

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2022,
со извештај на независниот ревизор

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2022,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	3 - 5
БИЛАНС НА УСПЕХ	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА	9
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11 - 37
Додатоци	
Додаток 1- Годишна сметка	
Додаток 2- Годишен извештај за работа	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД - Битола

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на Групата ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола, што ги вклучуваат консолидиран извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 година, како и консолидиран билансот на успех, консолидиран извештај за сеопфатна добивка, консолидиран извештај за промени во главнината и консолидиран извештај за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорноста на раководството за финансискиите извештаи

Раководството на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие консолидирани финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорноста на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и стандарди за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основи за мислење со резерва

Како што е наведено во белешките 20 и 21 кон консолидираните финансиски извештаи, со состојба на 31 декември 2021 година, Групата располага со побарувања од купувачи во износ од 208.660 илјади денари и останатите краткорочни побарувања во износ од 624.835 илјади денари. Групата не направи проценка на ризикот и признавање на соодветна загуба поради оштетување во извештајот за сеопфатна добивка во периодот на настанување на загубата, согласно прифатената сметководствена политика, објавена во овие консолидирани финансиски извештаи. Расположливите податоци и информации не ни овозможиле да направиме сопствена проценка и да го утврдиме износот на евентуално потребната резервација поради оштетување на побарувања од купувачи и останатите краткорочни побарувања, кој износ може да има материјално значаен ефект врз финансиската состојба и резултатот од работењето на Групата, со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во основи за мислење со резерва, консолидираните финансиски извештаи даваат објективна слика на финансиската состојба на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола и нејзините подружници заклучно со 31 декември 2022 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

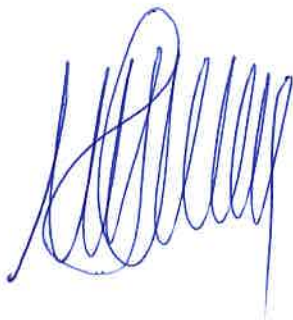
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2022 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на Групата ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 5 јуни 2023 година

Овластен ревизор

Ивана Атанасовска



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО Скопје

Управител

Борислав Атанасовски



ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

КОНСОЛИДИРАН Б ИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	2022	2021
Приходи од продажба	7	1.781.200	1.398.576
Останати деловни приходи	8	126.385	473.504
Промени на залихите на готови производи и производството во тек		63.785	-56.163
Сопствени производи употребени и капитализирани во претпријатието		63.586	50.269
Употребени сировини и помошни материјали	9	-685.154	-534.007
Плати и надоместоци од плати	10	-282.186	-299.191
Амортизација	14	-203.299	-200.475
Набавна вредност на трговски стоки		-50.726	-36.403
Останати деловни расходи	11	-608.148	-549.927
Добивка од редовно работење		205.443	246.183
Финансиски приходи	12	21.405	696
Финансиски расходи	13	-101.615	-167.894
Добивка пред оданочување		125.233	78.985
Данок од добивка		-12.121	-11.986
Нето добивка		113.112	66.999
Добивката по оданочување што припаѓа на:			
Сопственици (иматели на удели) на матичното друштво		113.112	66.999
Неконтролирано учество			
Добивка на групата		113.112	66.999
Основна заработувачка по акција (денари)		568,24	336,58

Извршен директор

Белешките се составен дел на
овие финаписки извештаи

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	2022	2021
Нето добивка/загуба		113.112	66.999
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка			
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		113.112	66.999

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

ГРУПА ЗК ПЕЛАГО НИ ЈА АД БИТОЛА

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	2022	2021
СРЕДСТВА			
Недвижности, постројки и опрема	14	2.354.592	2.440.470
Нематеријални средства		1.767	2.035
Гудвил	15	769.160	769.160
Нетековни биолошки средства	16	140.768	128.844
Вложувања расположливи за продажба	17	1.199	3.899
Аванси за инвестиции		254	254
Вкупно долгорочни средства		3.267.740	3.344.662
Залихи	18	892.017	778.630
Тековни биолошки средства	19	282.326	319.137
Побарувања од купувачи	20	208.660	163.940
Останати краткорочни побарувања	21	624.835	927.023
Краткорочни финансиски вложувања	22	16.826	97.207
Парични средства	23	4.658	7.741
Вкупно тековни средства		2.029.322	2.293.678
ВКУПНО СРЕДСТВА		5.297.062	5.638.340
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		738.184	738.184
Откупени сопствени акции		-6.716	-6.716
Законски резерви		140.008	140.008
Резерва за објективна вредност		-5.892	-5.892
Реинвестирана добивка		277.873	277.873
Ревалоризациона резерва		6.183	6.183
Нераспределена добивка		1.993.271	1.880.139
Траен капитал		3.142.911	3.029.779
Малцинско учество		184	184
Обврски по долгорочни кредити	25	758.026	949.262
Обврски према добавувачи	26	685.767	625.935
Обврски за примени аванси	27	67.575	179.049
Обврски по краткорочни кредити	28	395.912	314.028
Останати краткорочни обврски	29	246.687	540.103
Вкупно тековни обврски		1.395.941	1.659.115
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		5.297.062	5.638.340

Извршен директор

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Акцион. капитал	Откуп. сопств. акции	Закон. резерви	Резерва за објек. вредност	Ревал. резерва	Нераспр. добивка	Остан. резерва	Вкупно
Состојба 1.01.2022	738.184	-6.716	140.008	-5.892	6.183	1.880.139	277.873	3.029.779
Сеофатна добивка								
Добивка 2022 година	-	-	-	-		113.112	-	113.112
Усогласување на вложув. расположл. за продажба до нивната пазрна вредност	-	-	-	-		-	-	
Вкупна софатна добивка						113.112		113.112
Трансакции со сопствениц.								
Од консолидација						20		20
Состојба на 31.12.2022	738.184	-6.716	140.008	-5.892	6.183	1.993.271	277.873	3.142.911

во илјади денари	Акцион. капитал	Откуп. сопств. акции	Закон. резерви	Резерва за објек. вредност	Ревал. резерва	Нераспр. добивка	Остан. резерва	Вкупно
Состојба 1.01.2021	738.184	-6.716	140.008	-5.892	6.183	1.906.467	277.873	3.056.107
Сеофатна добивка								
Добивка 2021 година	-	-	-	-		66.999	-	66.999
Усогласување на вложув. расположл. за продажба до нивната пазрна вредност	-	-	-	-		-	-	
Вкупна софатна добивка						66.999		66.999
Трансакции со сопствениц.								
Откуп на сопств.акции								0
Распределба на добивка								0
Од консолидација и излез на подружници	-	-	-	-		-93.327	-	-93.327
Состојба на 31.12.2021	738.184	-6.716	140.008	-5.892	6.183	1.880.139	277.873	3.029.779

