00

БЕЛЕШКА 18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања од купувачите во земјата	108.207	108.172
побарувања од купувачите во странство	80.412	60.141
спорни и тужени побарувања	46.412	46.423
в к у п н о	235.031	214.736

Со консолидацијата извршено е усогласување на меѓусебните побарувања во вкупен износ од 172.564 илјади денари.

БЕЛЕШКА 19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарувања за даноци и придонеси	2.148	9.650
побарувања за аванси	58.417	46.158
побарување од вработените	10.826	9.897
останати побарувања	2.555	552
в к у п н о	73.946	66.257

БЕЛЕШКА 20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
побарување за позамици на правни лица	61.895	140.233
побарување за позамици на физички лица	3.813	3.813
в к у п н о	65.708	144.046

Со консолидацијата извршено е усогласување на меѓусебните побарувања за позајмици во вкупен износ од 32.700 илјади денари.

БЕЛЕШКА 21. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
трансакциски сметки - денарски	1.040	2.244
денарска благајна	205	356
девизни сметки	1.497	1.071
девизна благајна	128	83
краткорочни депозити	4.374	19.393
останати парични средства	448	448
в к у п н о	7.692	23.595

БЕЛЕШКА 22. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
однапред платени трошоци	6.013	17.762
в к у п н о	6.013	17.762

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	21.030	21.030
ревализациона резерва	93.312	107.419
акумулирана добивка (пренесена загуба)	182.272	193.802
нераспоредена добивка (загуба) за годината	-10.640	1.614
в к у п н о	442.199	480.090

Со консолидацијата извршено е усогласување влогот на матичното друштво во зависните друштва во вкупен износ од 22.332 илјади денари.

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

Матичното друштво е запишано во трговскиот регистар со капитал од 2.656.663 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.

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	43.658	20.789	0	0
зголемување во 2019 година	63.780	241	0	0
намалување во 2019 година	-19	0	0	0
состојба на 31.12.2019 година	107.419	21.030	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	21.030	0	0

БЕЛЕШКА 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 финансиската 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	

БЕЛЕШКА 25. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
добавувачи во земјата	79.550	75.848
добавувачи во странство	79.075	61.170
в к у п н о	158.625	137.018

Со консолидацијата извршено е усогласување на меѓусебните обврски во вкупен износ од 172.564 илјади денари.

БЕЛЕШКА 26. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

о п и с	2020 г.	2019 г.
обврски за даноци, придонеси и други давачки	7.909	7.504
обврски за краткорочни кредити и позајмици	141.408	249.012
обврски за аванси	13.857	23.145
останати краткорочни обврски	5.531	4.434
в к у п н о	168.705	284.095

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	51.342	112.220
краткорочни кредити	121.496	183.220
доспеани долгорочни кредити	19.912	65.792
в к у п н о	141.408	249.012

Со консолидацијата извршено е усогласување на меѓусебните обврски за позајмици во вкупен износ од 32.700 илјади денари.

Кредитите од банките се обезбедени со имот од Друштвото и меници од зависните Друштва и најголемиот акционер во матичното друштво.

БЕЛЕШКА 27. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

о п и с	2020 г.	2019 г.
однапред пресметани трошоци	138	18.428
в к у п н о	138	18.428

БЕЛЕШКА 28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

28.1 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
-----------------------------	---------------------------------------	---

БЕЛЕШКА 29. 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

Друштвата во групата имаат трансакции со следниве поврзани страни:

- Тговското друштво за вработување на инвалидни лица за производство и трговија ЦИП ПРОДУКТ ДООЕЛ Скопје кое поседува 82% 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 Претседател на Одборот на директори е Снежана Ѓеоргиева, члено на одборот на директори во 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.
ЗК ПЕЛАГОНИЈА	2.661	921
ТИМ ДОО	0	1.072
МАЦЕДОНИАН ФООД	0	1
БАС КОМЕРЦ	8.704	30.320
СЕЈ ПРОМ	19.141	48.312
ЖИТО ПОЛОГ	1.488	108
ПАНДЕЛЕВСКИ ЦВЕТАН	0	1.159
ПАНДЕЛЕВСКИ ДЕЈАН	0	221
в к у п н о	31.994	82.114

28.2 Набавка на стоки, услуги и недвижности

поврзана страна	2020 г.	2019 г.
ЦИП ПРОДУКТ	0	3.168
ЖИТО ПОЛОГ	6.875	6.624
СЕЈ ПРОМ	1.606	203
в к у п н о	8.481	9.995

