

Прехранбена индустрија
„ВИТАМИНКА“ АД
Бр. 03-2092/1
Прилеп, 10.05 2019 год.

Витаминка АД, Прилеп

Посебни финансиски извештаи за
годината што завршува на 31
декември 2018 година и

**Извештај на независните
ревизори**

Содржина

Страна

Извештај на независните ревизори

ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

- Посебен извештај за финансиска состојба	4
- Посебен извештај за сеопфатна добивка	5
- Посебен извештај за промените во капиталот	6
- Посебен извештај за паричните текови	7
- Белешки кон посебните финансиските извештаи	8
- Прилози	
o Годишен извештај	
o Годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

До Акционерите на Витаминка а.д - Прилеп

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на Витаминка а.д - Прилеп ("Друштвото"), кои што ги сочинуваат посебните извештаи за финансиска состојба на Друштвото на 31 декември 2018 година како и посебните извештаи за сеопфатна добивка, посебните извештаи за промените на капиталот и посебните извештаи на паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за посебните финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие посебни финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија и интерна контрола која што раководството смета дека е релевантна за подготвување и објективно презентирање на посебните финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие посебни финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија бр.79 од 11 јуни 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршуваме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали посебните финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во посебните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на посебните финансиски 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 посебните финансиски извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки кои 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 посебните финансиски извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветени за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, посебните финансиски извештаи на Друштвото објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото на 31 декември 2018 година како и финансиската успешност и паричните текови на Друштвото за годината што заврши во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството, исто така, е одговорно за подготовка на годишниот извештај за работење 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 работење е конзистентен со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2018 година. Нашите постапки во врска со годишниот извештај за работење се извршени во согласност со МСР 720 прифатен и објавен во Службен Весник на Република Северна Македонија бр.79 од 11 јуни 2010 година и се однесуваат само на оценка дали историските финансиски информации во годишниот извештај за работење се конзистентни со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото.

Годишниот извештај за работење е конзистентен, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2018 година.

Останати прашања

Посебните финансиските извештаи на Друштвото за годината завршена на 31 декември 2017 година, беа ревидирани од страна на друг ревизор, чијшто извештај издаден на 14 Март 2018 година искажа мислење без резерва за посебните финансиски извештаи.



Владимир Соколовски
Управител

Ернст и Јанг Овластени Ревизори ДОО

Скопје, 10 мај 2019 година



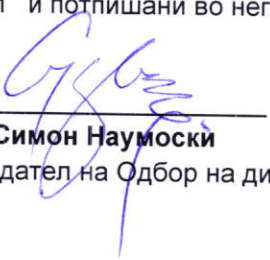
Владимир Соколовски
Овластен ревизор

ПОСЕБЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

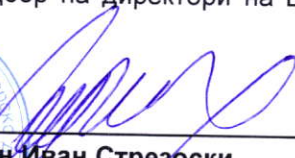
	Белешка	2018	2017
Средства			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	5	1.378.856	788.273
Нематеријални средства	6	550	234
Вложувања во подружници	8	112.516	109.716
Финансиски средства расположливи за продажба	9	40.937	17.047
Финансиски побарувања	10	-	-
		1.532.859	915.270
Тековни средства			
Залихи	11	337.433	221.391
Побарувања од купувачи и останати побарувања	12	431.274	319.144
Побарување за данок на добивка		-	773
Парични средства и еквиваленти	13	21.459	57.511
		790.166	598.819
Вкупно средства		2.323.025	1.514.089
Капитал и обврски			
Капитал	14		
Акционерски капитал		245.639	245.639
Резерви		258.176	231.244
Акумулирани добивки		462.607	443.751
		966.422	920.634
Обврски			
Нетековни обврски			
Позајмици	15	732.633	250.832
		732.633	250.832
Тековни обврски			
Позајмици	15	281.995	74.895
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	16	340.705	267.728
Обврска за данок на добивка		1.270	-
		623.970	342.623
Вкупно обврски		1.356.603	593.455
Вкупно капитал и обврски		2.323.025	1.514.089

Белешките претставуваат составен дел на посебните финансиски извештаи

Овие посебни финансиски извештаи се одобрени од Одбор на директори на Витаминка АД, Прилеп и потпишани во негово име од:


Г-дин Симон Наумоски
 Претседател на Одбор на директори




Г-дин Иван Стрезоски
 Финансиски директор

ПОСЕБЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	Белешка	2018	2017
Приходи од продажба	17	2.104.162	1.559.325
Останати деловни приходи	18	39.335	43.727
Набавна вредност на продадени стоки		(22.714)	(11.708)
Трошоци за материјали, сировини и енергија	19	(1.432.595)	(989.752)
Трошоци за вработени	20	(324.686)	(255.746)
Амортизација и депрецијација	5,6	(108.741)	(74.188)
Останати оперативни трошоци	21	(271.153)	(198.463)
Промена во залихи		99.831	(24.092)
Добивка од оперативно работење		83.439	49.103
Финансиски приходи		2.235	5.865
Финансиски расходи		(27.787)	(16.572)
Финансиски (расходи), нето	22	(25.552)	(10.707)
Добивка пред оданочување		57.887	38.396
Данок на добивка	23	(6.169)	(5.534)
Нето добивка за годината		51.718	32.862
Останата сеопфатна добивка			
Промена на објек. вредност на финансиски средства расположливи за продажба		10.501	(622)
Вкупна сеопфатна добивка за годината		10.501	(622)
Вкупна сеопфатна добивка		62.219	32.240
Заработувачка по акција	24		
Основна и разводнета (денари по акција)		683	432

Белешките претставуваат составен дел на посебните финансиски извештаи

ПОСЕБЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	Акционерски капитал	Резерви	Акум. добивки	Вкупно
На 01 јануари 2018 година	245.639	231.244	443.751	920.634
<i>Трансакции со сопствениците</i>				
Распоред на акумулирани добивки	-	16.431	(16.431)	-
Објавени и исплатени дивиденди (Бел.14)	-	-	(16.431)	(16.431)
<i>Вкупно трансакции со сопствениците</i>	-	16.431	(32.862)	(16.431)
Добивка за годината	-	-	51.718	51.718
<i>Останата сеопфатна добивка</i>				
Промена во обј.вредност на вложувања (Бел.9,14)	-	10.501	-	10.501
<i>Вкупна сеопфатна добивка</i>	-	10.501	51.718	62.219
На 31 декември 2018 година	245.639	258.176	462.607	966.422
На 01 јануари 2017 година	248.090	218.201	428.973	895.264
<i>Трансакции со сопствениците</i>				
Распоред на акумулирани добивки	-	18.084	(18.084)	-
Откупени сопствени акции	(2.451)	(4.419)	-	(6.870)
<i>Вкупно трансакции со сопствениците</i>	(2.451)	13.665	(18.084)	(6.870)
Добивка за годината	-	-	32.862	32.862
<i>Останата сеопфатна добивка</i>				
Промена во обј.вредност на вложувања (Бел.9,14)	-	(622)	-	(622)
<i>Вкупна сеопфатна добивка</i>	-	(622)	32.862	32.240
На 31 декември 2017 година	245.639	231.244	443.751	920.634

Белешките претставуваат составен дел на посебните финансиски извештаи

ПОСЕБЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 декември 2018
Во илјади денари

	Белешка	2018	2017
Добивка пред оданочување		57.887	38.396
<i>Усогласување за:</i>			
Депрецијација и амортизација	5,6	108.741	74.188
Отпис на ненаплатливи побарувања	12, 21	3.910	1.545
Нето сегашна вредност на продадени и расходувани недвижности, постројки и опрема	5	4.368	44
Вредносно усогласување на залихи		6.487	-
(Вишоци) / кусоци и отпис на залиха по попис, нето	18,21	(1.789)	(30)
Приходи од добиени гратис производи	18	(5.952)	(13.226)
Приходи од продажба на основни средства	5	(4.315)	(4.198)
Приход од дивиденди	18	(1.506)	(720)
Приходи од отпис на обврски и работи од добавувачи	18	(8.901)	(18.891)
Приход од ослоодување на резерв. на побарувања	18	-	(230)
Приходи од продажба на хартии од вредност	18	-	(1.571)
Приходи од камати	22	(1.361)	(495)
Расходи по камати	22	27.411	10.824
Добивка пред промени во оперативниот капитал		184.980	85.636
<i>Промени во оперативниот капитал:</i>			
Залихи	11	(120.740)	42.644
Побарувања од купувачи и останати побарувања	12	(116.040)	21.323
Девизни средства за акредитиви	13	(2.167)	1.411
Обврски кон добавувачи и останати обврски	16	87.830	6.285
Оперативна добивка по промени во обртен капитал		33.863	157.299
(Платени) камати	22	(27.411)	(10.824)
(Платен) данок од добивка		(4.126)	(1.256)
Нето парични текови од оперативни активности		2.326	145.219
Инвестициони активности			
Набавка на недвижности, постројки и опрема	5	(703.462)	(138.284)
Набавка на нематеријални средства	6	(546)	(115)
Прилив од дивиденди	18	1.506	720
Вложувања во хартии од вредност	9	(13.389)	(3.185)
Вложувања во подружници	8	(2.800)	(30.852)
Прилив од продажба на недвижности, постројки и опрема	5	4.315	4.198
Прилив од продажба на акции	18	-	3.123
Дадени позајмици, нето		-	(5.787)
Приливи по камати	22	1.361	495
Нето парични текови од инвестициони активности		(713.015)	(169.687)
Финансиски активности			
Отплата на позајмици	15	(1.135.871)	73.394
Приливи од позајмици	15	1.824.772	-
Исплатени дивиденди	14	(16.431)	(99)
Откупени сопствени акции	14	-	(6.870)
Нето парични текови од финансиски активности		672.470	66.425
Нето промени кај паричните средства и еквиваленти		(38.219)	41.957
Парични средства и еквиваленти на почетокот	13	57.511	15.554
Парични средства и еквиваленти на крајот	13	19.292	57.511

Белешките претставуваат составен дел на посебните финансиски извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Прехрамбена индустрија Витаминка АД Прилеп (во понатамошниот текст Друштвото) е Акционерско друштво регистрирано во Република Македонија. Седиштето на Друштвото е во Прилеп на ул. Леце Котески бр.23. Основна дејност на Друштвото опфаќа производство и продажба на стоки за широка потрошувачка од прехранбена индустрија.

Просечниот број на вработени во Друштвото за годината која завршува на 31 декември 2018 година изнесува 659 лица (2017: 612 лица).

Друштвото го претставува мнозинството на Групацијата Витаминка АД, Прилеп и подружниците. Со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2018 и 2017, подружниците учествуваат со помалку од 5% во вкупните приходи и вкупната актива на Групацијата.

Друштвото е Матично друштво – основач и единствен сопственик на следниве правни субјекти:

- Вибро ДОО, Прилеп
- Викарди ДООЕЛ, Битола
- Ведрина 2 ДОО, Белград, и
- Витаминка ЕООД, Софија

Дополнително, Друштво како 100% сопственик на Вибро ДОО, Прилеп, е сопственик и на подружницата В-роуте ДООЕЛ Прилеп.

Повеќе детали се објавени во Белешката 8 во продолжение на овие посебни финансиски извештаи.

Акциите на Друштвото се котирали на редовниот пазар на Македонска берза на хартии од вредност.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018**Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено**

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие посебни финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1. Основа за подготовка

Овие посебни финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр. 28/2004 ... 120/2018) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на РМ" бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година). Според овој Правилник се пропишува водењето сметководство во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувања на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Посебните финансиски извештаи се подготвени според концептот на историска вредност освен за финансиските средства расположливи за продажба кои се мерат по објективната вредност. Основите за мерење на секој поединечен вид на средство, обврска, приход и расход се детално опишани во продолжение на оваа Белешка.

Подготовката на овие посебни финансиски извештаи во согласност со МСФИ прифатени и објавени во Република Македонија бара употреба на одредени критични сметководствени проценки. Таа исто така бара Раководството на Друштвото да употребува свои проценки во процесот на примена на сметководствените политики. Подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност, или подрачјата во кои претпоставките и оценките се значајни за посебните финансиски извештаи, се обелоденети во Белешка 4: Значајни сметководствени проценки.

Овие финансиски извештаи претставуваат посебни финансиски извештаи на Матичното Друштво и не ги вклучуваат финансиските извештаи на неговите подружници. Вложувањето на Матичното Друштво во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност намалена за евентуалното обезвреднување.

Друштвото ја води сметководствената евиденција и подготвува финансиски извештаи во локалната валута – Македонски Денар (МКД или Денар) која претставува функционална и презентациона валута.

Посебните финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2018 година. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади Денари, освен доколку не е поинаку наведено.

Онаму каде што е неопходно направени се прилагодувања во презентацијата на споредбените податоци со цел истата да одговара на презентацијата на тековните податоци.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)

2.2. Известување по сегменти

Деловен сегмент претставува група на средства и деловни активности за обезбедување на производи и услуги, кои се подложни на ризици различни од оние кај други деловни сегменти. Географскиот сегмент пак обезбедува производи и услуги во рамки на одредено економско опкружување подложно на ризици различни од оние кај другите географски сегменти.

2.3. Странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари со примена на официјалниот среден курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари ("Денари") по средниот курс на Народна Банка на Република Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики прикажани се во Извештајот за сеопфатната добивка како приходи или расходи од финансирање во периодот на нивното настанување. Средните девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута, се следните:

	31 декември 2018	31 декември 2017
1 УСД	53,6887 Денари	51,2722 Денари
1 ЕУР	61,4950 Денари	61,4907 Денари
1 ГБР	68,1234 Денари	69,3087 Денари
1 ЦХФ	54,7742 Денари	52,5472 Денари

2.4. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по набавна односно претпоставена набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и резервирањето поради оштетување, доколку постои. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата и настанати се до моментот на ставање во употреба на недвижностите, постројките и опремата.

Цената на чинење на средствата, изградени во сопствена режија, се состои од трошокот за материјал, директна работна сила и соодветни општи производни трошоци.

Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога трошокот на ставката може разумно да се измери.

Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Извештајот за сеопфатната добивка во текот на периодот во кој се јавуваат.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)

Недвижности, постројки и опрема (продолжува)

Не се пресметува депрецијација на земјиштето и инвестициите во тек. Депрецијацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува правопрпорционално, со цел, да се распредели набавната или претпоставената набавна вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Градежни објекти	20-25 години
Погонска опрема	5-10 години
Останата опрема и моторни возила	2-5 години

Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се прегледуваат и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на известување. Кога евидентираниот износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентираниот износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатната добивка во периодот кога настануваат.

2.5. Нематеријални средства

Нематеријални средства стекнати од страна на Друштвото, со дефиниран век на употреба, се мерат според набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и загуби од оштетување.