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	2022	2021
Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка/загуба	113.112	66.999
Амортизација	193.714	200.035
Побарувања од купувачи	-44.720	119.050
Тековни биолошки средства	36.811	-4.627
Останати побарувања	299.430	-546.666
Залихи	-113.387	69.769
Обврски према добавувачи	59.832	17.379
Обврски за промени аванси	-111.474	-56.220
Останати тековни обврски	-290.656	7.140
Нето парични текови од оперативни активности	142.662	-127.141
Парични текови од инвестициони активности		
Нетековни биолошки средства	-11.924	61.560
Вложувања расположливи за продажба	2.700	173
НПО од излегување/влегување на подружници		372.213
Краткорочни финансиски побарувања	80.381	-92.463
Нематеријални средства	268	47
Нови набавки	-109.282	-60.802
Расходувани основни средства	1.444	1.176
Нето парични текови од инвестициони активности	-36.413	281.904
Парични текови од финансиски активности		
Долгорочни кредити	-191.236	84.463
Гудвил		80.309
Стектата/излегување на подружница		-93.327
Обврски по краткорочни кредити	81.884	-233.195
Останати промени на капиталот	20	
Нето парични текови од финансиски активности	-109.332	-161.750
Нето намалување на паричните средства	-3.083	-6.987
Парични средства на почеток од годината	7.741	14.728
Парични средства на крајот од годината	4.658	7.741

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД -- Битола(во понатамошниот текст: Друштвото) е акционерско друштво, запишано во Трговскиот Регистар на Република Македонија со единствен матичен број (ЕМБС) 4167414).

Основна дејност на Друштвото е примарно земјоделско производство на: нивски култури (пченица,јачмен, сончоглед,шеќерна репа,пченка зрно, пченка силажа и друго), одгледување на ситен и крупен добиток, сточарско производство, рибарство и овоштарство. Во својата производна дејност вклучува и производство и доработка на семенски материал од житни, индустриски и фуражни култури и производство на концентрати за сточна храна.

Приоритетна дејност според Централниот Регистер на Република Македонија е 01.11- одгледување на жита (освен ориз), мешунасти растенија и маслодајно семе.

Структурата на акционерската главнина на Друштвото ја сочинуваат 202.891 обични акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 70,213 ЕВРА.

Седиштето на Матичното Друштво е во Битола на улица “Новачки пат” бр 11 Битола.

Групата ЗК Пелагонија, покрај матичното друштво, ја сочинуваат уште следните друштва :

- Пелагонија ВЕТ Дооел Кравари;
- Пелагонија 2009 Развој Дооел Могила;
- Пелагонија Фајнанс Доо Скопје;
- Пелагонија Енерџи Битола;
- Млекара Здравје Радово Доо Радово;
- Дистрибуција Здравје Радово.

Матичното Друштво ЗК Пелагонија АД, Битола, освен во Пелагонија Фајнанс каде има учество од 90% и Здравје Радово Доо Радово 99%, е 100% сопственик во сите останати подружници.

Консолидираните финансиски извештаи ги вклучуваат финансиските извештаи на Матичното Друштво и подружниците кои се целосно под нејзина контрола. Контролата се остварува преку можноста на Матичното Друштво да управува со финансиските и деловните политики на подружниците, како и да ги користи придобивките од нивните активности.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ Н ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Консолидираните финансиски извештаи на Групата ПЕЛАГОНИЈА АД, Битола се изготвени во согласност со Меѓународните Сметководствени Стандарди (МСС) и Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ), објавени во Република Македонија во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на РМ бр.159/2009,бр.164/2010 и 107/2011 применливи од 1 јануари 2010 година.

Консолидираните финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2022 и 2021 година. Тековните податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари.

2.2. Основни сметководствени методи

Консолидираните финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност, а за одделни средства по пазарна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Групата ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи Групата применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

2.5. Принципи за консолидација

Финансиските извештаи на подружниците се вклучени во консолидираните финансиски извештаи од датумот на пренесување на контролата до датумот на престанок на истата. Стекнувањето на подружниците е евидентирано според методот на набавна вредност, при што трошокот за стекнување претставува објективна вредност на дадените средства, издадените акции или превземените обврски на датумот на стекнување. Вишокот на трошокот на стекнување над неговата објективна вредност претставува Гудвил.

Консолидираните финансиски извештаи на Групата ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД, Битола се презентирани како да сочинуваат едно друштво. ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД, Битола го опфаќа матичното друштво ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД, Битола како и неговите подружници. Друштвата во мнозинска сопственост се правни лица под контрола на матичното друштво. Контролата претставува моќ да се управува со финансиските и оперативните политики на друго друштво од страна на матичното друштво.

Вложувањето на Матичното друштво во неговите подружници, како и уделот на Матичното друштво во главнината на неговите подружници сразмерно на вложувањето се елиминирани при консолидацијата. При консолидацијата, во билансот на состојбата, се исклучени и меѓусебните побарувања и обврски. Во консолидираниот биланс на успех се извршени елиминации на меѓусебно остварените приходи, односно расходи.

2.6. Деловни комбинации

Групата го применува методот на стекнување во сметководството за деловни комбинации. Пренесениот надомест, од страна на Групата за да се стекне контрола на подружница, се пресметува како збир од објективните вредности на пренесените средства, настанатите обврски и сопственичките учества од страна на Групата на датумот на стекнување, кои ги вклучуваат објективната вредност на средство или обврска кои произлегуваат од превземениот ангажман на надомест. Трошоците за стекнување се признаваат во периодот кога настанале.

Гудвилот се евидентира по одделното признавање на нематеријалните средства кои може да се идентификуваат. Гудвилот се пресметува како вишок над збирот на а) објективната вредност на пренесениот надомест б) признатиот износ на неконтролираното учество на стекнувачот в) објективната вредност на сите постоечки сопственички учества на стекнувачот на датумот на стекнување, над објективната вредност на нето средствата кои може да се идентификуваат на датумот на стекнување.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Доколку објективните вредности на нето средствата кои може да се идентификуваат го надминуваат погоре пресметаниот збир, вишокот (т.е. добивка направена при поволна набавка) преставува добивка од поволна набавка. Пред признавањето на добивка од поволна набавка, стекнувачот треба повторно да процени дали правилно ги идентификувал сите стекнати средства, превземени обврски како и било кои дополнително утврдени средства или обврски идентификувани во текот на процесот на ревидирање, како и на процедурите кои се користени при мерење на износот кои треба да бидат признаени на датумот на стекнување, Добивката треба да му биде припишана на стекнувачот.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на консолидираните финаиски извештаи за 2022 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Приходи од продажба на производи се признава кога значителни ризици и користи од сопственоста се пренесени на купувачот и не постојат значајни неизвесности за наплата и можно враќање на производите. Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех до степен на завршеност на услугите на денот на составување на финансиските извештаи.

Приходите од продажба на производи и стоки ја опфаќаат нивната фактурирана вредност.

3.2. Субвенции

Субвенции од државата кои се однесуваат на биолошките средства се признаваат во Билансот на успех како приход кога постои разумна основа дека истите ќе бидат примени.

3.2. Приходи од камати

Каматите настанати по основ на побарувања од деловните односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Камати како расход

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловните односи се искажуваат како расходи од камати. Расходите од камати се признаваат на пресметковна основа во периодот во кој настануваат.

3.4. Приходи по основ на финансиски вложувања

Приходите по основ на вложените средства во акции на банки, други финансиски организации и во трговски друштва се искажуваат во билансот на успехот како приходи во рамките на останатите оперативни приходи.