28.3 Салда на побарувања и обврски на крајот на годината

поврзана страна	2020 г.	2019 г.
ТИМ ДОО	2.379	14.118
ЦИП ПРОДУКТ	0	-151
СЕЈ ПРОМ	0	-7.746
ГЕОРГИЕВА СНЕЖАНА	150	150
ЖИТО ПОЛОГ	-10.830	-8.771
МАЦЕДОНИАН ФООД	144	134
ЗК ПЕЛАГОНИЈА	15.401	36.173
ПАНДЕЛЕВСКИ ДЕЈАН	8.303	8.263
БАС КОМЕРЦ	-9.486	-8.320
ТИМОХ	278	278
ДИМИТАР МИТРЕВСКИ	-369	0
ВЕСНА ПРЕНТОСКА	н/п	2.874
ПАНДЕЛЕВСКИ ЦВЕТАН	0	2.200
н е т о	5.970	39.202

30. 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.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020 ГОДИНА - ПЕЛИСТЕРКА КОНСОЛИДИРАН

„ПЕЛИСТЕРКА“ АД за 2020-та година согласно законските обврски и прописи за консолидација изработи КОНСОЛИДРАНА ЗАВРШНА СМЕТКА вклучувајќи ги следните правни субјекти:

1. „Пелистерка“ АД Скопје - носител на консолидација
2. „Лозар пелистерка“ ДООЕЛ Скопје - 100% сопственост на „Пелистерка“ АД
3. „Пелистерка транс“ ДООЕЛ Скопје - 100% сопственост на „Пелистерка“ АД
4. „Еуро дистрибуција“ ДООЕЛ Скопје - 100% сопственост на „Пелистерка“ АД
5. „Пелистерка“ - Хрватска - 100% сопственост на „Пелистерка“ АД
6. „Пелистерка“ - Монтенегро - 100% сопственост на „Пелистерка“ АД
7. „Аква кокино“ - Драгоманце, Куманово - 70.0598802% сопственост на „Пелистерка“ АД

БИЛАНС НА УСПЕХ

Вкупен промет (приходи)	347,413,971
Вкупни расходи	374,370,775
Разлика во залихи	16,419,740
Добивка пред оданочување	-10,537,064
Данок на непризнати расходи	103,096
Добивка по оданочување	-10,640,160

Во Билансот на успех со консолидација е направено елиминирање на приходи и расходи во износ од 92.623.466 и тоа како следи:

Приходи од продажба на домашен пазар	92,623,466
Набавна вреднос на стоки	80,095,520
Трошоци на сировини и материјали	0
Трошоци за транспортни услуги	11,481,782
Останати трошоци	1,046,164

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Земјиште и згради	82,354,759
Постройки и опрема	78,851,641
Инвестиции	6,956,111
Вложувања	193,121,367
Побарувања	374,685,990
Парични средства	7,691,964
Залихи	189,469,632
Однапред платени трошоци	6,012,586
Вкупна актива	939,144,050
Обврски	199,905,416
Кредити	296,901,839
Капитал	156,225,000
Законски резерви	114,342,236
Акумулирана добивка	185,117,685
Диобивка за тековна година	-13,485,989
Одложени плаќања	137,863
Вкупна пасива	939,144,050

Во Билансот на состојба со консолидација е направено елиминирање на вложувања и капитал во износ од 22.767.072 и на побарувања и обврски во износ од 205.264.152, и тоа како следи:

Вложувања на Пелистерка	22,767,072
Капитал на Лозар пелистерка	16,285,500
Капитал на Пелистерка транс	308,000
Капитал на Еуродистрибуција	5,266,700
Капитал на Пелистерка-Хрватска	163,514
Капитал Аква кокино	308,000
Побарувања од купувачи	172,564,437
Побарувања за позајмици	32,699,715
Обврски кон добавувачи	172,564,437
Обврски за позајмици	32,699,715