Последователните набавки се капитализираат само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

Компјутерски софтвер

Трошоците поврзани со развојот или одржувањето на компјутерски софтверски програми се признаваат како трошоци во моментот на нивното настанување. Трошоците директно поврзани со препознатливи и уникатни софтверски производи, контролирани од страна на Друштвото и кои најверојатно ќе создадат економски користи што ќе ги надминат трошоците после една година, се признаваат како нематеријални средства. Трошоците за развој на компјутерски софтвер кои се признаваат како средства се амортизирани користејќи правопрпорционална метода во текот на период од пет години.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**2.6. Оштетување на нефинансиските средства**

Недвижностите, постројките и опремата, како и нематеријалните средства со дефиниран век на употреба се проверуваат за постоење на можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени на услови укажуваат дека евидентираните износи на средствата не може да се надомести. Секогаш кога евидентираните износи на средствата го надминува нивниот надоместлив износ, се признава загуба од оштетување. Надоместливиот износ претставува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата. Нето продажната цена е износ кој се добива од продажба на средство во трансакција помеѓу добро известени субјекти, додека употребната вредност е сегашната 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. Надоместливите износи се проценуваат за поединечни средства или, ако е тоа неможно, за целата група на средства која генерира готовина. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството.

2.7. Вложувања во подружници

Стекнувањето на подружниците е евидентирано според методот на набавна вредност, при што трошокот за стекнувањето претставува објективна вредност на дадените средства, издадените акции или превземените обврски на датумот на стекнувањето, вклучително и непосредните расходи направени за целите на стекнувањето. Вложувањето на Друштвото во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност намалена за евентуалното обезвреднување.

2.8. Финансиски средства

Друштвото ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања, финансиски средства кои се чуваат до доспевање и финансиски средства расположливи за продажба. Класификацијата зависи од целите за набавка на финансиските средства. Раководството ги класифицира финансиските средства во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби се финансиски средства наменети за тргување. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел да се продаде во краток рок. Средствата во оваа категорија се класифицираат како тековни средства. Со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Вложувања чувани до доспевање се не-деривативни финансиски инструменти со фиксни периоди на отплата и со фиксен период на доспевање кои Друштвото има намера и можност да ги чува до периодот на доспевање. Со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)

Финансиски средства (продолжува)

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или детерминирани плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучени во тековните средства, освен за оние кои доспеваат во период подолг од 12 месеци од датумот на Извештајот за финансиската состојба. Кредитите и побарувањата на Друштвото на датумот на Извештајот за финансиската состојба се состојат од побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања како и парични средства и еквиваленти.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативи, кои се креирани во оваа категорија или пак не се класифицирани во било која од останатите категории. Тие се вклучени во нетековни средства освен ако раководството нема намера да го отуѓи вложувањето во рок од 12 месеци од датумот на известување. Со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година Друштвото има класифицирано средства во оваа категорија.

Признавање и мерење на финансиските средства

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на трансакцијата - датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството. Финансиските средства кои се признаваат според објективна вредност преку добивки или загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка. Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренело значително сите ризици и користи од сопственоста. Финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се евидентирани по нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се последователно евидентирани по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Сите финансиски средства кои не се признаваат според објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат по нивната објективна вредност зголемена за трошоците на трансакциите.

Добивките или загубите од промената на објективната вредност на средствата по објективна вредност преку добивки и загуби се вклучуваат во добивки / загуби во периодот кога настануваат. Приходите од дивиденди се признаваат во добивки / загуби како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда. Промените на објективната вредност на монетарните и не-монетарните вложувања класифицирани како расположливи за продажба се признаени во останатата сеопфатна добивка. Кога хартиите од вредност класифицирани како расположливи за продажба се продаваат или се оштетени, акумулираната корекција на објективната вредност признаена во капиталот се вклучува во извештајот за сеопфатна добивка како добивка или загуба од вложувања во хартии од вредност во периодот на кој се однесуваат. Каматите од средствата расположливи за продажба, пресметани врз основа на ефективната каматна стапка се признаваат во добивки/загуби како финансиски приходи. Приходи од дивиденди од финансиските средства расположливи за продажба се признаваат во добивки / загуби како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**Финансиски средства (продолжува)***Депризнавање на финансиските средства*

Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренело значително сите ризици и користи од сопственоста.

Оштетувањето на финансиските средства

а. Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. Финансиското средство или групата на финансиски средства, се оштетени, и загуба поради оштетување се евидентира само ако постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани кои се случиле по првичното признавање на средствата и дека настанот има влијание на очекуваните идни парични текови на финансиското средство или групата на финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Како докази за оштетување може да се земат индикациите дека должникот или групата должници имаат значајни финансиски тешкотии, доцнење при исплата на главница и камата, веројатност дека ќе влезат во стечај или друга реорганизација, и каде што постојат видливи индикации за намалување на идните парични текови како што се промените во економските услови кои кореспондираат со загубата.

За категоријата кредити и побарувања износот на загубата поради оштетување претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековните добивки и загуби. Доколку кредитот или средството кое се чува до доспевање е со променлива каматна стапка, тековната ефективна каматна стапка утврдена според договорот претставува стапката на мерење на било која загуба од оштетување. На пример, Друштвото може да го измери оштетувањето на средството врз основа на објективната вредност на инструментот, користејќи пазарна цена.

Доколку во некој последователен период износот на оштетувањето се намали и тоа намалување може објективно да се поврзе со настан кој настанал после признавањето на оштетувањето (како на пример подобрување на кредитниот рејтинг на должникот), претходно признаената загуба се намалува преку тековните добивки или загуби.

б. Финансиски средства расположливи за продажба

На секој датум на Извештајот за финансиската состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. За должнички хартии од вредност, Друштвото ги користи критериумите наведени во подточка (а). Кај сопственички хартии од вредност расположливи за продажба, значителното или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на хартиите од вредност под нивната набавна вредност претставува индикатор дека средството е оштетено.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**Финансиски средства (продолжува)**

Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативната загуба - измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност, намалена за загубата поради оштетување претходно признаена во Извештајот за финансиската состојба, се отстранува од сеопфатната добивка и се признава како добивка или загуба за периодот.

Доколку во некој последователен период објективната вредност на должничките инструменти евидентирани како финансиски средства расположливи за продажба се зголеми и зголемувањето може објективно да се поврзе со некој настан по датумот на евидентирањето на оштетувањето во добивките или загубите, загубата поради оштетување се намалува преку тековните добивки или загуби.

2.9. Пребивање на финансиските инструменти

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиска состојба, кога постои законско извршно право за пребивање на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

2.10. Залихи

Залихите се вреднувани по пониската помеѓу набавната и нето реализационата вредност. Нето реализационата вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за завршување, маркетинг и дистрибуција. Трошокот на материјалите и резервните делови се утврдува користејќи ја методата на пондериран просек и вклучува трошоци направени за нивна набавка, достава до постоечката локација и состојба на употреба. Трошокот на готовите производи и производството во тек вклучува и соодветен дел на општи трошоци (директна работна сила, останати директни трошоци и поврзани производствени режиски трошоци) врз основа на нормалниот оперативен капацитет.

2.11. Побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачи за продадени стоки или извршени стоки во нормалниот тек на работењето. Доколку наплатата на побарувањата се очекува за една или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг), побарувањата се класифицирани како тековни средства. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни побарувања.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**Побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања (продолжува)**

Овие побарувања и позајмици иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се пресметува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите побарувања и позајмици според нивните оригинални услови на плаќања. Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени. Значајните должници се тестираат за оштетување на индивидуална основа. Останатите побарувања со слични карактеристики на кредитен ризик се проценуваат групно.

Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентираните износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираните износ на средството се признавање на поврзаните загуби со признавање на резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековните добивки/загуби. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признава како тековна добивка.

2.12. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци од датумот на стекнување и без вклучени акредитиви во паричниот тек.

2.13. Капитал, резерви и акумулирани добивки/загуби*(а) Акционерски капитал*

Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

(б) Трошоци поврзани со емисија на акции

Трошоците поврзани со емисија на нови акции, опции или стекнувањето на деловна активност се презентирани како намалување (нето од данокот), на приливите од емисијата.

(в) Сопствени акции

Кога Друштвото откупува свој акционерски капитал, платените надомести се одземаат од вкупниот акционерски капитал како сопствени акции се додека истите не се оттуѓат. Кога таквите акции последователно се продаваат, примените надомести се вклучуваат во акционерскиот капитал.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018**Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено****2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)****Капитал, резерви и акумулирани добивки/загуби (продолжува)****(з) Резерви**

Резервите, кои се состојат од ревалоризациони, задолжителни резерви и резерви од реинвестирана добивка се создадени во текот на периодите врз основа на добивки/загуби од ревалоризација на материјалните средства и финансиските средства расположливи за продажба, во случајот со ревалоризациони резерви како и по пат на распределба на акумулираните добивки врз основа на законска регулатива и одлуките на раководството и акционерите на Друштвото. Согласно со законската регулатива резервите може да се користат за покривање на загубите, за купување на сопствени акции и исплата на дивиденди.

(д) Акумулирани добивки

Акумулираните добивки ги вклучуваат задржаните добивки од тековниот и претходните периоди.

2.14. Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во согласност со суштината на договорниот аранжман. Сите финансиски обврски на Друштвото на датумите на известување се класифицирани во категоријата останати финансиски обврски по амортизирана набавна вредност. Овие финансиски обврски се состојат од обврски спрема добавувачи и останати обврски и позајмици.

Обврски кон добавувачи и останати обврски

Обврските кон добавувачи се обврски за плаќање за стоки или услуги кои се стекнати во нормалниот тек на работењето. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок една година или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг). Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни обврски.

Обврските кон добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

Позајмици

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност; разликите помеѓу примањата (намалени за трошоците на трансакцијата) и надоместливиот износ се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка за времетраењето на позајмиците, користејќи го методот на ефективна каматна стапка. Надоместоците кои се плаќаат за воспоставување на кредитни линии се признаваат како трошок за трансакцијата на позајмицата доколку постои веројатност дека дел или целата линија ќе се повлече.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)

Финансиски обврски (продолжува)

Во овој случај, надоместокот се одложува до моментот на повлекувањето. Доколку не постои доказ дека ќе се повлече одреден дел или сите кредитни линии, надоместокот се капитализира како однапред извршени плаќања за ликвидност и се амортизира за периодот на аранжманот. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

2.15. Трошоци за позајмување

Општите и посебните трошоци за позајмици директно поврзани со стекнување, изградба или производство на квалификувани средства, кои претставуваат средства за кои е потребен значителен период на време да се подготват за нивната наменска употреба или продажба, се додаваат на набавната вредност на тие средства, до моментот кога средствата се значително подготвени за нивната наменска употреба или продажба.

Приходите од вложувања стекнати од привремена инвестиција на специфични обврски по кредити каде се очекуваат трошоците за квалификувани средства се одземаат од трошоците за позајмување кои можат да се квалификуваат за капитализација. Сите останати трошоци за позајмици се признаени во добивки или загубите во периодот во кој настанале.

2.16. Наем

Друштвото признава постоење на договор за наем врз основа на суштината на договорот во зависност од тоа дали исполнувањето на договорот зависи од употребата на специфичното средство или средства или договорот пренесува право за употреба на средството.

Друштвото како закупец

Финансиски наем е тековен закуп на средство кој на Друштвото суштински му ги пренесува ризиците и бенефитите поврзани за сопственоста на предметот на наем. Закупените средства се капитализираат во моментот на отпочнувањето на наемот по нивната објективна вредност или ако е пониска, тогаш по сегашната вредност на минималните наем плаќања. Плаќањата по основ на наем се распределени помеѓу финансиските давачки и намалувањето на наем обврските со цел да се постигне константна каматна стапка за останатиот износ на обврската. Финансиските давачки се наплаќаат директно од приходот. Капитализираните средства за наем се амортизираат според пократкиот од проценетиот работен век на средството или според наем периодот, ако не постои реална сигурност дека Друштвото ќе стекне сопственост над средството до крајот на наем периодот. Друштвото има финансиски наем (за две патнички возила) на месечен износ од 54.769ден и 116.967ден или на вкупен месечен износ од 171.736ден.

Исплатите на оперативен наем се признаваат како трошок на правопрпорционална основа во текот на наем периодот. Поврзаните трошоци како што се трошоци за одржување и осигурување се признаваат во периодот на нивното настанување.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**Наем (продолжува)****Друштвото како закуподавач**

Наемот каде Друштвото како закуподавач суштински ги задржува сите ризици и бенефити од сопственоста на средството се класифицира како оперативен наем. Иницијалните директни трошоци кои се јавуваат при договорите за оперативен наем во Извештајот за финансиската состојба се презентираат како одложени трошоци и се признаваат како добивки / загуби во текот на наем периодот на иста основа како приход од наемнини. Непредвидените наемнини се признаваат како приход во периодот во кои се јавиле. Однапред платените наемнини се признаваат како одложен приход.

2.17. Тековен и одложен данок на добивка

Трошокот за данок на добивка за известувачкиот период претставува збир на тековниот и одложениот данок на добивка.

Тековен данок на добивка

Основа за пресметка и плаќање на тековниот данок на добивка по стапка од 10% претставува добивката пред оданочување утврдена во Извештајот за сеопфатна добивка, коригирана за одредени помалку искажани приходи и непризнаени трошоци за даночни цели, даночниот кредит како и други даночни ослободувања. Правните субјекти можат да ги употребат даночните загуби утврдени во тековниот период било за надомест на платениот данок во рамки на одреден период за надомест или пак за намалување или елиминирање на даночната обврска за наредните периоди.

Одложен данок на добивка

Одложен данок на добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот даночен трошок се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот даночен трошок се задолжува или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го задолжуваат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка. Со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година Друштвото нема евидентирано одложени даночни обврски односно средства.

2.18. Надомести за вработените

Друштвото во нормалниот тек на работењето, во име на вработените, врши уплати на придонеси за пензиско, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход, кои се пресметуваат на бруто плата во согласност со домашната регулатива. Друштвото овие средства ги уплаќа во државните фондови - здравствен и пензиски, според законските стапки кои се во сила во текот на годината, а кои се пресметуваат на бруто плата. Трошокот за овие плаќања се признава во извештајот за сеопфатна добивка во истиот период кога и трошокот за соодветната плата.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)

Надомести за вработените (продолжува)

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото има пензиски планови согласно домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Краткорочни користи за вработените

Краткорочните користи за вработените се мерат на недисконтирана основа и се признаваат кога соодветната услуга ќе се добие. Друштвото признава обврска и расход за износот кој што се очекува да биде исплатен како краткорочен бонус во пари или како удел во добивката и доколку Друштвото има сегашна правна или изведена обврска да врши такви исплати како резултат на услуги дадени во минатиот период и доколку обврската може да се процени веродостојно.

Обврски при пензионирање на вработените

Друштвото, согласно соодветните домашни законски одредби, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето во износ утврден согласно законската регулатива. Раководството на Друштвото смета дека сегашната вредност на ваквите идни обврски за отпремнини не е материјално значајна и поради тоа нема евидентирано резервација за истите.