3.5. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се надоместуваат од приходот на пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.6. Недвижности постројки и опрема (НПО)

Набавките на НПО во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на НПО се состои од фактурната вредност на набавените НПО зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва.

НПО се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на продадени и расходувани основни средства се книжи на товар на капитални добивки односно загуби во рамките на останатите оперативни расходи.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Трошоците за позајмување кои директно можат да се припишат на стекнување, изградба или производство на средство кое се квалификува, претставува дел од набавната вредност на тоа средство.

3.7. Амортизација

Набавната вредност на НПО се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства.

Стапките што се применуваат за амортизација на основните средства што ги поседува Групата ЗК Пелагонија АД, Битола се како што следи:

Градежни објекти	2,5 % до 3%
Постројки и опрема	3%до 25%
Мебел,транспортни средства и останато	20% до 25%

Амортизација не се пресметува за ставките: земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

3.8. Биолошки средства

Биолошките средства освен повеќегодишните насади се искажани по пазарна вредност намалена за трошоците за резлизација. Трошоците за реализација ги вклучуваат сите трошоци потребни за реализација на средствата, освен транспортните и други трошоци потребни за да се донесе средството на пазар.

3.8.1. Основно и обртно стадо

Основното и обртното стадо се прикажани по пазарна вредност која се темели на пазарната цена на стадото според значајни особини: старост, репродуктивни и генетски особини.

3.8.2. Повеќегодишни насади

Повеќегодишните насади се прикажани по набавна вредност намалени за пресметаната амортизација.

3.8.3. Амортизација на повеќегодишни насади

Амортизацијата на повеќегодишните насади се пресметува по пропорционална метода со примена на пропишани стапки определени за намалување на вредноста на повеќегодишните насади до нивната преостаната вредност. На повеќегодишните насади не се пресметува амортизација се до нивното ставање во употреба. Годишната стапка на амортизација на повеќегодишните насади изнесува 2%.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.9. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедниечните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.10. Залихи

Залихите се искажуваат по пониска од набавната или нето реализираната вредноста. Нето реализираната вредноста е проценета продажна цена намалена за проценетите трошоци на довршување на производството и проценетите трошоци за продажба.

Ожнеаните земјоделски производи се искажуваат по пазарна вредноста намалени за проценетите трошоци за реализација на денот на жнеење, утврдена согласно сметководствената политика за биолошки средства (Види сметководствена политика 3.8). Секоја промена на вредноста по датата на жнеење се признава во билансот на успех.

Залихите на материјали и резервни делови ситниот инвентар и трговските стоки се искажуваат по набавни цени.

Ситниот инвентар се отпишува со 50% при ставањето во употреба.

3.11. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните услуги и стоки, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати и кога побарувањата се утужени. Индикатори кои се користат при проценката на наплатливоста на побарувањата од купувачи се: инсолвентност на купувачите, значително доцнење на наплатата, како и стечај или ликвидација на купувачите. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.12. Парични средства

Паричните средства и паричнит еквиваленти се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, парични средства на жиро - сметките во деловни банки, девизни сметки во деловните банки и други парични средства со доспеаност до три месеци.

3.13. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од останатите оперативни приходи, односно од останатите оперативни расходи.

3.14. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (трезорски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

Законски резерви

Законските резерви ги сочинуваат резервите формирани со распределба на дел од нето добивката на Групата. Овие резерви можат да бидат употребени за покривање на искажана загуба во работењето на Групата.

Акумулирана добивка

Акумулираната добивка ги вклучува нераспределената добивка од претходните години, како и добивката по оданочување од тековната година.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.15. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

3.16. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по долгорочни и краткорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Делот од долгорочните кредити што доспева за наплата во рок од 12 месеци од денот на билансот на состојбата се рекласифицира во рамките на тековните обврски.

3.17. Данок на добивка

Ако правното лице оствари добивка пред одданочување има обврска да плаќа данок од добивка. Добивката пред одданочување утврдена според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2021 година).

3.18. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Групата во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата.

Групата плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Обврски при пензонирање

Групата, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензонираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензонирањето. Групата нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

3.19. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Групата има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат по цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.20. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Групата. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Групата. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Групата е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

Групата ЗК Пелагонија АД, Битола во своето работење стапува во меѓународни трансакции заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути.

Групата не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Групата е изложена на ризик поврзан со можните флуктуации на курсевите на странските валути.

Ризик од промени на цените

Групата е изложена на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што ЗК Пелагонија АД, Битола има вложувања расположливи за продажба. Групата исто така е изложена на ризик од промена на цените на готови производи и промена на цени на репроматеријали претежно: нафта, вештачки ѓубрива и заштитните средства.

4.2. Кредитен ризик

Групата е изложено на кредитен ризик во случај купувачите на нејзините производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Групата.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Групата е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова ја изложува Групата на можен ризик од промени на каматните стапки.

Групата ЗК Пелагонија АД, Битола нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Групата нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.5 Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Македонија даночните власти можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Во случај на даночна евазија или даночна измама периодот на застареност може да изнесува до 10 години. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние евидентирани во финансиските извештаи.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи, обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик од финансирање

Друштвото управува со капиталот за да се обезбеди дека ќе продолжи да работи и во иднина според принципот на континуитет, преку настојување да постигне оптимален баланс помеѓу долговите и вкупната главнина.

Структурата на капиталот на Друштвото се состои од уплатен капитал, законски резерви, ревалоризациони резерви, резерви за инвестиции и акумулирана добивка.

Показател на задолженост

Раководството ја следи структурата на изворите на финансирање на Друштвото на годишна основа. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Одборот на директори на ЗК Пелагонија АД, Битола врши редовно следење на кредитната задолженост.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Одборот на директори на ЗК Пелагонија АД, Битола врши редовно следење на кредитната задолженост.

во илјади денари	2022	2021
Обврски по кредити	1.153.938	1.263.290
Парични средства	-4.658	-7.741
Нето обврски по кредити	1.149.280	1.255.549
Капитал и резерви	3.142.911	3.029.779
% на кредитна задолженост	36,57%	41,44%

Групата ЗК Пелагонија АД, Битола има високо ниво на кредитната задолженост.

6.2. Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти

Деталите поврзани со значајните сметководствени политики и методи, како и критериумите и основите за признавање на приходите и трошоците за сите класи на финансиските средства и финансиски обврски се обелоденети во Белешката 3 кон овие финансиски извештаи.

6.3 Категории на финансиски инструменти

во илјади денари	2022	2021
Финансиски средства		
Парични средства	4.658	7.741
Побарувања од купувачи	208.660	163.940
Останати побарувања и аванси	624.835	927.023
Краткорочни финансиски средства	16.826	97.207
Вложувања расположливи за продажба	1.199	3.889
	856.178	1.199.800
Финансиски обврски		
Обврски спрема добавувачи	685.767	625.935
Останати тековни обврски	246.687	540.103
Обврски по кредити	1.153.938	1.263.290
Обврски за примени аванси	67.575	179.049
	2.153.967	2.608.377

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.4. Цели на управување со финансиските ризици

Финансиските ризици го вклучуваат пазарниот ризик (девизен ризик и каматен ризик), кредитен ризик и ликвидносниот ризик. Финансиските ризици се следат на временска основа и се избегнуваат првенствено преку намалување на изложеноста на Друштвото на овие ризици. Друштвото не користи специјални финансиски инструменти за да ги избегне овие ризици затоа што ваквите инструменти не се во широка употреба на Република Македонија.