Скопје, 31.03.2021

Борд на Директори



ЕМБС: 04010876

Целосно име: Друштво за производство и трговија ПЕЛИСТЕРКА АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана 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)	361.283.877,00			398.162.329,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	3.183.971,00			
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	2.923.636,00			
8	-- Останати нематеријални средства	260.335,00			
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	164.978.539,00			191.129.047,00
10	-- Недвижности (011+012)	82.354.759,00			87.281.743,00
11	-- Земјиште	2.393.931,00			2.353.931,00
12	-- Градежни објекти	79.960.828,00			84.927.812,00
13	-- Постројки и опрема	41.266.782,00			58.067.115,00
14	-- Транспортни средства	25.363.674,00			33.678.082,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.816.920,00			
16	-- Биолошки средства	7.208.880,00			9.102.107,00
18	-- Материјални средства во подготовка	6.956.111,00			3.000.000,00
19	-- Останати материјални средства	11.413,00			
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	193.121.367,00			207.033.282,00
22	-- Вложувања во подружници	805.738,00			
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања				824.788,00
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)	571.847.586,00		646.159.641,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	189.469.632,00		197.526.316,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	61.046.108,00		54.542.056,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	81.379.701,00		110.744.662,00
40	-- Залихи на недовршени производи и полупроизводи	3.302.637,00		2.125.899,00
41	-- Залихи на готови производи	33.115.160,00		17.852.584,00
42	-- Залихи на трговски стоки	10.626.026,00		12.261.115,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	311.513.409,00		280.992.404,00
47	-- Побарувања од купувачи	235.031.581,00		214.736.103,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	60.952.632,00		46.151.586,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	2.148.891,00		9.576.159,00
50	-- Побарувања од вработените	10.827.323,00		9.897.511,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	2.552.982,00		631.045,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	63.172.581,00		144.046.186,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	63.172.581,00		144.046.186,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	7.691.964,00		23.594.735,00
60	-- Парични средства	2.968.241,00		18.915.763,00
61	-- Парични еквиваленти	4.723.723,00		4.678.972,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	6.012.587,00		17.762.262,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	939.144.050,00		1.062.084.232,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	442.198.932,00		480.089.881,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	156.505.000,00		156.504.106,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	280.000,00		280.000,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	114.342.236,00		128.449.389,00
72	-- Законски резерви	21.030.554,00		
73	-- Статутарни резерви			21.030.554,00
74	-- Останати резерви	93.311.682,00		107.418.835,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	271.163.436,00		193.802.369,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	88.891.580,00		
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА			1.614.017,00

78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	10.640.160,00			
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	496.807.255,00			563.566.314,00
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)	327.330.148,00			421.112.958,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	158.625.147,00			137.017.586,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	13.857.454,00			23.145.062,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	1.883.372,00			2.205.237,00
100	-- Обврски кон вработените	4.104.572,00			4.433.601,00
101	-- Тековни даночни обврски	6.025.281,00			5.299.494,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	127.424.732,00			242.417.323,00
107	-- Останати финансиски обврски	13.983.883,00			6.594.655,00
108	-- Останати краткорочни обврски	1.425.707,00			
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	137.863,00			18.428.037,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	939.144.050,00			1.062.084.232,00

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)	344.027.784,00			430.031.065,00
202	-- Приходи од продажба	324.798.201,00			411.601.971,00
203	-- Останати приходи	18.638.198,00			14.556.477,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	19.978.483,00			36.562.286,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	36.398.223,00			19.978.483,00
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)	354.458.343,00			395.481.544,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	145.296.152,00			145.265.602,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	28.363.597,00			28.737.904,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	34.314.201,00			34.005.035,00
212	-- Останати трошоци од работењето	19.886.978,00			41.361.446,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	64.970.184,00			78.979.054,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	42.353.669,00			49.559.791,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на	3.344.312,00			6.269.353,00

плата				
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	17.646.948,00		19.110.771,00
217	-- Останати трошоци за вработените	1.625.255,00		4.039.139,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	39.877.002,00		43.183.611,00
222	-- Останати расходи од работењето	21.750.229,00		23.948.892,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	3.386.187,00		2.943.348,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	2.870.281,00		2.660.632,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	235.081,00		119.672,00
233	-- Останати финансиски приходи	280.825,00		163.044,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	19.912.432,00		19.252.357,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	16.213.074,00		17.733.274,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.608.316,00		594.170,00
243	-- Останати финансиски расходи	1.091.042,00		924.913,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)			1.656.709,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	10.537.064,00		
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)			1.656.709,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	10.537.064,00		
252	-- Данок на добивка	103.096,00		42.692,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)			1.614.017,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	10.640.160,00		
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	195,00		200,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
269	-- Добивка за годината			1.614.017,00
270	-- Загуба за годината	10.640.160,00		
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)			1.614.017,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	10.640.160,00		

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------

			за тековна година	
722	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	195,00		200,00

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
2008	- 01.21 - Одгледување на грозје	5.864.293,00			
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	34.681.813,00			
2420	- 49.41 - Товарен патен транспорт	12.570.779,00			
2545	- 82.99 - Останати деловни помошни услужни дејности, неспомнати на друго место	8.735.328,00			

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.