2.19. Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат намалени за износот на данокот на додадена вредност, освен:

- Кога данокот на додадена вредност од набавка на средства или услуги не е надоместив од даночната власт, во кој случај данокот на додадена вредност се признава како дел од трошоците за стекнување на средството или како дел од трошокот каде што е соодветно; и
- Побарувања и обврски кои се искажани со вклучен износ на данокот на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се надоместува од, или се плаќа на даночните органи се вклучува како дел од побарувањата или обврските во Извештајот за финансиската состојба.

2.20. Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна процена на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на известување и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна процена. Кога ефектот на времената вредност на парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**2.21. Признавање на приходите и расходите**

Приходите се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од продажба на производи

Приходот од продажба на производи се признава во моментот на испорака до корисникот, кога приходот може да се пресмета, кога е сигурно дека ќе има финансиски прилив и кога се исполнети специфични критериуми во однос на активностите на Друштвото. Приходите не се сметаат разумно мерливи се додека сите услови поврзани со продажбата не се исполнети.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Приходи од наемнини

Приходи од наемнини на средства под оперативен наем се признаваат во добивките и загубите на пропорционална основа во текот на наем периодот. Непредвидените наемнини, доколку ги има, се признаваат како интегрален дел од вкупните приходи од наемнини во текот на наем периодот.

Финансиски приходи и трошоци

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот принос на средствата.

Финансиските трошоци се состојат од трошоци за камата на обврските по позајмици и трошоци за камата на задоцнети плаќања. Трошоците за позајмици се признаваат во добивки или загуби со користење на методот на ефективна камата.

Приходи од дивиденди

Приходот од дивиденди се признава кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивното настанување.

Пребивање на приходите и расходите

Во текот на своето редовно работење, Друштвото учествува во други трансакции кои не генерираат приходи, туку се инцидентни во однос на главните активности кои генерираат приходи. Друштвото ги презентира резултатите од таквите трансакции преку пребивање на секој приход со соодветните расходи кои произлегуваат од истата трансакција, кога ова презентирање ја одразува суштината на трансакциите или настаните.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжува)**2.22. Распределба на дивиденди**

Распределбата на дивиденди на акционерите на Друштвото е евидентирана како обврска во финансиските извештаи во периодот кога тие се одобрени од акционерите на Друштвото.

2.23. Превземени и неизвесни обврски

Не се евидентирани неизвесни обврски во посебните финансиски извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, неизвесни средства не се евидентирани во посебните финансиски извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на известување и кога може да се направи разумна процена на износот на загубата.

2.24. Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Трансакциите на Друштвото со поврзани субјекти се однесуваат на трансакциите во редовниот тек на работењето.

2.25. Настани по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на Друштвото на денот на Извештајот за финансиската состојба (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Оние настани по датумот на известување кои немаат карактер на корективни настани се објавуваат во соодветна белешка доколку истите се материјално значајни.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

3.1. Фактори на финансиски ризици

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи кредитен ризик и ризици поврзани со ефектите од промените во девизните курсеви и каматните стапки. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

Управувањето со ризици на Друштвото го врши Управниот Одбор врз основа на претходно одобрени писмени политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од курсни разлики, ризикот од каматни стапки, кредитниот ризик, употребата на вложувањата и пласманите на вишокот ликвидни средства.

3.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиска загуба на Друштвото доколку корисникот или договорната страна на финансискиот инструмент не успее да ги исполни своите договорни обврски. Кредитниот ризик настанува од побарувања од купувачи, депозити во банки и парични средства и парични еквиваленти.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е под влијание од страна на индивидуални карактеристики на секој клиент. Друштвото има воспоставени политики, за да се осигура дека продажбата на стоки и услуги е извршена на корисници со соодветна кредитна историја, односно Друштвото има воспоставени политики според кои кредибилитетот на секој дилер и клиент со поголеми нарачки е анализиран пред потпишување на договорот, додека малопродажбата целосно е однапред планирана.

Кај Друштвото не постои материјално значајна концентрација на кредитен ризик поради големиот број на клиенти и нивните различни профили кои се во различни индустрии и географски региони.

Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е ограничена на евидентираната вредност на финансиските средства признаени на датумот на Извештајот за финансиската состојба, кои се прикажани во следната табела:

	2018	2017
Класи на фин. средства - евидентирана вредност		
Финансиски средства расположливи за продажба		
Хартии од вредност и удели во капиталот	40.937	17.047
Кредити и побарувања		
Побарувања од купувачи, нето	375.442	286.146
Парични средства и еквиваленти	21.459	57.511
	396.901	343.657
	437.838	360.704

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)
3.3. Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови. Како резултат на динамичниот карактер на дејноста на Друштвото, Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии.

Табелите во продолжение ја прикажуваат преостанатата договорена доспеаност на финансиските обврски на Друштвото. Табелите се подготвени врз основа на недисконтираните готовински одливи на финансиските обврски.

	31 декември 2018			
	Тековни		Нетековни	
	До 1 година	1 до 2 години	2 до 5 години	подоцна од 5 години
Обврски кон добавувачи	278.322	-	-	-
Позајмици со променлива камата	281.995	58.534	365.342	308.757
Камати	20.909	19.180	55.151	33.206
	581.226	77.714	420.493	341.963

	31 декември 2017			
	Тековни		Нетековни	
	До 1 година	1 до 2 години	2 до 5 години	подоцна од 5 години
Обврски кон добавувачи	227.454	-	-	-
Позајмици со променлива камата	74.895	47.910	129.128	73.794
	302.349	47.910	129.128	73.794

3.4. Пазарни ризици

Пазарен ризик е ризик од промени во пазарни цени, курсевите на странските валути и каматните стапки кои имаат влијае на приходите на Друштвото или на вредноста на финансиските инструменти. Целта на управување со пазарен ризик е управување и контрола на изложеноста на пазарен ризик во прифатливи рамки и оптимизирање на поврат на средствата.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)
3.4 Пазарни ризици (продолжува)
Ризик од курсни разлики

Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари, и е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути, посебно во однос на Еврото. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Раководството на Друштвото е одговорно за одржување на соодветна нето позиција за секоја валута поединечно, како и вкупно за сите валути.

Сметководствената вредност на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следи:

	2018	2017
Средства		
ЕУР	299.362	264.464
УСД	-	4
	299.362	264.468
Обврски		
ЕУР	790.852	311.653
УСД	2.558	179
	793.410	311.832

Средствата на износ од 299.362 евра ги сочинуваат: побарувања од странски купувачи – 267.718, девизни сметки кај домашни банки – 12.634, девизни акредитиви во домашни банки – 2.167 и аванси на износ од 16.843. Обврските на износ од 790.852 евра ги сочинуваат: обврските кон странски добавувачи – 80.002, позајмици со камати – 702.237 и аванси на износ од 8.577. Обврските на износ од 2.558 УСД ги сочинуваат обврските кон странски добавувачи искажани во УСД.

Анализа на сензитивноста на странски валути

			2018	
	Нето износ	% на промена на курсот	Позитивни промени	Негативни промени
ЕУР	(491.490)	1%	4.915	(4.915)
УСД	(2.558)	5%	128	(128)
			5.043	(5.043)

			2017	
	Нето износ	% на промена на курсот	Позитивни промени	Негативни промени
ЕУР	(47.189)	1%	472	(472)
УСД	(175)	5%	9	(9)
	47.364			(481)

Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот за 1% во однос на ЕУР и 5% во однос на УСД. Негативен износ погоре означува намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај ако Денарот ја зголеми својата вредност во однос на странските валути за 1% во однос на ЕУР и 5% во однос на УСД. При намалување на вредноста на Денарот во однос на странските валути за 1% во однос на ЕУР и други валути и 5% во однос на УСД, ефектот врз добивката или останатиот капитал е еднаков, но со обратен предзнак, како што е прикажано во табелата погоре (во илјади Денари).

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)

3.4 Пазарни ризици (продолжува)

Ризик од каматни стапки врз паричните текови и објективната вредност

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и паричните текови. Раководството на Друштвото е во најголема мерка одговорно за дневно следење на состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Постои значителна концентрација на позајмици со камата од локални финансиски институции на денот на известување. Флукуациите во пазарните каматни стапки, според кои средствата се позајмени, може да имаат неповолен ефект врз успешноста во финансирањето на Друштвото. Во исто време, Друштвото нема значителни пласирања на своите средства во орочени депозити и високо ликвидни хартии од вредност, кои носат дополнителен приход од камата.

	2018	2017
Финансиски средства		
<i>Некаматносни</i>		
Финансиски средства расположливи за продажба	40.937	17.047
Побарувања од купувачи, нето	375.442	286.146
Парични средства и еквиваленти	2.350	118
	418.729	303.311
<i>Со променлива каматна стапка</i>		
Парични средства и еквиваленти	19.109	57.393
Вкупно средства	437.838	360.704
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни</i>		
Обврски кон добавувачи	278.322	227.454
<i>Со променлива каматна стапка</i>		
Позајмици со камата	1.014.628	325.727
	1.292.950	553.181

Анализа на сензитивноста на каматни стапки

			2018
	Нето износ	2%	-2%
Со променлива каматна стапка	(995.519)	(19.910)	19.910
			2017
	Нето износ	2%	-2%
Со променлива каматна стапка	(268.334)	(5.367)	5.367

Позитивниот односно негативниот износ означува зголемување/намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај доколку каматните стапки би биле повисоки/пониски за 2%.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)
3.5. Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со своите деловни активности според принципот на континуитет со цел да обезбеди приход за акционерите и бенефиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот со цел намалување на трошокот на капиталот.

Со цел да се одржи или прилагоди структурата на капиталот, Друштвото може да изврши корекција на износот на дивиденди исплатени на акционерите, да врати капитал на акционерите, да издаде нови акции или да продаде средства за да го намали долгот.

Показател на задолженост

Структурата на изворите на финансирање на Друштвото се состои од обврски, кои ги вклучуваат позајмиците обелоденети во Белешка 15, парични средства и еквиваленти и главнина, која се состои од уплатен капитал, законски резерви и акумулирана добивка.

Раководството ја анализира структурата на изворите на финансирање на годишна основа како однос на нето обврските по позајмици во однос со вкупниот капитал. Нето обврските по кредити се пресметани како вкупни обврски по позајмици намалени за износот на паричните средства и паричните еквиваленти.

Показателот на задолженоста на крајот на годината е прикажан како што следи:

	2018	2017
Каматаносни позајмици	1.014.628	325.727
Парични средства и еквиваленти	(21.459)	(57.511)
Нето обврски	993.169	268.216
Капитал	966.422	920.634
	103%	29%

3.6. Процена на објективна вредност

Објективна вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални комерцијални услови. Објективната вредност се одредува врз основа на претпоставка на раководството, зависно од видот на средството или обврската.

3.6.1. Финансиски инструменти кои не се евидентирани по објективна вредност

Во следната табела се прикажани финансиските средства измерени според објективната вредност во Извештајот за финансиската состојба во согласност со хиерархијата на објективната вредност. Оваа хиерархија ги групира финансиски средства и обврски во три нивоа кои се базираат на значајноста на влезните податоци користени при мерењето на објективната вредност на финансиските средства.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)

3.6.1. Финансиски инструменти кои не се евидентирани по објективна вредност (продолжува)

Хиерархијата според објективната вредност е одредена како што следи:

- Ниво 1: котирани цени (некорегирани) на активните пазари за идентични средства или обврски;
- Ниво 2: останати влезни податоци, покрај котираните цени, вклучени во Ниво 1 кои се достапни за набљудување за средството или обврската, или директно (т.е. како цени) или индиректно (т.е. изведени од цени); и
- Ниво 3: влезни податоци за средството или обврската кои не се базираат на податоци достапни за набљудување од пазарот

Финансиските средства кои се евидентирани по објективна вредност во Извештајот за финансиска состојба се групирани според нивото на хиерархија на објективната вредност како што следи (во илјада денари):

31 декември 2018	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Средства				
Финансиски средства расположливи за продажба	40.285	-	652	40.937
31 декември 2017	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Средства				
Финансиски средства расположливи за продажба	16.395	-	652	17.047

Финансиските средства расположливи за продажба се состојат од учества во капиталот на домашни правни субјекти.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)

3.6.2. Финансиски инструменти кои не се евидентирани по објективна вредност

Разликата помеѓу сметководствената вредност и објективната вредност на оние финансиски средства и обврски кои во Извештајот за финансиска состојба не се евидентирани според објективна вредност се прикажани во табелата подолу:

	Евидентирана вр.		Објективна вр.	
	2018	2017	2018	2017
Средства				
Побарувања од купувачи, нето	375.442	286.146	375.442	286.146
Парични средства и еквиваленти	21.459	57.511	21.459	57.511
Вкупни средства	396.901	343.657	396.901	343.657
Обврски				
Обврски кон добавувачи	278.322	227.454	278.322	227.454
Позајмици со камата	1.014.628	325.727	1.014.628	325.727
Вкупни обврски	1.292.950	553.181	1.292.950	553.181

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се евидентираат по амортизирана набавна вредност намалена за резервирање поради оштетување. Нивната објективна вредност соодветствува на евидентираната вредност, поради нивната краткорочна доспеаност.

Останати финансиски средства

Објективната вредност на монетарните средства што вклучуваат парични средства и еквиваленти се смета дека е приближна на нивната сметководствена вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Обврски спрема доверителите и обврски по кредити

Објективната вредност на обврските кон добавувачите и останатите обврски е приближна на евидентираната вредност. Објективната вредност на позајмените со варијабилна каматна стапка е приближна на евидентираната вредност поради прилагодувањата на каматните стапки и специфични финансиски обврски кон пазарните каматни стапки за слични инструменти.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 2 кон овие посебни финансиски извештаи, од Раководството на Друштвото се бара да врши проценки и прави претпоставки за евидентираниите износи на средствата и обврските кои не се јасно воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Несигурност во проценките

Оштетување кај нефинансиски средства

Загуби од оштетување се признаваат во износ за кој евидентираната вредност на средството или единицата што генерира готовина го надминува надоместливиот износ. При утврдување на надоместливиот износ, Раководството ги проценува очекуваните цени, готовинските текови од секоја единица што генерира готовина и утврдува соодветна каматна стапка при пресметка на сегашната вредност на тие готовински текови.

Оштетување кај финансиски средства

Оштетување на побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања

Друштвото пресметува оштетување за побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања врз основа на процена на загуби кои резултираат од неможноста купувачите да ги подмират своите обврски. При процена на соодветноста на загубата поради оштетување за побарувањата од купувачи, дадените позајмици и останатите побарувања, процената се темели врз доспевањето на салдото на сметката за побарувања и минатото искуство на отписи, кредитоспособноста на клиентите и промените во условите за плаќање за клиентите. Ова подразбира правење претпоставки за идните однесувања на клиентите, како и за идните приливи на парични средства. Доколку финансиските услови на клиентите се влошат, реалните отписи на тековно постоечките побарувања може да бидат повисоки од очекуваното, и може да го надминат нивото на загубите поради оштетување кои се досега признати.