6.5. Пазарен ризик

Во текот на своето работење Друштвото е изложено првенствено на финансиските ризици од промена на курсот на странски валути и каматни стапки.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	16.693	19.334	211.778	197.776
УСД	-	-	-	-
	<u>16.693</u>	<u>19.334</u>	<u>211.778</u>	<u>197.776</u>

Друштвото е изложено во најголем дел на еврото. Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на македонскиот денар за 10% во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	-19.508	-17.844	19.508	17.844
УСД	-	-	-	-
	<u>-19.508</u>	<u>-17.844</u>	<u>19.508</u>	<u>17.844</u>

6.7. Управување со каматниот ризик

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

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски на крајот од годините е како што следи:

во илјади денари	2022	2021
Финансиски средства		
<i>Некамајџоносни</i>		
Парични средства	4.658	7.741
Побарувања од купувачи	208.660	163.940
Останати побарувања и аванси	624.835	927.023
Вложувања расположливи за продажба	1.199	3.889
	839.352	1.102.593
<i>Камајџоносни</i>		
Краткорочни финансиски средства	16.826	97.207
	16.826	97.207
	856.178	1.199.800
Финансиски обврски		
<i>Некамајџоносни</i>		
Обврски спрема добавувачи	685.767	625.935
Останати тековни обврски и аванси	246.687	540.103
Обврски за примени аванси	67.575	179.049
	1.000.029	1.345.087
<i>Камајџоносни</i>		
Кредити	1.153.938	1.263.290

Анализа на сензитивноста на камајџините стапки

Анализата на сензитивноста е одредена врз основа на изложеноста на Друштвото на промена на каматните стапки на финансиските инструменти на крајот на периодот на известување. За финансиските инструменти со варијабилни каматни стапки, анализата е подготвена под претпоставка дека износите на крајот на годината биле непроменети во текот на годината.

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за два процентен поен на каматните стапки на дадените депозити и неотплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и неотплатени кредити на датумот на извештајот на финансиска состојба.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	Зголемување		Намалување	
	2022	2021	2022	2021
Дадени депозити	337	1.944	-337	-1.944
Земени кредити	-23.079	-29.083	23.079	29.083
	-22.742	-27.139	22.742	27.139

6.8. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година:

31.12.2022 година

во илјади денари	1-3 месец	3-6 месеци	6-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Кредити	-	-	395.912	758.026	1.153.938
Обврски спрема добавувачи	685.767	-	-	-	685.767
Останати обврски	246.687				246.687
Обврски за примени аванси	67.575				67.575
	1.000.029	-	395.912	758.026	2.153.967

31.12.2021 година

во илјади денари	1-3 месец	3-6 месеци	6-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Кредити	-	-	314.028	949.262	1.263.290
Обврски спрема добавувачи	625.935	-	-	-	625.935
Останати обврски	540.103				540.103
Обврски за примени аванси	179.049				179.049
	1.345.087	-	314.028	949.262	2.608.377

Следната табела ја дава структурата на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година.

31.12.2022 година

во илјади денари	1-3 месец	3-6 месеци	6-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	4.658	-	-	-	4.658
Побарувања од купувачи	60.511	12.519	91.812	43.818	208.660
Останати побарувања и аванси	624.835	-	-	-	624.835
	690.004	12.519	91.812	43.818	838.153

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

31.12.2021 година

во илјади денари	1-3 месец	3-6 месеци	6-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	7.741	-	-	-	7.741
Побарувања од купувачи	47.544	9.836	72.133	34.427	163.940
Останати побарувања и аванси	927.023	-	-	-	927.023
	982.308	9.836	72.133	34.427	1.098.704

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2022	2021
Приходи од продажба на домашен пазар	1.733.246	1.337.765
Приходи од продажба на странски пазар	43.604	55.884
Останато	4.350	4.927
Вкупно	1.781.200	1.398.576

8. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2022	2021
Приходи од продажба на НПО	3.095	5.972
Приходи од премии, субвенции, дотации	23.748	20.177
Приходи од наплата на отпишани побарувања	65	5.062
Приходи од продажба на удел		389.832
Дополнително одобрени попусти	81.562	17.728
Останато	17.915	34.733
Вкупно	126.385	473.504

9. УПОТРЕБЕНИ СУРОВИНИ И ПОМОШНИ МАТЕРИЈАЛИ

во илјади денари	2022	2021
Материјали	601.451	441.401
Потрошени резервни делови	79.356	85.535
Потрошен ситен инвентар	4.347	7.071
Вкупно	685.154	534.007

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2022	2021
Бруто плата	270.474	275.245
Останати трошоци за вработените	11.712	23.946
Вкупно	282.186	299.191

11. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ РАСХОДИ

во илјади	2022	2021
Потрошена енергија	217.153	135.607
Транспортни услуги	33.709	16.728
Надворешни услуги за изработка на добра	4.033	5.026
Услуги за одржување	37.913	44.327
Наемнини-лизинг	80.051	50.043
Вредносно усогласување на побарувања	12.364	777
Вредносно усогласување на залихи	14.044	
Надомест и др. примања на одбор на директори	3.746	3.664
Спонзорства и репрезентација	5.311	5.411
Трошоци за наводнување	11.331	15.953
Трошоци за одводнување	6.814	6.814
Ветеринарни и други сточарски услуги	11.420	8.896
Загуба од продажба на нематеријални средства	22.368	1.234
Комунални услуги	7.058	2.049
Кусоци	11.577	3.597
Даноци кои не зависат од резултатот	10.988	17.055
Надоместоци за службени патувања	512	621
Премии за осигурување	6.694	17.137
Банкарски услуги	4.913	6.027
Интелектуални услуги	9.550	5.612
Раход од дополнително одобрени попусти	52.317	59.070
Загуба од продажба и расход на биол.седства	22.368	81.414
Останато	21.914	62.865
Вкупно	608.148	549.927

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2022	2021
Курсни разлики	533	393
Приходи од камати	20.872	303
Останато		
Вкупно	21.405	696

13. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

во илјади денари	2022	2021
Расходи од камати	100.875	170.941
Курсни разлики	740	880
Останати финансиски расходи		60
Вкупно	101.615	171.881

14. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2022 година се како што следи:

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	Средст. во подгот.	Останати средства	ВКУПНО
Набавна вредност						
Состојба 1.01.2022	81.658	2.022.346	3.710.850	29.372		5.844.226
Нови набавки	920		50.998	57.363		109.281
Пренос од инвестиции	3.639		51.475	-55.114		0
Расход/продажба			-439.094			-439.094
Состојба на 31.12.2022	86.217	2.022.346	3.374.229	31.621		5.514.413
Исправка на вредност						
Состојба 1.01.2022		749.547	2.654.209	-	-	3.403.756
Амортизација	-	41.818	151.896	-	-	193.714
Расход	-		-437.649	-	-	-437.649
Состојба 31.12.2022	-	791.365	2.368.456	-	-	3.159.821
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2022	86.217	1.230.981	1.005.773	31.621		2.354.592

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	Средст. во подгот.	Останати средства	ВКУПНО
Набавна вредност						
Состојба 1.01.2021	168.523	2.122.676	3.745.566	29.597	189.603	6.255.965
Нови набавки	916		59.886			60.802
Пренос од инвестиции						0
Расход/продажба		-9.635	-67.189	-4		-76.828
Останата консолидација	-87.781	-90.695	-27.413	-221	-189.603	-395.713
Состојба на 31.12.2021	81.658	2.022.346	3.710.850	29.372		5.844.226
Исправка на вредност						
Состојба 1.01.2021		696.560	2.606.313	-	-	3.302.873
Амортизација	-	100.119	99.916	-	-	200.035
Расход	-	-47.132	-28.520	-	-	-75.652
Од консолидација			-23.500			-23.500
Состојба 31.12.2021	-	749.547	2.654.209	-	-	3.403.756
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2021	81.658	1.272.799	1.056.641	29.372		2.440.470

Групата е корисник на 18.021,32 ха земјоделско земјиште од кои 16.788 ха се во сопственост на Р.Македонија и за кое плаќа закупнина согласно договорот и анексите на договорот. Останатото, е земјиште што го користи по други основи, како закуп од физички лица и сл. Групата во нејзина сопственост има 85 ха.

За користење на земјоделското земјиште на 15.10.1998 година склучен е договор со Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство за долгорочен закуп на земјоделско земјиште и анекс договори од 8.12.2005 година, 9.05.2008 година, 20.08.2008 година, 13.05.2010 година, 15.06.2012 година и 26.12.2013 и 22.02.2016 (Анекс број 7). Со одредбите на анекс договорите регулирана е висината на закупнината за користење земјоделско земјиште и тоа:

- Во ридско-планинските подрачја се плаќа 100 кгр пченица по хектар изразена во денарска противвредност и
- Во рамничарските подрачја се плаќа по 300 кгр пченица по хектар изразена во денарска противвредност.

За дел од недвижностите (градежни објекти), кои Друштвото ги поседува се евидентирани во имотни листови со право на сопственост, а за дел и понатаму постапката за запишување на сопственоста врз недвижностите (градежни објекти) со изработка на геодетски елаборате за снимање и етажен премер на објектите кои ги поседува Друштвото.

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ГУДВИЛ

во илјади денари	2022	2021
Пелагонија Енерџи Дооел Битола	7.643	7.643
Пелагонија Фајнанс Доо Битола	4.495	4.495
Здравје Радово Доо Радово	757.022	757.022
Вкупно	769.160	769.160

16. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

2022	Недоврше. земј. произв.	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќегод. насади	Средст. во подготовка	ВКУПНО
Состојба 1.01.2022	310.053	128.615	9.084	229	-	447.981
Зголемување како резултат на набавки	-	139.493	-	-	-	
Пренос од средс,во подготовка	-	-	-	-	-	
Намалување како резултат на продажби	-	-127.428	278.126	-63	-	150.635
Ожнеани земјодел.производи пренесени на залиха	1.489.916	-	-	-	-	1.489.916
Промени на вредноста на биолошки средства	-1.528.024	-	-276.829	-	-	-1.804.853
Амортизација	-	-	-	-78	-	-78
Состојба 31 декември 2022	271.945	140.680	10.381	88	-	283.601
Нетековни средства	-	140.680	-	88	-	140.768
Тековни средства	271.945	-	10.381	-	-	282.326
Вкупно биолошки средства	271.945	140.680	10.381	88	-	423.094

2021	Недоврше. земј. произв.	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќегод. насади	Средст. во подготовка	ВКУПНО
Состојба 1.01.2021	301.933	190.058	8.221	246	-	500.458
Зголемување како резултат на набавки	-	47.018	-	-	-	
Пренос од средс,во подготовка	-	-	-	-	-	
Намалување како резултат на продажби	-	-108.461	-272.243	-	-	-380.704
Ожнеани земјодел.производи пренесени на залиха	917.816	-	-	-	-	917.816
Промени на вредноста на биолошки средства	-909.696	-	273.106	-	-	-636.590
Амортизација	-	-	-	-17	-	-17
Состојба 31 декември 2021	310.053	128.615	9.084	229	-	400.963
Нетековни средства	-	128.615	-	229	-	128.844
Тековни средства	310.053	-	9.084	-	-	319.137
Вкупно биолошки средства	310.053	128.615	9.084	229	-	447.981

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Основното стадо прикажано на 31 Декември 2021 година се состои од 1.547 молзни крави, високо стелни јуници и телиња (2020:1.230).

Во текот на годината завршена на 31 Декември 2021 година Друштвото има продадено - молзни крави, високо стелни јуници и телиња (2020:719);

Обртното стадо на 31 декември 2021 година се состои од 399 телиња (2020:451); и 5.900 килограми риба (2020:5.577 килограми).

Во текот на годината завршена на 31 Декември 2021 година, Друштвото има продадено 119 телиња (2020: 119) и 2.771 килограми конзумна риба (2020: 9.442кг).

17. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2022	2021
А.Д. Жито Лукс	1.039	1.040
АД Жито Вардар Велес		2.700
Сковин АД, Скопје		
Вкупно вложувања во трговски друштва	1.039	3.740

9.2 Вложувања во банки

ЦКБ АД Скопје	160	159
Вкупно вложувања во банки	160	159
ВКУПНО ВЛОЖУВАЊА	1.199	3.899

19. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2022	2021
Суровини и материјали на залиха	88.384	69.959
Резервни делови во склад	151.890	146.261
Ситен инвентар на залиха и употреба	74.222	87.219
Недовршено производство	35.000	43.568
Залиха на полупроизводи	30.626	32.545
Производи на залиха	554.367	444.088
	934.489	823.640
Минус - Исправка на вредност	-42.472	-45.012
Вкупно	892.017	778.628

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	2022	2021
Побарувања од купувачи во земјата	191.967	136.662
Побарувања од купувачи во странство	16.693	19.334
Сомнителни и спорни побарувања		7.944
	<u>208.660</u>	<u>163.940</u>
Минус - Исправка на вредност		
Вкупно	<u>208.660</u>	<u>163.940</u>

21. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2022	2021
Побарување за ДДВ	35.701	18.478
Побарувања за данок од добивка		120
Побарувања од државни институции	244	244
Побарувања за цесии и превземање на долг	33.461	374.036
Однапред платени трошоци	2.623	4.918
Побарувања за дадени аванси	3.812	
Побарувања врз основа на проажба на удел	501.650	521.778
Останати побарувања	<u>47.344</u>	<u>7.449</u>
	624.835	927.023
Минус - исправка на вредност		
Вкупно	<u>624.835</u>	<u>927.023</u>

22. КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

во илјади денари	2022	2021
Позајмици правни и физички лица небанкарски	15.443	95.824
Останато	<u>1.383</u>	<u>1.383</u>
Вкупно	<u>16.826</u>	<u>97.207</u>

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

во илјади денари	2022	2021
Жиро сметка	3.719	6.465
Денарска и девизна благајна	61	86
Девизни сметки	11	496
Останати парични средства	867	694
Вкупно	4.658	7.741