Употребен век на средствата што се амортизираат

Раководството врши редовна проверка на употребниот век на средствата што се амортизираат на 31 декември 2018 година. Раководството проценува дека утврдениот употребен век на средствата ја претставува очекуваната употребливост (корисност) на средствата. Евидентираниите вредности на овие средства се анализирани во Белешка 5 и 6.

Залихи

Залихи се евидентираат по пониската помеѓу набавната вредност (цена на чинење) и нето реализационата вредност. При процената на нето реализационата вредност ги зема предвид најобјективните докази / податоци кои се на располагање во периодот кога се правени проценките.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018**Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено**

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ (продолжува)*Објективна вредност на финансиски средства*

Доколку пазарот на финансиски инструмент не е активен, Раководството ја утврдува објективната вредност со користење техники за процена. Во примената на техниките за процена, Раководството прави максимално искористување на пазарните инпути, и користи проценки и претпоставки кои се, колку што е можно, во согласност со податоците кои учесниците на пазарот ќе ги користат при определување на цената на инструментот. Во случај каде овие податоците не се видливи, Раководството ги проценува претпоставките на учесниците на пазарот при определување на цената на финансискиот инструмент. Овие проценки можат да се разликуваат од реалните цени кои можат да се постигнат во трансакција извршена под комерцијални услови на датумот на известување.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

5. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА И ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

	Земјиште и градежни објекти	Опрема и останати средства	Аванси и инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност				
На 01 јануари 2017	687.937	1.098.774	5.346	1.792.057
Набавки	4.863	98.621	34.800	138.284
Продажби	-	(12.248)	-	(12.248)
На 31 декември 2017	692.800	1.185.147	40.146	1.918.093
Набавна вредност				
На 01 јануари 2018	692.800	1.185.147	40.146	1.918.093
Набавки	198.798	378.468	126.196	703.462
Расходувања и оттуѓувања	(3.583)	(10.657)	-	(14.240)
На 31 декември 2018	888.015	1.552.958	166.342	2.607.315
Акумулирана депрецијација				
На 01 јануари 2017	240.703	827.591	-	1.068.294
Рекласификација	(135)	135	-	-
Депрецијација за годината	26.464	47.266	-	73.730
Расходувања и оттуѓувања	-	(12.204)	-	(12.204)
На 31 декември 2017	267.032	862.788	-	1.129.820
На 01 јануари 2018	267.032	862.788	-	1.129.820
Депрецијација за годината	31.128	77.383	-	108.511
Расходувања и оттуѓувања	-	(9.872)	-	(9.872)
На 31 декември 2018	298.160	930.299	-	1.228.459
Сегашна сметководствена вредност				
На 31 декември 2017	425.768	322.359	40.146	788.273
На 31 декември 2018	589.855	622.659	166.342	1.378.856

Расходување и продажби на недвижности, постројки и опрема

Во текот на 2018 година Друштвото продаде дел од своите недвижности, постројки и опрема со набавна вредност на износ од 14.240 илјади Денари (2017: 12.249 илјади Денари) и акумулирана депрецијација на износ од 9.872 илјади денари (2017: 12.204 илјади Денари). Нивната неотпишана вредност признаена во тековните расходи за 2018 година изнесува 785 илјади Денари (2017: 44 илјади денари) (Белешка 21) и оствари приходи од продажба во износ од 4.315 илјади Денари (2017: 4.198 илјади денари) (Белешка 18) и земјиште со вредност од 3.583 илјади Денари.

Инвестиции во тек и аванси

На 31 декември 2018 и 2017 година, авансите за и инвестициите во тек се состојат од:

	2018	2017
Вложувања во градежни објекти	61.847	19.416
Вложувања во опрема	76.152	13.199
Аванси за основни средства	28.343	7.531
	166.342	40.146

Од ставката аванси на износ од 28.343 илјади денари се однесуваат на аванси за основни средства во земјата и странство и тоа: Факом АД – 362 илјади денари, Еуромонт доо – 4.597 илјади денари, Тримо Македонија – 10.012 илјади денари, Термалифт – 810 илјади денари, Bayer Turk Kimya – 10.613 илјади денари, Megatek Makine – 1.949 илјади денари.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

5. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА И ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ
(продолжува)

Залог врз недвижности, постројки и опрема

Со состојба на 31 декември 2018 дел од недвижностите, постројките и опремата која се состои од хали, магацини, деловен простор и опрема, чија проценета вредност е утврдена на износ од 26.600.000 Евра односно 1.635.767 илјади Денари (2017: 19.500.000 ЕУР (денарска противвредност од 1.199.250 илјади Денари) е ставен под залог за одобрените кредити од финансиските институции (види Белешка 15 и 25). Сметководствената вредност на заложените средства изнесува 702.917 илјади денари односно 11.430 илјади евра. Евидентното зголемување на недвижностите и опремата се должи најмногу поради купувањето на недвижен имот, подвижни ствари и права од индустриска сопственост, лоцирани во Штип, кои претходно и припаѓаа на фабриката за масло Брилијант Штип. Вкупната проценета вредност на зделката изнесува 499.149 илјади денари. Подетално објаснето во Годишниот извештај на друштвото.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Компјутерски софтвери	Вкупно
Набавна вредност		
На 01 јануари 2017	2.850	2.850
Набавки	115	115
На 31 декември 2017	2.965	2.965
На 01 јануари 2018	2.965	2.965
Набавки	546	546
На 31 декември 2018	3.511	3.511
Акумулирана амортизација		
На 01 јануари 2017	2.273	2.273
Амортизација за годината	458	458
На 31 декември 2017	2.731	2.731
На 01 јануари 2018	2.731	2.731
Амортизација за годината	230	230
На 31 декември 2018	2.961	2.961
Сегашна сметководствена вредност		
На 31 декември 2017	234	234
На 31 декември 2018	550	550

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

7. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ ПО КАТЕГОРИИ

Евидентираните вредности на финансиските средства и обврски на Друштвото признаени на датумот на известувањето за објавените периоди можат исто така да бидат категоризирани на следниов начин:

	Кредити и побарувања	Хартии од вредност расположливи за продажба	Вкупно
31 декември 2018			
Средства според Извештајот за финансиската состојба			
Хартии од вредност и удели во капиталот	-	40.937	40.937
Побарувања од купувачи, нето	375.442	-	375.442
Парични средства и еквиваленти	21.459	-	21.459
Вкупни средства	396.901	40.937	437.838

	Ост. Фин. Обв.по аморт.наб.вр.	Вкупно
31 декември 2018		
Обврски според Извештајот за финансиската состојба		
Позајмици со камата	1.014.628	1.014.628
Обврски кон добавувачи	278.322	278.322
Вкупни обврски	1.292.950	1.292.950

	Кредити и побарувања	Хартии од вредност расположливи за продажба	Вкупно
31 декември 2017			
Средства според Извештајот за финансиската состојба			
Хартии од вредност и удели во капиталот	-	17.047	17.047
Побарувања од купувачи, нето	286.146	-	286.146
Парични средства и еквиваленти	57.511	-	57.511
Вкупни средства	343.657	17.047	360.704

	Ост. Фин. Обв.по аморт.наб.вр.	Вкупно
31 декември 2017		
Обврски според Извештајот за финансиската состојба		
Позајмици со камата	325.727	325.727
Обврски кон добавувачи	227.454	227.454
Вкупно обврски	553.181	553.181

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

8. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ

Структурата на вложувањата во подружниците на датумите на известување се како што следи:

На 31 декември 2018 година неревидираната годишна сметка на Викарди ДОО Битола подготвени во согласност со сметководствената регулатива која се применува во Република Македонија прикажува вкупни средства во износ од 12.070 илјади денари, вкупни обврски 7 илјади денари, капитал 12.063 илјади денари, вкупни приходи 8.987 илјади денари и остварена добивка од 560 илјади денари за финансиската година што завршува на 31 декември 2018 година.

	% од учество	Земја на основање	2018	2017
Вибро ДООЕЛ Прилеп	100%	Македонија	3.010	3.010
Ведрина 2 ДООЕЛ Белград	100%	Србија	31.161	31.161
Витаминка ЕООД Софија	100%	Бугарија	3	3
Викарди ДООЕЛ Битола	100%	Македонија	78.342	75.542
			112.516	109.716

Движењето на сметката на вложувања во подружници е како што следи:

	2018	2017
На 01 јануари	109.716	55.664
Зголемување на влог со конверзија на позајмици – Викарди (Бел.10)	2.800	23.200
Зголемување на влог во парични средства – Ведрина 2	-	30.852
На 31 декември	112.516	109.716

9. ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	2018	2017
Хартии од вредност во домашни котирали правни субјекти		
- Котирали	40.285	16.395
- Некотирали	652	652
	40.937	17.047

Движењето на сметката на вложувања во финансиски средства расположливи за продажба во тек на 2018 и 2017 е како што следи:

	2018	2017
На 01 јануари	17.047	16.036
Вложувања во фин.средства расположливи за продажба	13.389	3.185
Продажба на фин.средства расположливи за продажба	-	(1.552)
Промени во објективната вредност		
- Признаени во останата сеопфатна добивка	10.501	(622)
На 31 декември	40.937	17.047

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

10. ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА

	2018	2017
Долгорочни позајмици на поврзани друштва – Викарди ДОО		
Битола		
На 01 јануари	-	17.413
Одобрени позајмици во текот на годината	2.800	6.110
Наплатени позајмици во текот на годината	-	(323)
Конверзија на позајмици во влог (Бел.8)	(2.800)	(23.200)
На 31 декември	-	-

11. ЗАЛИХИ

	2018	2017
Полупроизвод	61.356	-
Готови производи	83.084	44.917
Материјали	101.831	102.919
Ситен инвентар и резервни делови	89.283	71.553
Трговски стоки	1.879	2.002
	337.433	221.391

12. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ И ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	2018	2017
Побарувања од купувачи		
Домашни купувачи	118.230	79.393
Странски купувачи	267.718	213.982
	385.948	293.375
Намалено за: резервирања за оштетувања	(10.506)	(7.229)
	375.442	286.146
Останати тековни побарувања		
Аванси	25.157	6.702
Побарувања за данок на додадена вредност	22.602	18.516
Однапред платени трошоци	6.850	6.651
Побарувања од вработени	1.223	1.129
Вкупно побарувања од купувачи и останати побарувања	431.274	319.144

Во ставката побарувања од странски купувачи во 2018 година побарувањата од поврзани страни од странство изнесуваат 64.788ден, а во 2017 година побарувањата од поврзани страни од странство изнесуваат 60.491ден.

Ставката аванси на износ 25.157 илјади денари, се однесува за платени аванси за обртни средства во земјата и странство.

Старосна структура и квалитет на портфолиото на побарувањата

Салдото на побарувањата од купувачите на датумот на известување може да се анализира според следниве категории на кредитен ризик:

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

12. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ И ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА (продолжува)

31 декември 2018	Недоспеани неоштетени	Доспеани неоштетени	Оштетени	Вкупно
Набавна вредност	283.796	91.646	10.506	385.948
Исправка на вредност	-	-	(10.506)	(10.506)
Нето евидентирана вредност	283.796	91.646	-	375.442

Старосна структура и квалитет на портфолиото на побарувањата (продолжува)

31 декември 2017	Недоспеани неоштетени	Доспеани неоштетени	Оштетени	Вкупно
Набавна вредност	126.280	159.866	7.229	293.375
Исправка на вредност	-	-	(7.229)	(7.229)
Нето евидентирана вредност	126.280	159.866	-	286.146

Старосната структура на доспеаните, неоштетени побарувања на датумите на известување е како што следи:

	2018	2017
Од 1 - 3 месеци	34.502	78.830
Од 3 - 6 месеци	23.394	61.067
Од 6 - 12 месеци	26.985	17.324
Над 1 година	6.765	2.645
	91.646	159.866

Резервирање поради оштетување и отписи поради ненаплатливост

Движењето на сметката на резервирањата од оштетувања на побарувања од купувачи во текот на 2018 и 2017 година е како што следи:

	2018	2017
На 01 јануари	7.229	7.138
Тековен расход од оштетување (Белешка 21)	3.419	921
Наплатени претходно отпишани побарувања (Белешка 18)	-	(230)
Отпис на резервација за потполно оштетени побарувања	(142)	(600)
На 31 декември	10.506	7.229

Во текот на 2018 година, Друштвото отпиша целосно ненаплатливи побарувања, на товар на тековните расходи во износ од 491 илјади денари (2017: 624 илјади денари) (Бел.21).

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	2018	2017
Девизни сметки кај домашни банки	12.634	50.486
Денарски сметки кај домашни банки	6.475	6.907
Готовина во благајна	183	118
Вклучено во парични средства и еквиваленти во Извештајот за паричниот тек	19.292	57.511
Девизни акредитиви во домашни банки	2.167	-
	21.459	57.511

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

14. КАПИТАЛ
Акционерски капитал

На 31 декември 2018 и 2017 година регистрираниот акционерски капитал на Друштвото изнесува 248.771 илјади Денари. Истиот е поделен на 76.720 запишани и во целост платени обични акции со номинална вредност од 52,78 Евра по акција. Структурата на акционерскиот капитал на датумите на известување е како што следи:

	2018	2017
Симон Наумоски	29,86%	29,86%
Сашо Наумоски	7,12%	7,12%
Кирил Божиновски	6,12%	6,12%
Стеван Игнатовски	6,06%	6,06%
Марика Наумоска	5,28%	5,28%
Наташа Стојковска	5,18%	5,18%
Останати	40,39%	40,39%
	100,00%	100,00%

Промените во акционерскиот капитал во тек на 2017 и 2018 година се како што следи:

	<u>Број на акции</u>			<u>Износ (во 000мкд)</u>		
	Во оптек	Сопствени	Вкупно	Во оптек	Сопствени	Вкупно
На 01 јануари 2018	75.755	965	76.720	245.639	3.132	248.771
На 31 декември 2018	75.755	965	76.720	245.639	3.132	248.771
На 01 јануари 2017	76.510	210	76.720	248.090	681	248.771
Откуп на сопствени акции	(755)	755	-	(2.451)	2.451	-
На 31 декември 2017	75.755	965	76.720	245.639	3.132	248.771

Движењето на сметките на резервите во текот на 2018 и 2017 година е како што следи:

	Ревалоризациони резерви	Задолжителни резерви	Резерви за сопствени акции	Вкупно
На 01 јануари 2018	5.493	225.119	632	231.244
Распределба на акумулирани добивки		16.431		16.431
Промена во објективна вредност на вложувања	10.501		-	10.501
На 31 декември 2018	15.994	241.550	632	258.176
На 01 јануари 2017	6.115	207.035	5.051	218.201
Распределба на акумулирани добивки	-	18.084	-	18.084
Откуп на сопствени акции	-	-	(4.419)	(4.419)
Промена во објективна вредност на вложувања	(622)	-	-	(622)
На 31 декември 2017	5.493	225.119	632	231.244

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

14. КАПИТАЛ (продолжува)
Дивиденди

Во текот на годината Друштвото објави и исплати дивиденди во износ од 16,431 илјади Денари (2017: -) Денари) вклучително и даноци во износ од 1.530 илјади Денари (2017: -).

15. ПОЗАЈМИЦИ

	2018	2017
Долгорочни позајмици		
Про Кредит Банка АД, Скопје	414.167	40.138
Комерцијална Банка, Скопје	380.316	-
Шпаркасе Банка, Скопје	18.335	-
Европска банка за обнова и развој (ЕБОР) – 6.000.000 ЕУР со варијабилна к.стап.	-	261.354
Вкупно долгорочни позајмици	812.818	301.492
Намалено за: тековна доспеаност	(80.185)	(50.660)
Долгорочен дел	732.633	250.832

Во групата на кредити од Про Кредит Банка на износ од 414.167, вклучени се 7 кредити чии крајни рокови на доспевање се 2019, 2019, 2021, 2022, 2024, 2025, 2030. Кредитите се одобрувани со различни каматни стапки и тоа 2,90% 2,50%, 2,75%, 2,9001% соодветно.

Во групата на кредити од Комерцијална Банка вклучени се 5 кредити чии крајни рокови на доспевање се 2024, 2033. Кредитите се одобрувани со различни каматни стапки и тоа: 3,25%, 3%. Кон Шпаркасе Банка постои обврска кон еден кредит, последната рата доспева во 2024 кредитот е одобрен со каматна стапка од 3,50%-3,75%

Краткорочни позајмици

НЛБ Банка во вкупен износ од 184.000 илјади денари	139.500	-
Шпаркасе банка во вкупен износ од 40.000 илјади денари	40.000	-
Комерцијална Банка во вкупен износ од 30.000 илјади денари	22.075	24.100
Обврски по кредитни картички	235	134
Вкупно краткорочни позајмици		
Тековна доспеаност на долгорочни позајмици со камата	80.185	50.661
Краткорочни позајмици и тековно доспев. на долгор. поз.	281.995	74.895
Вкупно позајмици	1.014.628	325.726

Доспевањето на долгорочните обврски по позајмици е како што следува:

	2018	2017
Тековна доспеаност	80.185	50.660
Во рок од една година	58.534	47.910
Од 1 до 5 години	365.342	129.128
Од 5 години	308.757	73.793
		301.491
	812.818	

Одобрените позајмици со камата се обезбедени со дел од недвижностите на Друштвото (види исто Белешки 5.1 и 25).

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

16. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ И ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

	2018	2017
Добавувачи		
Домашни добавувачи	195.762	176.977
Странски добавувачи	82.560	50.477
	278.322	227.454
Останати тековни обврски		
Обврски за плати на вработени	29.517	23.075
Аванси	19.810	-
Пресметани обврски за супер работи	10.697	14.683
Пресметани камати	657	-
Обврски за дивиденди	559	507
Обврски за оперативен лизинг	-	172
Останати обврски	1.143	1.837
	62.383	40.274
Вкупно обврски кон добавувачи и останати обврски	340.705	267.728

Во ставката обврски кон странски добавувачи во 2018г обврските од поврзани страни од странство изнесуваат 4,390ден, а во 2017г обврските од поврзани страни од странство изнесуваат 16ден.

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2018	2017
Продажба на домашен пазар	1.236.933	794.632
Продажба на странски пазар		
Балкан	786.119	693.172
Европа	44.764	39.471
Канада и САД	14.110	12.442
Австралија	2.837	2.502
Блиски Исток	19.117	16.857
Останати	282	248
	2.104.162	1.559.325

Горните податоци се прикажани во нето износи, намалени за одобрените работи на купувачите во вкупен износ од 149.506 илјади денари (2017: 136.093 илјади денари). Во приходите има еден деловен субјект кој учествува со над 10% во вкупниот приход на друштвото.

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

18. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

	2018	2017
Приходи од рекламен материјал	7.678	9.601
Приходи од добиени рабати и одобренија	6.669	11.176
Приходи од добиени гратис производи	5.952	3.625
Приходи од продажба на недвижности, постројки и опрема (Бел.5)	4.315	4.198
Одобение по кредити од банки	4.093	-
Приходи од наплатени штети	4.069	1.330
Приходи од отпис на обврски	2.232	7.715
Отпис на обврски и вишоци по попис	1.789	1.128
Приход од дивиденди	1.506	720
Добивки од продажба на хартии од вредност	-	1.571
Наплатени претходно отпишани побарувања	-	230
Останати приходи	1.032	2.433
	39.335	43.727

19. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ, СУРОВИНИ И ЕНЕРГИЈА

	2018	2017
Потрошени материјали	1.314.923	914.159
Енергија	81.663	45.511
Резервни делови	36.009	30.082
	1.432.595	989.752

20. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2018	2017
Бруто плати	301.708	236.990
Останати со закон утврдени трошоци	22.978	18.756
	324.686	255.746

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

21. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	2018	2017
Промоција, пропаганда, реклами и репрезентација	95.784	75.247
Транспортни услуги	36.590	28.776
Услуги	32.466	16.155
Трошоци за одржување	16.593	14.176
Трошоци за службени патувања	16.592	13.886
Премии за осигурување	11.423	10.322
Отпис на залихи	6.487	1.098
Банкарски и трошоци на платниот промет	5.153	3.038
Загуби поради оштетување и отпис на крат.побарувања	3.910	1.545
Донации	3.196	720
Трошоци за саеми	2.823	1.456
Наемнини	2.583	2.763
Надворешни услуги за изработка на производи	1.097	1.438
Неотпишана вредност на продадени основни средства (Бел.5)	785	44
Останати услуги	33.129	23.417
Останати расходи од работењето	2.542	4.382
	271.153	198.463

22. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	2018	2017
Приходи		
Приходи од камати	1.361	495
Позитивни курсни разлики	874	5.370
	2.235	5.865
Расходи		
Расходи по камати	(27.411)	(10.824)
Негативни курсни разлики	(376)	(5.748)
	(27.787)	(16.572)
Финансиски (расходи), нето	(25.552)	(10.707)

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

23. ДАНОК НА ДОБИВКА

Усогласувањето на вкупниот данок на добивка според посебниот Извештај за сеопфатната добивка за 2018 и 2017 е како што следи:

	2018	2017
Добивка пред оданочување за годината	57.887	38.396
Усогласување за:		
Неодбитни трошоци за даночни цели	43.736	35.031
Намалување за износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	(16.431)	(18.084)
Дивиденда остварена со учество во капиталот на друг даночен обврзник	(1.506)	-
Даночна основа	83.687	55.343
Даночна стапка	10%	10%
Тековен данок на добивка по стапка од 10%	8.369	5.534
Намалување на пресметан данок на добивка за дадена донација	(2.220)	-
Тековен данок на добивка	6.169	5.534
Ефективна даночна стапка	10,66%	14,41%

24. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Заработувачка по акција (основна и разводнета) е пресметана по пат на делење на добивката која припаѓа на имателите на обични акции, со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

	2018	2017
Добивка за имателите на обични акции	57.718	32.862
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	75.755	75.983
Заработувачка по акција – основна и развод. (МКД по акција)	683	423

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ И ПРЕЗЕМЕНИ ОБВРСКИ
Судски спорови

Со состојба на 31 декември 2018 не се покренати судски постапки против Друштвото. Во согласност со тоа, не се предвидени резерви за потенцијални загуби на датумот на финансискиот извештај. Разни правни дејствија и побарувања може да се појават во иднина против Друштвото од правните спорови и побарувања кои може да се јават во текот на редовното деловно работење. Поврзаните ризици се анализирани од веројатноста за нивна појава. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, раководството на Друштвото верува дека нема да резултираат во материјално значајни обврски.

Залог на недвижности, постројки и опрема

Прегледот на заложените средства како обезбедување за позајмени средства со камата во финансиски институции со состојба на 31 декември 2018 е како што следи:

Опис на имотот	Основ за издавање	Вид на хипотека	Примател	Износ 000ЕУР	Износ 000МКД
Фабрика 1					
1. Земјиште и Објект со погони и магацин за готов производ и сировини - КП 19479/1 – 10 2. Земјиште и Управна зграда - 19479/2 -1	Договор за залог ОДУ Бр. 299/18 од 27.06.2018	Недвижен имот	Про Кредит Банка - Германија	4.000	245.980
1. Земјиште и управна зграда- КП 19479/1-1 2. Земјиште и Објект млин со погони и канцеларии-КП 19479/1-3 3. Земјиште и магацин за сировина КП 19479/1-11	Договор за залог ОДУ Бр. 227/18 од 22.02.2018	Недвижен имот	Про-Кредит Банка	3.500	215.233
Фабрика 1 Линија за производство на чоколада и крем маса со автоматизиран систем за транспорт на готова смеса	Договор за залог ОДУ бр.225/18 од 21.02.2018	Опрема за производс. на кремове	Про-Кредит Банка	3.500	215.232
Фабрика 2 ХАЛА 2 Земјиште и Објект со погони и магацини- КП 6043/1	Договор за залог ОДУ Бр. 299/18 од 27.06.2018	Недвижен имот	Про Кредит Банка - Германија	4.000	245.980
Фабрика 3 Штип 1. Земјиште и Објекти со погони, магацини и управна зграда КП 128/1, КП 218/7, КП 218/8 и КП 218/9; КП 197/5, КП 197/7, КП 200/10, КП 200/11, КП 205/2, КП 205/4, КП 205/5, КП 205/6, КП 205/7, КП 205/8, КП 205/9, КП 205/10, КП 205/11, КП 205/12, КП 205/13, КП 205/14, КП 205/17, КП 205/20	1. Договор за залог ОДУ Бр. 35/18 од 23.03.2018 2. Договор за залог ОДУ Бр. 11/19 од 25.01.2019	Недвижен имот	Комерцијална Банка (ПРВ РЕД) НЛБ Тутунска Банка (ВТОР РЕД)	5.300	325.923
Фабрика 3 Штип Машини, опрема и информатички средства лоцирани во Фабрика за производство на масло Брилијант,товарно моторно возило	1. Договор за залог ОДУ Бр. 34/18 од 23.03.2018 2. Договор за залог ОДУ Бр. 10/19 од 25.01.2019	Опрема за рафинирање и полнење на масло за јадење	Комерцијална Банка (ПРВ РЕД) НЛБ Тутунска Банка (ВТОР РЕД)	5.300	325.923
Земјиште и Објект Ресторан КП 128/4	Договор за залог ОДУ Бр. 66/18 од 07.05.2018	Недвижен имот	Шпаркасе Банка (ВТОР РЕД)	1.000	61.495
				26.600	1.635.767

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ И ПРЕЗЕМЕНИ ОБВРСКИ (продолжува)
Примени и Издадени гаранции

Во продолжение е прегледот на издадените гаранции од страна на Друштвото со состојба на 31 декември 2018 година:

Банка – издавач	Во корист на	2018		2017	
		000 ЕУР	000 МКД	000 ЕУР	000 МКД
Комерцијална Банка АД Скопје	ЈП Железници - Инфраструктура	-	-	-	70
Комерцијална Банка АД Скопје	WINER IN, Подгорица, Црна Гора	60	3.690	-	-
ABANKA D.D.	Pakirnica Tims DOO	12	738	-	-
UNICREDIT BANK D.D.	Bare Commerce D.O.O., Citluk, BiH	90	5.534	-	-
RAIFFEISEN BANK D.D.	Bare Commerce D.O.O., Citluk, BiH	50	3.075	-	-
		212	13.037	-	70

Даночен ризик

Посебните финансиски извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на даночна контрола од страна на даночните власти во периодот 5 години по поднесувањето на даночниот извештај за финансиската година и можат да предизвикаат дополнителни даночни обврски. Според проценките на Раководството на Друштвото и на датумот на овие извештаи не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијални материјално значајни обврски по овој основ.

Капитални обврски

Не се евидентирани капитални обврски на денот на известување кои не се веќе признати во посебните финансиски извештаи.

26. ИЗВЕСТУВАЊЕ ПО СЕГМЕНТИ

Деловните активности на Друштвото се однесуваат на еден оперативен сегмент - производство и продажба на прехранбени производи. Деловните активности на Друштвото се вршат на територијата на Република Македонија и на странски пазари (Белешка 17).

БЕЛЕШКИ КОН ПОСЕБНИТЕ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

27. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ
Подружници и поврзани субјекти

Трансакциите со подружниците и поврзаните субјекти се извршени во согласност со тековните пазарни услови, цени и каматни стапки. Следната табела ги прикажува обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2018 и 2017 година.

	Побарувања	Обврски	Приходи	Расходи
2018				
Ведрина 2 ДОО Белград	57.525	4.262	48.620	6.837
Витаминка БГ ЕООД Софија	7.263	128	42.633	2.907
В-роуте дооел Прилеп	413	1.692	1.643	5.462
Вирбо ДОО Прилеп	-	-	-	-
Викарди ДОО Битола	-	-	-	-
Клучен раководен кадар	214	-	-	34.111
	65.415	6.082	92.896	49.317
2017				
Ведрина 2 ДОО Белград	53.754	-	76.100	-
Витаминка БГ ЕООД Софија	6.737	16	37.723	2.628
Вирбо ДОО Прилеп	-	-	-	-
Викарди ДОО Битола	-	-	-	-
Клучен раководен кадар	106	-	-	37.368
	60.597	16	113.823	39.996

28. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По 31 декември 2018 година – датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие посебни финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на посебните финансиски извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие посебни финансиски извештаи.

ПРИЛОГ 1 – Годишен Извештај

Прехранбена индустрија
„ВИТАМИНКА“ А.Д.

Бр . 02-2050/1 .

Прилеп, 25.04.2019 год.



**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА П.И.„ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП
ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2018 - 31.12.2018 ГОДИНА**

Содржина:

1. Основни податоци за друштвото
2. Управување со финансиски ризик
3. Инвестиции
4. Дивиденда
5. Финансирање
6. Големи зделки
7. Односи со поврзани субјекти
8. Акционерски капитал
9. Надоместоци на раководството
10. Финансиски извештаи и финансиски показатели
11. Трудова статистика
12. Собрание на акционери, орган на управување, оперативен тим
13. Корпоративна општествена одговорност
14. Осврт на органот на управување кон макроекономските состојби и состојбите во Друштвото

1. Основни податоци за друштвото и поврзаните правни субјекти

П.И. „Витаминка“ а.д. Прилеп, е основана во 1956 година со Решение - рег.бр. 9/56, на тогашниот Окружен Стопански суд во Битола, како фабрика за производство на црвена пипер. Во текот на годините друштвото активно вложува во развојни проекти, значително го проширува сопствениот произведен асортиман и бележи континуиран раст. Со Решение бр. 1485/98 од 20.10.1998 год. во Основниот суд Битола како регистарски суд е спроведена судска регистрација на „Витаминка“ како акционерско друштво, а во насока на усогласување со Законот за трговските друштва.

Со примената на законските прописи (Законот за централниот регистар и др. прописи) податоците за П.И. „Витаминка“ а.д. Прилеп, од трговскиот регистар кој се водеше во Основниот суд во Битола, пренесени се во Централниот регистар на Р.М.