24. ЗАРАБОТУБАЧКА ПО АКЦИЈА

Добивка расположлива за имателите на акции

во илјади денари	2022	2021
Добивка/загуба за годината	113.112	66.999
Добивка/загуба расположл. за имат. на акции	113.112	66.999

Просечен број на обични акции

во број на акции	2022	2021
Издадени акции на 1 јануари	201.860	201.860
Ефект од откупени сопствени акции	-2.803	-2.803
Просечен број на акции на 31 декември	199.057	199.057

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

25. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	2022	2021
Стопанска банка АД Скопје	219.319	498.877
НЛБ Тутунска банка АД, Скопје	357.503	182.160
Стопанска банка АД Битола		15.000
Халк Банка АД Скопје	16.598	25.549
ДГ ТИМ Доо Скопје	29.625	29.625
Снежана Георгиева		24.111
Шпаркасе банка АД Скопје		3.926
Орка Холдинг АД Скопје	168.608	168.608
Жито Полог АД Тетово	17.989	17.989
Порше Лизинг Доо Скопје	4.422	
Силк Роуд Банка АД Скопје	57.870	
Македонска банка за обнова И развој	7.500	
Останато	32.804	7.896
	912.238	973.741
Тековна доспеаност	-154.212	-24.479
Вкупно	758.026	949.262

Дел од долгорочните кредити од банки се врз основа на конверзија на краткорочни кредити за обртни средства во долгорочни кредити согласно законските прописи во Р.Македонија.

26. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2022	2021
Обврски спрема добавувачи во земјата	473.989	428.159
Обврски спрема добавувачи во странство	211.778	197.776
Вкупно	685.767	625.935

27. ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ

во илјади денари	2022	2021
Обврски за аванси во земјата	47.279	172.839
Обврски за аванси во странство	20.296	6.210
Вкупно	67.575	179.049

ГРУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

28. ДОСПЕАНИ ОТПЛАТИ ПО КРЕДИТИ

во илјади денари	2022	2021
Останати небанкарски правни и физички лица	213.866	282.290
Останато (камати)	27.834	7.259
Тековна доспеаност	154.212	24.479
Вкупно	395.912	314.028

29. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2022	2021
ДДВ	27.898	21.860
Обврски спрема вработените	36.101	20.241
Обврски за учество во добивка	721	1.344
Обврски за надомест на органи на управување	4.148	8.245
ПВР	97.428	37.222
Обврски за камати	62.336	65.461
Обврски од превземање на долг	17.585	357.112
Останато	472	28.617
Вкупно	246.689	540.102

30. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото остварува трансакции со поврзани субјекти со друштвата во кое тоа има можност значајно да влијае при донесување на финансиските и оперативните одлуки. Можноста значајно да се влијае при донесувањето на финансиските и оперативните одлуки се остварува преку застапеност во Одборот на Директори.

РУПА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2022	2021
Пелагонија Развој 2009 Дооел - Могила	100%	100%
Пелагонија Вет Дооел - с.Кравари	100%	100%
Пелагонија Фајнанс Доо - Скопје	90%	90%
Пелагонија Енерџи Дооел-	100%	100%
Млекара Здравје Радово Доо Радово	99%	99%
Дистрибуција Здравје Радово	100%	100%

Трансакциите со поврзани субјекти се извршуваат според нормални комерцијални услови кои не се поповолни од оние за останатите субјекти, освен доколку не е наведено во овој извештај.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официалните девизни курсеви користени при прикажување на билансните позиции деноминирани во странска валута, на ден 31 декември се следните:

во денари	2022	2021
УСД	57,65	54,34
ЕУР	61.49	61,49

32. НЕИЗВЕСНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2021 години, судски постапки покренати против ЗК Пелагонија АД, Битола изнесуваат 7.579 илјади денари. Исходот од судските спорови не може да се утврди со сигурност, раководството на Друштвото верува дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

33. НАСТАНИ КОИ СЕ СЛУЧИЛЕ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Нема значајни настани кои се случиле и би имале значаен ефект по изготвување на овие финансиските извештаи.

ДОДАТОК 1

ГОДИШНА СМЕТКА

Вид Работа	Идентификационен број (ЕМБС)	Резервни кодекси
---------------	---------------------------------	------------------

Единствен даночен број 4002991112356

(во денари)

Ред бр	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001		3.265.282.389	3.344.448.508
2	І. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002		758.784.258	770.970.737
3	Издатоци за развој	003		715.917	
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004			2.035.400
5	Гудвил	005		757.017.122	768.942.305
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			3.344.448.508
7	Нематеријални средства во подготовка	007		1.051.219	
8	Останати нематеријални средства	008			
9	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009		2.495.614.611	2.569.567.799
10	Недвижности (011+012)	010		1.396.263.241	1.359.827.400
10 а	Земјиште	011		86.216.073	81.658.168
10 б	Градежни објекти	012		1.310.047.168	1.277.829.232

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
11.	Постројки и опрема	013		926.707.843	981.781.623
12.	Транспортни средства	014			13.996.648
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015			55.831.927
14.	Биолошки средства	016		140.768.563	128.844.264
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		31.620.727	29.371.700
17.	Останати материјални средства	019		254.237	254.237
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020			13.996.648
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		10.883.520	3.902.972
20.	Вложувања во подружници	022		3.793.737	3.965
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			29.371.700
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			254.237
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		7.089.783	3.899.007
24.a	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			3.902.972
24.б	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		7.089.783	3.899.007
24.в	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031			3.899.007
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			3.902.972
28.	Побарувања од купувачи	033			3.899.007
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		2.029.156.171	2.288.973.239
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		1.174.344.950	1.097.765.620
33.	Залихи на сировини и материјали	038		88.384.635	69.958.779
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		183.640.295	188.466.219
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		82.642.126	80.037.230
36.	Залихи на готови производи	041		554.369.591	444.090.677
37.	Залихи на трговски стоки	042		171	2.288.973.239
38.	Залихи на биолошки средства	043		265.308.303	315.212.715
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044		1.034	69.958.779
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		833.624.921	1.175.482.705
41.	Побарувања од поврзани друштва	046		720.884	80.037.230
42.	Побарувања од купувачи	047		239.009.707	164.878.656
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		21.755.288	91.958.326
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		35.493.388	18.857.082
45.	Побарувања од вработените	050		1.493.756	4.174.002
46.	Останати краткорочни побарувања	051		335.151.898	895.211.630
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		16.528.339	7.983.454
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		288	91.958.326
48.a.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054		1.388	18.857.082
48.b.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056		10.922.459	4.355.690
50.	Побарувања по дадени заеми	057		4.222.929	2.244.011
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058		1.382.951	1.382.951

Ред Бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		4.657.961	7.741.460
52.а	Парични средства	060		3.968.201	7.051.700
52.б	Парични еквиваленти	061		689.760	689.760
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062		2.623.520	4.918.000
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		5.297.062.080	5.638.339.813
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064		745.804.390	715.804.390
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077- 078)	065		3.144.767.017	3.029.769.818
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		738.184.186	738.184.186
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		6.716.407	6.716.407
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070			264.811
62.	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		704.926.620	652.252.761
63.	Законски резерви	072		704.926.620	652.252.761
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			264.811
66.	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		1.595.260.401	1.580.643.548
67.	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076			1.858.463
68.	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		113.112.217	66.999.382
69.	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078			
70.	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			