Основните податоци за друштвото се следните:

- Единствен матичен број (ЕМБС): 4015215,
- Единствен даночен број (ЕДБ): 402199116887,
- Целосен назив на субјектот на упис: Прехранбена индустрија „Витаминка“ а.д.

Прилеп,

- Седиште: ул. „Леце Котески“ бр. 23 - Прилеп,
- Вид на правното лице: 05.5 Акционерско друштво,
- Големина на деловниот субјект: Голем,
- Одговорност во правниот промет: За обврските створени во правниот промет со трети лица, друштвото одговара со сите свои средства,
- Датум на првична регистрација: 20.10.1998 год.,
- Траење: Неограничено.

- Основна главнина:

- Основачки влог МКД: 248.770.775,00
- Основачки влог EUR: 4.049.000,00

- Број на акции: 76.720

- Број на акционери на 31.12.2018 година: 233

Во 2017 год. резервиран општествен капитал не постои.

Во 2018 год. бројот на акциите изнесува 76.720. Сите акции се обични со право на еден глас. Номиналната вредност на поединечна акција изнесува 52,78 Евра.

Основната дејност на П.И. „Витаминка“ а.д. Прилеп согласно НКД е: Производство на какао, чоколади и кондиторски производи, шифра: 10.82. Друштвото во Централниот регистар на Република Македонија има регистрирано и општа клаузула за бизнис.

Поврзани субјекти со П.И.„Витаминка“ АД Прилеп се следните правни лица:

- **„Вибро“ ДООЕЛ Прилеп**, основано на 31.08.2005 година, ЕМБС 6035248, со приоритетна дејност 55.10 - хотели и слични објекти за сместување. Во текот на 2018 година во делот на работењето на ова друштво немаше поголеми ангажмани.

- **„Ведрина-2“ ДОО Белград, Република Србија**, основано на 28.06.2003 година, ЕМБС 17418777, со приоритетна дејност 46.31, според НКД во Р.Србија, трговија на големо со шеќер, чоколади и слатки. Во врска со работењето на ова поврзано друштво беа преземени повеќе активности од аспект на усогласување на законското работење, наплатата на спорните побарувања, регулација на работните односи и решавањето на имотно-правните работи во Р.Србија.

- „Витаминка БГ“ ЕООД, Софија, Република Бугарија, ЕМБС 202127272, со приоритетна дејност купопродажба на стоки и услуги, според НКД на Р.Бугарија.

- „Викарди“ ДООЕЛ, с.Кременица, Битола, основано на 08.01.1993 година, ЕМБС 4561244, со приоритетна дејност 06.02 - вадење на природен гас. Во овој дел отпочната е постапка за статусна промена која треба да finiшира во првата половина на 2019 година.

- Дополнително, П.И.„Витаминка“ А.Д. Прилеп се појавува и како еден од основачите на „Пакомак“ ДОО Скопје, со удел во висина од 1/11 од основачкиот влог на друштвото.

- Во текот на 2017 година или поточно на 07.07.2017 година беше основано и **Здружението Женски РАКОМЕТЕН КЛУБ ДЕСПИНА Прилеп**, по барање на врвното раководство на „Витаминка“, од страна на повеќе физички лица вработени во П.И.„Витаминка“ АД Прилеп, а во согласност со Законот за здруженија и фондации. Клубот се натпреварува во првата македонска женска ракометна лига. Во текот на оваа година беа преземени низа активности од аспект на организација на работењето на спортскиот клуб, средување на потребната документација, ангажирањето играчи и други лица, обезбедувањето материјални услови за работа и сл. Оваа активност продолжува и понатаму.

- Со почеток од 2017 година, со одлука на Одборот на директори бр. 1/6/2017-О.Д. (арх.бр. 02-1626/2 од 15.09.2017 година) беше дадено одобрение за основање нов деловен субјект од страна на „Вибро“ ДООЕЛ Прилеп. Во таа насока, на ден 02.10.2017 година беше основано и **Друштвото за превоз, трговија и услуги „В-РОУТЕ“ увоз-извоз ДООЕЛ Прилеп**, чија основна дејност ќе биде 49.41 од НКД - Товарен патен транспорт. Целта е преку ова друштво во перспектива да се одвива дистрибуцијата на нашите производи, но и да се даваат надворешни услуги во овој дел, на начин што друштвото ќе биде самоодржливо или ќе стане профитен центар, а нема да биде на товар на основачот или матичното друштво.

2. Управување со финансиски ризик

2.1. Фактори на финансиски ризици

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи кредитен ризик и ризици поврзани со ефектите од промените во девизните курсеви и каматните стапки. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

Управувањето со ризици на Друштвото го врши Одборот на директори врз основа на претходно одобрени писмени политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од курсни разлики, ризикот од каматни стапки, кредитниот ризик, употребата на вложувањата и пласманите на вишокот ликвидни средства.

2.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиска загуба на Друштвото доколку корисникот или договорната страна на финасискиот инструмент не успее да ги исполни своите договорни

обврски. Кредитниот ризик настанува од побарувања од купувачи, депозити во банки и парични средства и парични еквиваленти.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е под влијание од страна на индивидуални карактеристики на секој клиент. Друштвото има воспоставени политики, за да се осигура дека продажбата на стоки и услуги е извршена на корисници со соодветна кредитна историја, односно Друштвото има воспоставени политики според кои кредитбилитетот на секој дилер и клиент со поголеми нарачки е анализиран пред потпишување на договорот, додека малопродажбата целосно е однапред планирана.

Кај Друштвото не постои материјално значајна концентрација на кредитен ризик поради големиот број на клиенти и нивните различни профили кои се во различни индустрии и географски региони.

2.3. Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови. Како резултат на динамичниот карактер на дејноста на Друштвото, Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии. Изворите на финансиски средства како дополнителни извори за обртен капитал за секојдневната работа на друштвото и од сопствените извори на такви средства (од остварената годишна добивка и од издвоените средства од амортизацијата), континуирано се намалуваат.

2.4. Пазарни ризици

Пазарен ризик е ризик од промени во пазарни цени, курсевите на странските валути и каматните стапки кои имаат влијание на приходите на Друштвото или на вредноста на финансиските инструменти. Целта на управување со пазарен ризик е управување и контрола на изложеноста на пазарен ризик во прифатливи рамки и оптимизирање на поврат на средствата.

Ризик од курсни разлики

Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари и е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути, посебно во однос на Еврото и Доларот. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Раководството на Друштвото е одговорно за одржување на соодветна нето позиција за секоја валута поединечно, како и вкупно за сите валути.

Ризик од каматни стапки врз паричните текови и објективната вредност

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и паричните текови. Раководството на Друштвото е во

најголема мерка одговорно за дневно следење на состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Постои значителна концентрација на позајмици со камата од локални финансиски институции на денот на известување. Флуктуациите во пазарните каматни стапки, според кои средствата се позајмени, може да имаат неповолен ефект врз успешноста во финансирањето на Друштвото. Во исто време, Друштвото нема значителни пласирања на своите средства во орочени депозити и високо ликвидни хартии од вредност, кои носат дополнителен приход од камата.

2.5. Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со своите деловни активности според принципот на континуитет со цел да обезбеди приход за акционерите и бенефиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот со цел намалување на трошокот на капиталот.

Со цел да се одржи или прилагоди структурата на капиталот, Друштвото може да изврши корекција на износот на дивиденди исплатени на акционерите, да врати капитал на акционерите, да издаде нови акции или да продаде средства за да го намали долгот.

3. Инвестиции

Во 2018 година беа направени инвестиции во износ од 579.761.253,00 денари, што во споредба со 2017 година претставува зголемување за 449,64 %. Овие инвестиции се ангажирани преку земени долгорочни кредити од банки и со користење на сопствени извори, остварениот позитивен финансиски резултат и годишната амортизација.

ИНВЕСТИЦИИ			
	2017 г	2018 г	Раст / Пад
	МКД	МКД	%
Нематеријални средства	0,00	546.125,00	100,00
Земјишта и градежни објекти	28.299.487,00	195.215.629,00	689,82
Опрема	81.744.286,00	338.302.768,00	413,85
Транспортни средства	16.847.254,00	11.790.224,00	-30,02
Останата опрема	2.049.180,00	17.717.058,00	864,59
Долгорочни вложувања		16.189.449,00	100,00
ВКУПНО	128.940.207,00	579.761.253,00	449,64

4. Дивиденда

Друштвото на редовното годишно собрание на акционери одржано на 12.06.2018 година донесе одлука за исплата на дивиденда од работењето во 2017 година во бруто

износ од 13.144 илјади денари и бонус за раководен тим во висина од 3.286 илјади денари. Останатиот дел од добивката за 2017 година во висина од 16.431 илјади денари со одлука е распределен во резервен фонд за инвестиции.

5. Финансирање

Преглед на обврски по долгорочни и краткорочни позајмици по доспеаност во илјади МКД:

	2018	2017
Долгорочни позајмици со камата и обв.по фин.наем		
Европска банка за обнова и развој (ЕБОР)		
- 6,000,000 ЕУР со варијабилна к.ст.		261,355
Про Кредит Банка, Скопје	414,167.00	40,138
Комерцијална Банка, Скопје	380,316.00	
Шпаркасе Банка, Скопје	18,335.00	
Вкупно долгорочни позајмици	812,818.00	301,493
Намалено за: тековна доспеаност	-80,185	-50,661
Долгорочен дел	732,633.00	250,832
Краткорочни позајмици со камата и обв.по фин.наем		
Комерцијална банка во вкупен износ од 40,000 илјади денари	22,075	24,100
Шпаркасе банка во вкупен износ од 40,000 илјади денари	40,000	-
НЛБ банка во вкупен износ од 184,000 илјади денари	139,500	
Обврски по кредитни картички со варијабилна каматна стапка	235	134
Вкупно краткорочни позајмици	201,810	24,234
Тековна доспеаност на долгорочни позајмици со камата	80185	50,661
Краткорочни позајмици и тековно доспев.на долгор.поз,	281,995	74,895
Се вкупно позајмици и фин.наем	1,014,628.00	325,727

6. Големи зделки

- На 15 февруари 2018 година, Друштвото, во својство на купувач пристапи кон склучување на договори со Комерцијална Банка АД Скопје, како продавач за купување на недвижен имот, подвижни ствари и права од индустриска сопственост, лоцирани во Штип, кои претходно и припаѓаа на фабриката за масло Брилијант Штип. Вкупната проценета вредност на зделката изнесува 7.3 милиони Евра, во денарска противвредност. Целта на оваа инвестиција е долгорочно обезбедување суровинска база за производните потреби на Друштвото, како и зацврстување на лидерската позиција на Друштвото во прехранбената индустрија во Република Македонија. Последователно, Собранието на Акционери на Друштвото, на седницата одржана на 14 март 2018 година донесе Одлука за потврдување на Одлуката на Одборот на Директори за одобрување на голема зделка – склучување на договор за купопродажба на недвижен имот и подвижни ствари, како и пренос на права од

индустриска сопственост, во сопственост на Банката, во вкупна вредност од 7.3 милион Евра.

- На 16 февруари 2018 година Одборот на Директори на Друштвото донесе одлука за склучување на Анекс договор за рамковен лимит на износ од 3.5 милиони Евра, како и склучување договор за долгорочен заем како дел од договорот за рамковен лимит од Прокредит Банка АД Скопје во износ од 2 милиони Евра. Заемот ќе се искористи за уплата на учество во Комерцијална Банка АД Скопје за купување на погоренаведениот имот, подвижни ствари и права на индустриска сопственост, во сопственост на Комерцијална Банка АД Скопје. За горенаведеното задолжување Друштвото ќе даде обезбедување со хипотека на имот (недвижен имот и опрема) лоцирани во седиштето на Друштвото во Прилеп.

- На 21 февруари 2018 година Друштвото и Про Кредит Банка АД Скопје склучија Анекс 1 за измена и дополнување на договорот за рамковен лимит со што Банката му одобрува на Друштвото рамковен лимит во вкупен износ од 3.5 милиони Евра во времетраење до 30 јуни 2027 година. Последователно, Собранието на Акционери на Друштвото, на седницата одржана на 14 март 2018 година донесе Одлука за потврдување на Одлуката на Одборот на Директори за одобрување на голема зделка – склучување на Анекс на договор со Про Кредит Банка АД Скопје за рамковен лимит на износ од 3.5 милиони Евра, како и склучување Договор за задолжување со долгорочен заем како дел од Договорот за рамковен лимит во износ од 2 милион Евра.

- Собранието на Акционери на Друштвото, на седницата од 14 март 2018 година, врз основа на писменото известување на Одборот на Директори за голема зделка, донесе Одлука за одобрување на голема зделка – задолжување на Друштвото со долгорочен заем од Комерцијална Банка АД Скопје во износ од 5.3 милиони Евра, за финансирање на купувањето на недвижен имот, опрема и права од индустриска сопственост (објаснети погоре) со рок на отплата од 15 години, вклучувајќи грејс период од 3 години, како и задолжување со рамковен револвинг лимит врз основа на договорен залог во НЛБ Банка на износ од 3 милиони Евра за тековно финансирање на Друштвото, со рок на отплата од 5 години.

Сите наведени постапки во целост беа спроведени согласно членовите 455 и 456 од Законот за трговските друштва.

7. Односи со поврзани субјекти

Трансакциите со поврзаните друштва се извршени во согласност со тековните пазарни услови, цени и каматни стапки. Следната табела ги прикажува обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти со состојба за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

	Побарувања	Обврски	Приходи	Расходи
2018				
Вибро ДОО Прилеп				
Витаминка БГ ЕООД Софија	7,262,829	127,656	42,632,516	2,906,710
Ведрина 2 ДОО Белград	57,525,058	4,262,034	48,619,792	6,837,058
Викарди ДОО Битола				
В-роуте	413.432	1.692.471	1.642.746	5.461.861

8. Акционерски капитал

На 31 декември 2018 и 2017 година регистрираниот акционерски капитал на Друштвото изнесува 248,771 илјади МКД. Истиот е поделен на 76,720 запишани и во целост платени обични акции со номинална вредност од 52.78 Евра по акција.

Промените во акционерскиот капитал во текот на 2018 и 2017 година се како што следи:

	<u>Број на акции</u>			<u>Износ (во 000 МКД)</u>		
	Во оптек	Сопствени	Вкупно	Во оптек	Сопствени	Вкупно
01 јануари 2017	76,510	210	76,720	248,090	681	248,771
Откуп на сопствени акции	(755)	755	-	(2,451)	2,451	-
31 декември 2017	75,755	965	76,720	245,639	3,132	248,771
01 јануари 2018	75,755	965	76,720	245,639	3,132	248,771
Откуп на сопствени акции	-	-	-	-	-	-
31 декември 2018	75,755	965	76,720	245,639	3,132	248,771

Резерви

	Ревалор. резерви	Задолжителни резерви	Резерви за сопств.акции	Вкупно
01 јануари 2017	6,115	207,035	5,051	218,201
Распред.на акумулирани добивки	-	18,084	-	18,084
Откуп на сопствени акции	-	-	(4,419)	(4,419)
Ефект од вред.на вложув.	(622)	-	-	(622)
31 дек.2017 / 01 јануари 2018	5,493	225,119	632	231,244
Распред.на акумулирани добивки	-	16,431	-	16,431
Откуп на сопствени акции	-	-	-	-
Ефект од вред.на вложув.	10,501	-	-	10,501
31 декември 2018	15,994	241,550	632	258,176

На 31.12.2018 год. друштвото имаше стекнато вкупно 965 сопствени акции во согласност со Одлуката на Собранието на акционери бр. 02-1015/12 од 15.06.2017 год., чија важност беше продолжена со Одлуката на Собранието на акционери бр. 02-812/10 од 12.06.2018 год. Сите акции се стекнати согласно член 333 од Законот за трговските друштва и не беше евидентирано никакво отстапување од законските рамки. Процесот на стекнување сопствени акции со откуп согласно споменатата одлука може да продолжи најдоцна до 12.06.2019 година заради тоа што истата има важност од најмногу 1 (една) година согласно закон. Причините за стекнувањето сопствени акции со откуп би можеле да се лоцираат во настанатите поврзувања, присоединувања, спојувања и поделби на друштва во регионот, а пред сè влијанието на одредени поголеми трговски ланци во делот на производството и продажбата на храна. Од нивна страна беа купени повеќе помали конкурентски друштва, со чие присоединување настана реална опасност да се монополизира пазарот и да се преземат разни активности за уништување или нанесување штети на останатите конкуренти на пазарите во регионот.

9. Надоместоци на раководството

На членовите на органот на управување на Друштвото во 2018 година вкупно се исплатени 15,618 илјади денари.

10. Финансиски извештаи и финансиски показатели

10.1. Поединечни финансиски извештаи

Во продолжение се презентира билансот на состојбата и успехот за 2018 година:

*Биланс на состојба:

	31 декември 2018 000 МКД	31 декември 2017 000 МКД
Нетековни средства		
	1,350,513	780,742
Нематеријални средства	550	234
Вложувања во подружници	113,168	109,716
Финансиски средства расположливи за продажба	40,285	17,047
Финансиски побарувања		-
	1,504,516	907,739
Тековни средства		
Залихи	337,433	221,391
Побарувања од купувачи и останати побарувања	459,617	326,675
Побарувања за данок од добивка		773
Парични средства и еквиваленти	21,459	57,511
	818,509	606,350
Вкупно средства	2,323,025	1,514,089
Капитал и обврски		
Капитал		
Акционерски капитал	256,114	245,639
Резерви	247,701	231,244
Акумулирани добивки		443,751

	462,607	
Обврски	966,422	920,634
Нетековни обврски		
Позајмици	812,818	250,832
	812,818	250,832
Тековни обврски		
Позајмици	201,810	74,895
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	340,699	267,728
Обврска за данок на добивка	1,276	-
	543,785	342,623
Вкупно обврски	1,356,603	593,455
Вкупно капитал и обврски	2,323,025	1,514,089

***Биланс на успех:**

	Година што завршува на	
	31 декември	31 декември
	2018	2017
	000 МКД	000 МКД
Приходи од продажба (приходите од продажба се намалени за дадените работи на купувачите)	2,105,029	1,559,325
Останати деловни приходи	36,961	43,727
Набавна вредност на продадени стоки	-14,956	-11,708
Материјали, енергија и резервни делови	-1,432,595	-989,752
Трошоци за користи на вработените	-324,686	-255,746
Амортизација и депрецијација	-108,741	-74,188
Останати деловни трошоци	-278,910	-198,463
Промени на залихите на готови производи	99,831	-24,092
Добивка од оперативно работење	81,933	49,103
Финансиски приходи	3,741	5,865
Финансиски расходи	-27,787	-16,572
Финансиски (расходи), нето	-24,046	-10,707

Добивка пред оданочување	57,887	38,396
Данок на добивка	-6,169	-5,534
Нето добивка за годината	51,718	32,862

Останата сеопфатна добивка за годината:

Промена на објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба

	10,501	-622
Вкупна сеопфатна добивка за годината	62,219	32,240

• *Финансиски показатели:*

- Оперативна профитна маржа пред амортизација – ЕБИТ ДА:

- Во 2018 год. ЕБИТ ДА изнесува 8,23%.

- Оперативна профитна маржа по амортизација – ЕБИТ:

- Во 2018 год. ЕБИТ изнесува 2,58%.

- Согласно склучениот договор за кредити со комерцијалните банки, Друштвото е должно, во текот на целиот период на отплата на долгот, да ги пресметува и одржува следните соодветни финансиски показатели:

- Тековни обврски по долгорочни кредити во однос на ЕБИТДА
- Нето финансиско задолжување во однос на ЕБИТДА(не повисок од 7)
- Степен на финансиска сигурност (не понизок од 40%)

Остварените показатели согласно одредбите од горенаведените договори се следните:

	2018
а. Тековни обврски по долгорочни кредити во однос на ЕБИТДА	1,97
б. Нето финансиско задолжување во однос на ЕБИТДА	5,32
ц. Степен на финансиска сигурност	41,60%

10.2. Консолидирани финансиски извештаи

Биланс на состојбата

	31 декември 2018 000 мкд	31 декември 2017 000 мкд
Средства		
Нетековни средства		
Недвижности, постројки и опрема	1,367,404	803.606
Нематеријални средства	829	504
Финансиски средства расположливи за продажба	43,500	18.508

Тековни средства	1,411,733	822.618
Залихи	338,995	229.752
Побарувања од купувачи и останати побарувања	444,238	318.386
Побарување за данок од добивка	758	1.547
Парични средства и еквиваленти	23,552	64.395
	807,543	614.08
Вкупно средства	2,219,276	1.436.698
Капитал и обврски		
Капитал		
Акционерски капитал	240,843	245.639
Резерви	265,304	232.223
Акумулирани добивки	339,305	340.033
Вкупно капитал	845,452	817.895
Обврски		
Нетековни обврски		
Позајмици	813,323	251.441
	813,323	251.441
Тековни обврски		
Позајмици	201,810	75.381
Обврски кон добавувачи и останати обврски	358,420	290.752
Обврски за данок од добивка	271	1.229
	560,501	367.362
Вкупно обврски	1,373,824	618.803
Вкупно обврски и капитал	2,219,276	1.436.698

Биланс на успех

	Година што завршува на	
	31 декември 2018 000 мкд	31 декември 2017 000 мкд
Приходи од продажба	2,144,560	1.593.560
Останати деловни приходи	62,406	83.789
Материјали, енергија и резервни делови	(1,437,925)	(1.002.355)
Набавна вредност на продадени стоки	(42,387)	-11.708
Трошоци за користи на вработени	(341,859)	-272.039
Депрецијација и амортизација	(118,673)	-83.098

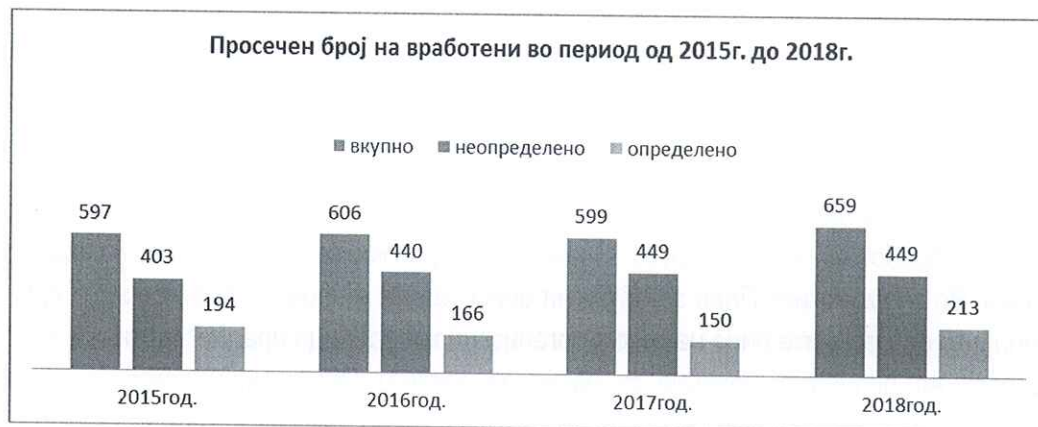
Останати деловни трошоци	(307,752)	-240.688
Промена на вредноста на залихите	99,831	-15.693
Добивка од работење	58,201	51.768
Финансиски приходи	4,807	9.042
Финансиски расходи	(28,007)	-19.274
Финансиски (расходи), нето	(23,200)	-10.232
Добивка пред оданочување	35,001	41.536
Данок на добивка	(6,169)	-6.782
Добивка за годината	28,832	34.754

11. Трудова статистика

Трудовата статистика на П.И.„Витаминка“ АД - Прилеп ги интегрира различните аспекти поврзани со менаџментот на човечките ресурси, следење на бројот на вработени, половата, образовната, националната структура, просечната старост на работниците во организацијата, следење на боледувањата и сл.

На 31.12.2018 година во „Витаминка“ работеле вкупно 719 работници, од кои 47% или 341 се мажи, а 53% или 378 се жени. На 31.12.2018 година бројот на работници се зголемил за 18.5% во однос на 31.12.2017 година. Притоа, во претходните години беше забележлив тренд на константно зголемување на бројот на вработени од година во година.

Во однос на **просечниот број вработени во текот на годините**, во 2018 година бележиме вкупно 659 лица, додека во 2017 - 599 лица. Споредувајќи ги претходните четири години, 2015г., 2016г., 2017г.и 2018г.може да се констатира дека во 2016г. просечниот број на вкупно вработени е за 7 лица поголем отколку во 2017г., а потоа константно се бележи пораст на вкупен број на вработени лица во текот на 2018г. Без оглед на тоа бројот на лица кои се вработени на неопределено време во период од 2015г. до 2018г. достигнува благ пораст, а исто така и константно се зголемува бројот на лица на определено време. **Особено важно да се напомене во овој дел е тоа дека во 2018 година најголем број од вработувањата или вкупно 72 беа реализирани во Подружница „Фабрика 3“ во Штип (Брилијант), заради отпочнувањето со работа на фабриката за масло за јадење.**



Од вкупниот број вработени во друштвото, на 31.12.2018 година, вкупно 68% (449) биле на неопределено време, додека 32% (213) на определено време. На 31.12.2017 година - 73,3% биле вработени на неопределено време или вкупно 445 работници, а преостанатите 26,7% или 162 работници се вработени на определено време. Во учеството во вкупната структура бележиме извесно намалување на бројот на вработени лица на неопределено време во 2018 година за разлика од 2017 година, меѓутоа тоа намалување во основа се должи на реализираните вработувања во Подружница „Фабрика 3“ во Штип, каде беше заземен став сите вработувања да се засноваат на определено време. Во претходните деловни години се забележуваше тренд на пораст на бројот на вработени на неопределено време. Зголемувањето на бројот на лицата на неопределено време во вкупната структура во основа се должи на доследното спроведување на политиката за повторно ангажирање лица во производството кои и претходно работеле на истите работни позиции и изминувањето на законскиот период од 5 (пет) години за трансформација на работниот однос.

Просечната старост на вработените во друштвото на крајот на 2018 година била 43,98 години, од кои 43,44 години просечна старост на мажи и 44,52 години просечна старост на жени. Евидентно е дека во 2018 година имаме зголемување на границата на просечна старост од 42,97 години во 2017 година, на 43,98 години.

Во текот на 2018 година, вкупно 186 лица биле нововработени или повторно вработени согласно потребите на процесот на работа, селектирајќи ги работниците од редот на оние кои постигнале најдобри резултати во дотогашното работење. Ваквиот број на нововработени или повторно вработени лица се оправдува со зголемувањето на деловната активност и потребата од вработување на образовани нови млади кадри со кои ќе се зголеми кадровскиот потенцијал на Друштвото, а секако и со потребата да бидат пронајдени и ангажирани најспособните лица. Вработувањето посебно на млади лица е влог во иднината на Друштвото. Заради производствената дејност на друштвото, најголемиот број од нововработените лица или 78 биле распоредени во производството, додека 72 лица биле вработени во Подружница „Фабрика 3“ во Штип.

Од аспект на образовна структура во друштвото, со 56% од вкупниот број вработени доминираат работниците со завршено средно четиригодишно образование, додека високи

23,5% од вкупниот број вработени во друштвото се со завршено вишо, високо образование и постдипломски и докторски студии. Во овој дел, организацијата во континуитет спроведува обуки за вработените, а согласно Планот за обуки кој се изработува за секоја деловна година. Во споменатиот План за обуки на вработените е применет секторскиот принцип, на начин што одговорните лица на секоја организациона единица предлагаат обуки за тој дел, а Одборот на директори конечно го одобрува ваквиот План, сврстувајќи го во редот на сегменти кон годишниот План за работа на друштвото во тековната година.

Во изминатата 2018 година беа спроведени повеќе активности поврзани со развојот на човечките ресурси, а особено во делот на воведувањето нови практики во тој дел. Имено, беше воведен надоместок за трето дете за вработените, беше зголемен додатокот за ноќна работа од 40% на 50%, беа доделени јубилејни награди за 15 и 25 години работа во друштвото, редовно беа испраќани персонализирани честитки со пораки за родендените на вработените на нивните домашни адреси, беше прогласуван најдобар работник на месецот по предлог на неговите претпоставени и на истиот му беше исплаќана парична награда и сл. Во текот на 2018 година продолжи практиката на стипендирање на студенти од Технолошко-металуршкиот факултет во Скопје. Првите 4 (четири) дипломирани стипендисти од Технолошко-металуршкиот факултет во Скопје, во 2017 година добија вработување во П.И.„Витаминка“, додека уште 3 (три) дипломирани млади технолози од програмата за стипендирање беа вработени во 2018 година. На почетокот на 2019 година беше воведено правило за одобрување скратено работно време од 3 (три) месеци после завршувањето на породилното отсуство.

12. Собрание на акционери, орган на управување, оперативен тим

Имајќи го предвид фактот дека станува збор за сложена организација - акционерско друштво, односно за голем деловен субјект, во друштвото воспоставена е и успешно функционира широко разгранета организациона структура. На врвот на организационата структура се наоѓа Собранието на акционери кое го претставуваат вкупно 233 акционери со право на глас (состојба на 31.12.2018 год.). Во текот на 2018 година, беа одржани 2 (две) акционерски собранија, од кои, едното беше наменско, а другото редовно годишно. Првото вонредно акционерско собрание во 2018 год. се одржа на ден 14.03.2018 година со единствена цел донесување на потребните одлуки за одобрување голема зделка за купување на недвижниот, подвижниот имот и правата од интелектуална сопственост кои претходно припаѓале на „Брилијант“ ДООЕЛ Штип. Годишното Собрание на акционери се одржа на 12.06.2018 година и на истото се одлучуваше по 15 точки на дневниот ред. Двете Собранија се одржаа без никакви проблеми.