71.	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			
Ред бр	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081			2.571.347.996
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082			
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		912.237.820	973.741.558
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086			2.571.347.996
78.	Обврски спрема добавувачи	087			3.926.334
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090		663.213.721	721.586.315
82.	Обврски по хартии од вредност	091			973.741.558
83.	Останати финансиски обврски	092		249.024.099	248.228.909
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		1.142.623.657	1.597.606.438
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096		65.382.852	64.523.096
88.	Обврски спрема добавувачи	097		681.570.089	623.263.975
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098		67.574.725	181.174.343
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099		11.613.312	8.135.604
91.	Обврски кон вработените	100		17.814.808	19.933.594
92.	Тековни даночни обврски	101		32.623.091	26.707.173
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		365.110	

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
95.	Обврски по заеми и кредити	104		152.801.397	201.230.989
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106		536.685	519.599
98.	Останати финансиски обврски	107		88.534.024	88.534.024
99.	Останати краткорочни обврски	108		27.943.541	383.584.041
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		97.428.585	37.221.999
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			201.230.989
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		5.297.062.080	5.638.339.813
103.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – ПАСИВА	112		745.804.390	745.804.390

Лице одговорно за составување на билансот: Име, презиме и регистарски број

Јасмина Јаковческа ЕМБГ: 2506985415011

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

ЕМБС: 4167414

Вс

На ден

Одговорно лице на субјектот



Раководител

Вид
Работа

Идентификационен број
(ЕМБС)

2 3 4 5 6
Резервни кодекси

23000000

Адреса за е-пошта zkpelbi@k.mk

Единствен даночен број 4002991112356

2 2 2 2

за периодот од 01.01.2022 до 31.12.2022

- КОНСОЛИДИРАН -

(во денари)

Ред број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	(во денари) Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		1.974.008.752	1.922.357.156
2	Приходи од продажба	202		1.781.172.335	1.398.580.378
3	Останати приходи	203		129.250.378	473.507.660
4	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.a	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204		842.225.000	898.387.356
4.b	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината	205		903.123.020	842.224.725
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206		63.586.039	50.269.118
6	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+ 221+222)	207		1.829.514.864	1.619.871.101
7	Трошоци за сировини и други материјали	208		904.663.173	669.612.237
8	Набавна вредност на продадени стоки	209		48.403.013	31.567.018
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210		2.344.622	4.081.982
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		207.073.138	171.898.520
11	Останати трошоци од работењето	212		54.829.801	74.465.614

12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		280.291.109	297.571.766
12.а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		267.597.449	185.131.968
Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215			13.578.380
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216			74.773.638
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		12.693.660	24.417.780
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		203.300.497	200.475.368
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220			
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		128.609.211	170.198.596
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		21.594.443	556.830
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		5.987.896	21.117.760
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			200.475.368
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		5.987.896	
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			170.198.596
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			556.830
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		15.073.763	164.186
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231		532.784	392.644
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233			
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		101.753.023	167.894.359
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		5.987.896	
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		95.024.818	166.953.836
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		740.309	880.220

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243			60.301
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+ 223+244) – (204-205+207+234+245)	246		125.233.628	78.985.895
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) – (201+ 223+244)	247			
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		125.233.628	78.985.895
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251			
40.	Данок на добивка	252		12.121.411	11.986.513
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		113.112.217	66.999.382
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256			
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257			
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258			
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259		113.112.217	66.999.382
47 а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		113.112.217	66.999.382
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупна разводната заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводната заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за периодот од _____ до _____ 20__

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		113.112.217	66.999.382
2.	Загуба за годината	270			
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271			
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272			
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286			
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		113.112.217	66.999.382
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291			
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

21.6	имателите на акции на матичното друштво				
	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД _____ ДЕЈНОСТ-
(Се назначува главна приходна шифра на дејноста утврдена со НКД)

--	--	--	--

Лице одговорно за составување на билансот: Име, презиме и регистарски број:
Јасмина Јаковческа ЕМБГ: 2506985415011

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото
ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА ЕМБС: 4167414

Во _____

На ден _____

Одговорно лице на субјектот




Раководител



ДОДАТОК 2

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА



ZK PELAGONIJA

а.д. Битола, МАКЕДОНИЈА

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА
ВО ДЕЛОВНАТА 2022 год.

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола, матичното друштво, е акционерско друштво и една од најреномираните компании во областа на земјоделското производство во Република Македонија, која прилагодувајќи се на општествено-економските промени успешно работи повеќе од половина век. Седиштето на друштвото е во Битола, ул. Новачки пат бр.11. Производството се одвива во Република Македонија, во Пелагониската котлина.

Основна дејност на Друштвото е примарно земјоделско производство на нивски култури како што се пченица, јачмен, маслена репа, сончоглед, пченка зрно, пченка силажа и друго, одгледување на ситен и крупен добиток, сточарско производство, рибарство, градинарство и овоштарство. Во својата производна дејност вклучува производство и доработка на сертифициран семенски материјал од житни, индустриски и фуражни култури и производство на концентрати за сите категории на говеда.

Приоретна дејност е одгледување на жита (освен ориз), мешункасти растенија и маслодајно семе.

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола, како акционерско друштво е регистрирано на 09.05.1997 година во судскиот регистар на Основниот суд во Битола. Акциите издадени од ЗК Пелагонија ад Битола котираат на Македонската берза за хартии од вредност од 23.12.2002 година.

Групата ЗК Пелагонија ја сочинуваат матичното друштво и шест подружници, сите со седиште и дејност во Република Македонија. Подружниците се целосно консолидирани од моментот на воспоставување на контрола од страна на Друштвото, а се елиминираат од консолидацијата во моментот на престанок на контролата од страна на Друштвото.

Консолидираниот годишен извештај на ЗК Пелагонија ад Битола за деловната 2018 година е изготвен во согласност со Законот за трговски друштва (Сл.Весник на РМ бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15 и 192/15) и Правилникот за водење на сметководство (Сл.весник 159/09, 164/10 и 107/11).

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

2. Односи со поврзани субјекти

Консолидираниот годишен извештај за работењето ги вклучува финансиските извештаи на матичното друштво ЗК Пелагонија ад Битола и подружниците кои се под негова целосна контрола:

Подружница	2021	2022
	% на учество	% на учество
Пелагонија развој дооел Могила, Битола	100	100
Пелагонија вет дооел Могила, Битола	100	100
Пелагонија енерџи дооел Битола	100	100
Пелагонија фајнанс дооел	100	100
Здравје Дистрибуција дооел Битола	100	100
Млекара Здравје Радово	99	99

Сите наведени подружници се 100% сопственост на ЗК Пелагонија ад Битола, со исклучок на Млекра Здравје Радово чија сопственоста изнесува 99 % на ЗК Пелагонија, а 1 % на Пелагонија Енерџи Битола.

3. Вкупни продажби на производи и услуги

Остварените вкупни продажби на производи и услуги во 2022 година изнесуваат 1.781.173 илјади денари (2021: 1.398.580) и споредени, остварените продажби во 2022 година се зголемени за 27,36 %. Притоа продажбите на домашен пазар се зголемени за 29,41%, а продажбите на странски пазар се намалени за 21,98%. Во структурата на вкупните продажби доминираат продажбите на домашен пазар со 97%.

Во остварените вкупни продажби на производи и услуги во 2022 година најголемо учество имаат продажбите на поделски производи, следат продажбите на сточарски производи, итн. Во 2022 година е остварено значајно производство и продажба на електрична енергија од двете биогасни центри во Пелагонија Енерџи ДООЕЛ Битола.

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола
Консолидиран годишен извештај 2022 год.

Консолидиран Биланс на успех			
(во 000 денари)	2021	2022	Инд.
	Износ	Износ	2022/21
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	1.922.357	1.974.009	102,69
Приходи од продажба	1.398.580	1.781.173	127,36
Приходи од продажба на домашен пазар	1.342.695	1.737.569	129,41
Приходи од продажба на странски пазар	55.885	43.604	78,02
Залихи на ГП и на недовршено производство на почетокот на годината	898.387	842.225	93,75
Залихи на ГП и на недовршено производство на крајот на годината	842.225	903.123	107,23
Капитализирано сопствено производство и услуги	50.269	63.586	126,49
Останати оперативни приходи	473.508	129.250	27,30
ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	1.619.871	1.829.514	112,94
Набавна вредност на трговски стоки	31.567	48.403	153,33
Трошоци за сировини и други материјали	669.612	904.663	135,10
Набавна вредност на продадени материјали	4.082	2.345	57,45
Услуги со карактер на материјални трошоци	171.898	207.073	120,46
Останати трошоци од работењето	74.466	54.830	73,63
Трошоци за вработените	297.572	280.291	94,19
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	200.475	203.300	101,41
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	0	0	
Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	0	0	
Останати расходи од работењето	170.199	128.609	75,56
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	246.324	205.393	83,38
Финансиски приходи	556	21.593	3883,63
Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	556	21.593	3883,63
Останати приходи од финансирање	0	0	
Финансиски расходи	167.894	101.753	60,61
Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	167.894	101.753	60,61
Останати расходи од финансирање	0	0	
Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	78.986	125.233	158,55
Данок од добивка	11.987	12.121	101,12
Нето добивка/загуба по оданочување	66.999	113.112	168,83
Малцински интерес	0		
Нето добивка/загуба која им припаѓа на акционерите	66.999	113.112	168,83
Нето останата сеопфатна добивка/загуба			
Вкупна сеопфатна добивка/загуба	66.999	113.112	168,83

Остварените вкупни приходи во 2022 година изнесуваат 1.974.009 илјади денари и споредено со 2021 година се зголемени за 2,69%.

Во структурата на вкупните приходи највисока е ставката на приходите од продажба кои опфаќаат 90,23% од вкупните приходи. Приходите од продажба бележат зголемување во однос на претходната година за 27,36%. или за 382.593 илјади денари.

Капитализираното сопствено производство изнесува 63.586 илјади денари и истото учествува со 3,22% во вкупните приходи и во однос на 2021 година покажува зголемување за 26,49%.

Останатите оперативни приходи учествуваат со 6,54% во вкупните приходи и во однос на 2020 година истите се намалени за 72,70%.

Финансиските приходи во 2022 година се зголемени во однос на 2021 година во апсолутен износ од 21.038 илјади денари.

Остварените вкупни расходи во 2022 година изнесуваат 1.931.267 илјади денари и споредено со 2021 година се зголемени за 8,02%.

Во структурата на вкупните расходи највисока е ставката на расходите за сировини, материјали кои опфаќаат 46,84% од вкупните расходи. Овие расходи бележат зголемување во однос на 2021 година за 35,10%.

Следат трошоците на вработените кои опфаќаат 14,51% од вкупните расходи. Овие расходи бележат намалување во однос на 2021 година за 5,81%.

Финансиските расходи опфаќаат 5,27% од вкупните расходи и истите бележат намалување во однос на 2021 година за 39,39%.

Промената на вредноста на залихите за тековната година како разлика помеѓу вредноста на залихите на крајот и на почетокот на годината, во 2022 година генерира приходна ставка во износ од 60.898 илјади денари.

Во 2022 година остварена е консолидирана добивка пред оданочување која изнесува 125.233 илјади денари.

Пресметаниот данок на добивка за 2022 година изнесува 12.121 илјади денари. Начинот на пресметување на данокот на добивка е ист.

Во 2022 година остварена е нето консолидирана добивка е во износ од 113.112 илјади денари.

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола
Консолидиран годишен извештај 2022 год.

Биланс на состојбата 31.12.2022			
во(000) денари			
Позиција	претходна година	тековна година	2021/2020
АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	3.344.449	3.265.283	97,63
НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	770.978	758.784	98,42
МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	2.569.568	2.495.615	97,12
Недвижности	1.359.487	1.396.263	102,71
Постројки и опрема, Транспортни средства, Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.051.611	926.708	88,12
Биолошки средства	128.844	140.769	109,26
Останати материјални средства	29.626	31.875	107,59
ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	0	0	
ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА	3.903	10.884	278,86
Вложувања во подружници	4	3.794	94.850,00
Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	0		
Побарувања по дадени долгорочни заеми	0		
Вложувања во долгорочни хартии од вредност	3.899	7.090	181,84
Останати долгорочни финансиски средства			
ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	0		
ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТАВА	0		
Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	2.293.891	2.031.779	88,57
Залихи	1.097.766	1.174.345	106,98
Побарувања од купувачи	164.879	261.486	158,59
Останати краткорочни побарувања	1.010.604	572.138	56,61
Краткорочни вложувања	7.983	16.528	207,04
Пари и парични еквиваленти	7.741	4.658	60,17
Платени трошоци за идни периоди АВР	4.918	2.624	53,36
ВКУПНА АКТИВА:	5.638.340	5.297.062	93,95
В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	745.804	745.804	100,00
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	3.029.770	3.144.767	103,80
Основна глвнина и ревалоризациони резерви	731.468	731.468	100,00
Резерви	652.518	704.927	108,03

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола**Консолидиран годишен извештај 2022 год.**

Акумулирана добивка/загуба	1.645.784	1.708.372	103,80
Малцински удел	0		
ОБВРСКИ	2.608.570	2.152.295	82,51
Б. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	1.634.829	1.240.057	75,85
Обврски спрема добавувачи	897.031	681.570	75,98
Обврски по заеми и кредити краткорочни	201.751	152.801	75,74
Обврски кон државата	26.707	34.073	127,58
Останати краткорочни обврски	472.118	274.185	58,08
Одложено плаќање на трошоци ПБР	37.222	97.428	261,75
ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	973.741	912.238	93,68
Обврски за долгорочни кредити и хартии од вредност	721.586	658.792	91,30
Обврски спрема добавувачи долгорочни	252.155	253.446	100,51
ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	0	0	
ВКУПНО ПАСИВА :	5.638.340	5.297.062	93,95
В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	745.804	745.804	100,00

Групација
ЗК Пелагонија ад Битола