Организираниот едностепен систем на управување (преминот од двостепен на едностепен систем) кој се случи на Годишното Собрание на акционери на 09.06.2014 година, во 2018 година функционираше без никакви проблеми и крајно посветено. Имено, во текот на целата 2018 година беа одржани вкупно 16 /шеснаесет/ седници на Одборот на директори, на кои беа донесени и спроведени вкупно 60 одлуки и повеќе други акти. Бројот

на одржани седници на Одборот на директори на П.И.„Витаминка“ А.Д. Прилеп и воопшто активноста на Одборот на директори во 2018 година е во согласност со членот 373-а од Законот за трговските друштва.

На Годишното Собрание на акционери одржано на 12.06.2018 година, беше извршена промена на двајцата независни неизвршни членови на Одборот на директори со нови. Одборот на директори и понатаму брои вкупно 5/пет/ члена. До денот на одржувањето на Годишното Собрание на акционери членови на Одборот на директори беа следните лица: Симон Наумоски - Претседател (неизвршен член), Сашо Наумоски - Генерален извршен директор (извршен член), Благоја Ѓорѓијовски - Неизвршен член, Ѓорѓи Манчески - Независен неизвршен член и Сашко Самарџиоски - Независен неизвршен член. Со донесувањето на одлуката на Собранието на акционери членовите Ѓорѓи Манчески и Сашко Самарџиоски беа заменети со новите членови Горан Рафајловски и Марјан Бојациев.

Членовите на Одборот на директори имаат мандат од 4/четири/ години сметано од 12.06.2018 година и заклучно до 12.06.2022 година, со право на повторен избор.

Во П.И.„Витаминка“ а.д. Прилеп во 2018 година функционираа воглавно вкупно 10 (десет) сектори. Притоа, во согласност со "Adižes" методологијата беше извршена промена на организационата структура, а вклучително и на називите на одредени сектори. Така, во 2018 година функционираа: Технички сектор, сектор за Набавки и логистика, Продажен сектор 1 - Република Македонија (продажба на домашен пазар), Продажен сектор 2 - Република Србија (продажба во Р.Србија), Продажен сектор 3 - останат свет (продажба во странство без Р.Србија), сектор за Правни и општи работи, сектор за Финансии, сектор за Контрола на квалитетот, сектор за Развој и сектор Маркетинг. На чело на секој сектор е поставен директор, со исклучок на секторот Маркетинг за кој формално не беше именуван директор. Кон крајот на годината беше извршена промена во делот на продажните сектори на начин што оваа функција се подели на три дела и тоа: Продажен сектор 1 (Република Македонија), Продажен сектор 2 (Република Србија) и Продажен сектор 3 (Останат свет). Во рамките на секторите се организирани и функционираат служби и работни единици. Директорите на секторите се членови на Оперативниот тим на „Витаминка“. Имено, со Одлука на Одборот на директори на П.И.„Витаминка“ АД - Прилеп бр. 3/1/2014 - О.Д. (арх.бр. 02-2038/4 од 18.06.2014 година), врз основа на членовите 62 и 74 од Статутот на Друштвото, беше извршен избор на Оперативен тим на П.И.„Витаминка“ АД - Прилеп, составен од деветте директори на сектори и директорот на Подружница „Фабрика 3“ - Штип, под директно раковоство на Генералниот извршен директор.

Во друштвото се определени три нивоа на менаџмент и тоа: ниско, средно и високо ниво на менаџмент, со прецизно определени права и одговорности во работењето.

Процесот на донесување одлуки во друштвото е крајно транспарентен и истиот го сочинуваат следните активности: идентификување на проблем, анализирање на проблем, развивање на алтернативни решенија, избор на најдобрата солучија, претворање на одлуката во акција и следење на преземените активности.

13. Корпоративна општествена одговорност

Општествената одговорност е веќе години наназад дел од самата суштина и стратешка определба на Витаминка. Ангажираниот однос кон заедницата е интегриран и претставува суштински дел од плановите за развој или од секојдневното работење на компанијата. Преку активностите што ги спроведуваме или ги поддржуваме, ја демонстрираме нашата искрена грижа за заедницата, за подобрување на условите во различни општествени сегменти и за создавање еднакви можности за сите.

Одговорноста што како една од најголемите компании во земјава ја имаме, ја демонстрираме во повеќе области, здравство, спорт, социјална еднаквост, култура, поп култура. Некогаш фокусот на нашето внимание е цела група граѓани, а некогаш тоа се поединци, индивидуалци кои имаат потреба од ургентна помош или пак се истакнел со некој значаен подвиг и на тој начин го заслужува внимание на Витаминка.

Дел од компаниската одговорност и ангажиран однос се и вработените и грижата за нивната добросостојба, во текот и надвор од работното време. Во насока на подигнување на свеста и одговорноста меѓу вработените измината година покрај редовните, основни здравствени прегледи кои се обврзувачки со закон и се извршуваат според одредена динамика, во соработка со здружението „Борка“, „Витаминка“ за женскиот дел од своите вработени организираше и предавање на тема Превенција од рак на дојка. Грижата за здравјето на вработените, со посебен фокус на превенција и рана детекција на ракот на дојка, акцијата оваа година беше проширена со организирање на прегледи со ехо на дојка за сите вработени во просториите на компанијата.

Исто така, нашиот придонес е голем и во спортот со бројни активности, преку кои поддржуваме различни спортски активности од екипен, па се до индивидуални спортови. Една од активностите со кои посебно се гордееме е нашата грижа за локалниот спорт и за заживување на спортскиот дух во градот и посебно кај младите. Така, нашата компанија, како основач на Ракометниот клуб „Деспина“ се грижи и ги обезбедува сите потребни услови за непречено тренирање и активно учество на членовите во клубот во своите лиги (кадетска и сениорска). Во текот на 2018 година ги поддржавме Цевитана алпски куп – 2018, што продолжи и во 2019, потоа велосипедската трка Алшар како и Авто трка по повод Денот на народното собрание. Во спортот, редовно се вложува во спортски активности од различен тип, екипен, поединечен, зимски или летни. Некогаш тоа се веќе докажани и афирмирани спортисти кои понатаму ги промовираат нашите брендови а некогаш тоа се спортски активности во подем. Оваа, 2018 година повторно ја обновивме соработката со Игор Стефановски Иџе затоа што првично започната соработка вроди со многу успеси и взаемно позитивно искуство. Витаминка повторно се здружува со Иџе, за освојување на уште многу патеки. Витаминка го следеше Иџе во освојувањето на шампионските титули возејќи по најстрмните ридско – планински патеки низ цела Европа. Летниот период во 2018 година беше одбележан со фантастичниот успех на 12годишниот Марко Пејчиновски. Затоа што како компанија, секогаш се обидуваме да помогнеме онаму каде е потребна помош, во овој случај потребна беше финансиска помош за Марко, со цел да има голема иднина пред себе.

Веруваме дека оваа финансиска помош го поттикна на уште поголеми успеси за храбриот млад пливач. Уште еден храбар потег беше оној на Васил Јанкула од Мала Преспа, кој боледува од детска церебрална парализа и со точак на три тркала ја извози триесет километарската патека во рамки на Охридскиот меѓународен атлетски маратон. И Васил ја доби помошта и поддршката од Витаминка.

Со посебно внимание и грижа се однесуваме кон социјално загрозените категории граѓани и се приклучуваме кон секоја иницијатива и ја поддржуваме со цел да придонесеме за подобрување на нивниот социјален статус. Така со меморандумот за соработка потпишан меѓу Витаминка и носителот на проектот, Асоцијацијата за чиста животна средина „Ајде Македонија“, преку поддршка на проектот „Македонија без отпад - Мрежа за редистрибуција на вишок храна“ (Macedonia without Waste - Food Surplus Redistribution Network), „Витаминка“ го донира вишокот храна што не беше вклучен во производниот процес. Целата храна што е безбедна за консумирање, а е вишок од производството на компанијата, се дистрибуира до здруженија и асоцијации кои понатаму ја доставуваат до корисниците односно оние на кој им е потребна помош. Донираната храна е квалитетна со задржани нутритивни карактеристики и пред се безбедна за консумирање според постоечката регулатива за безбедност на храна на Република Македонија.

Како вистински поддржувач на визуелните уметности, како и на македонската филмска продукција, „Витаминка“ во измината година ги поддржа филмските остварувања „Господ постои, нејзиното име е Петрунија“ на сестрите Митевски и филм што доби голема европска популарност, потоа најновиот филм на Милчо Манчевски „Врба“ како и единствената ситком серија, омилената кај многу генерации серијата „Преспав“.

Како што ја поддржуваме културата исто така имаме развиен одговорен однос и кон поп културата. Сите овие активности, кои се посебно во сегментот на културата, попкултурата и општествените настани и нивната поддршка се во насока на дополнителна промоција на корпоративниот бренд, нашите компаниски вредности како и на сите останати брендови на Витаминка.

Така преку изборот на настани каде сме присутни го следиме диверзитетот на музичките настани и ја поддржуваме музиката. Го поддржавме фантастичниот спектакл, изведбата на „Заспаната убавица“ на мраз во изведба на Државниот балет на мраз од Санкт Петербург, што се одржа на 01 декември во салата на Македонската опера и балет, како и „Виенскиот концерт“ кој се одржа во Македонска филхармонија неколку дена подоцна.

Сите ние знаеме колку е важна промоцијата на нашата компанија, како кај нас така и во останатите земји од Балканот, па следните два концерти, кои исто така беа поддржани од Витаминка беа одличен простор за промоција. Балканскиот изведувач Жељко Јоксимовиќ на 23-ти декември во просториите на МОБ одржа два последователни концерти како дел од неговиот проект „Два Света“. Покрај тоа, со големо задоволство го поддржавме и настанот „All you need is love“ фестивал од кој беа дел две многу звучни музички имиња, Џибони и Влатко Стефановски и неговиот целовечерен настап заедно со неговиот бенд.

Покрај домашните и регионални изведувачи измината година бевме спонзори и на концерти од звучни имиња од светската музичка сцена како вечниот романтичар Bryan Ferry,

емотивните Texas, единствените Jethro Tull, енергичните 2 Cellos и омилиот Здравко Чолик. Како вистински поддржувачи на авторската музика исто така ги поддржавме музичките остварува и на нашите домашни поп изведувачи Владо Јаневски и Калиопи. А од општествени настани од супкултурата нашата поддршка ја дадовме и за доделувањето на Твитер наградите.

Сите активности што сме избрале да ги поддржиме се одраз на нашиот однос кон заедница, се рефлексција на нашите компаниски, колективни вредности, но исто така и во насока на засилена афирмација и популаризација на нашите производи.

14. Осврт на органот на управување кон макроекономските состојби и состојбите во Друштвото

14.1. Економскиот амбиент во Република Северна Македонија во текот на 2018

Условите во деловно окружување во 2018 година во пошироки размери се карактеризираа со натамошно економско закрепнување на глобалната економија, но истото остана во сенка на трговските тензии помеѓу САД и Кина, случувањата поврзани со „Брегзит“ и растечкиот глобален протекционизам. Светските берзи беа соочени со ценовни усогласувања како резултат на најавениот прекин на неконвенционалните мерки на централните банки за стимулирање на растот и очекувањата за пораст на каматните стапки. Според последните објавени проекции на ММФ, светската економија ќе забележи раст на БДП од 3,7% во 2018 година, при што остануваат присутни ризиците од растечката светска задолженост и крвките геополитички состојби.

Во Република Северна Македонија 2018 година се карактеризира со подобрена политичка клима, подобрување на клучните меѓународни односи и напредок во решавањето на спорот со Грција околу името, како и добиена условена препорака за отпочнување на преговорите со ЕУ во јуни 2019 година и добиена покана за членство во НАТО.

Оценетиот економски раст за 2018 година согласно НБРСМ изнесува 2,3%, при што податоците за третиот квартал од годината покажуваат раст на БДП од 3%.

14.2. Состојби во Друштвото

„Витаминка“ ја заврши 2018 год. генерално успешно, многу подобро од остварените резултати во претходните две (2016 и 2017) години. Ја заврши и со раст во продажбата, со зголемена добивка, со посебно многу добри резултати во работата во последните три месеци (октомври, ноември, декември) и со реализацијата на еден огромен проект - купувањето на фабриката за производство на рафинирано сончогледово масло „Брилијант“, од Штип.

Конечно, редно беше да се одработи една година во „Витаминка“, со приметно поголеми позитивни финансиски ефекти од својата работа кои и тоа како ѝ беа неопходни и направи голем исчекор во зголемувањето на извозот, мерени по висината на неговото остварување во €, а не во зголемени проценти во однос на остварената реализација на домашниот пазар.

Мора да се констатира реалноста дека и условите на работа во таа година одеа во целост во прилог на остварените резултати, а тие беа следните најважни: цените на

шеќерот како основна сировина за производството, беа крајно поволни, во однос на истите во изминатите 5-10 години, но и цените на другите стратешки сировини беа нешто пониски од планираните за таа година. Потоа, во 2018-та немавме никави избори, таа не беше изборна година, кое нешто имаше доста позитивно влијание врз работењето во прехранбената индустрија.

Ако се погледне висината на прикажаната добивка од таа година, веднаш може да се заклучи дека претходно изнесеното не соодветствува на искажаната висина на добивка. Но, ако се подетално погледне годишната сметка за работењето на „Витаминка“ во 2018-та, ќе се констатира дека само во две ставки од истата, во делот на остварените трошоци во работењето, се исплатени ссa 1.200.000,00 € повеќе во однос на остварените во 2017 год. и тоа: скоро 1.050.000,00 € повеќе на име исплатени бруто плати за ссa 700 вработени (на неопределено и определено време) и речиси 150.000,00 € повеќе исплатени за потрошена електрична енергија и други енергенси пред сè, кое нешто не беше планирано да се случи во фабриката. Причината за вакво енормно зголемување на овие два клучни трошоци во работењето беа: иницијативите на Владата на РСМ за зголемувањето на минималната плата на вработените, како и непланираното високо зголемување на цената на електричната енергија и другите енергенси. И во вакви услови за работа, „Витаминка“ не презеде ништо на планот на зголемувањето на продажните цени на дел, а не на сите, од нашите производи, кое и тоа како беше неопходно во одреден период од таа деловна година.

Позитивна страна во нашата работа беше продажбата на странските пазари, со раст во задоволителен процент.

Во 2018-та година дефинитивно одлучивме да се преземе екстремно ригорозна мерка во работењето на нашиот голем загубар, повеќе година наназад, во „Ведрина-2“ ДОО, Белград. Ова поврзано друштво подолго време генерираше негативни ефекти од работењето. Ова друштво за 2018-та година искажа загуба од неполни 370.000,00 €, воглавно заради затвореноста на пазарот во Србија за пласман на нашите производи кое нешто повеќе години наназад го приметувавме како појава. Сосема спротивно, македонскиот пазар за истите такви производи кои и ние ги произведуваме во Македонија е многу полиберален за разлика од пазарот во Србија. Во текот на втората половина од 2018 година беше донесена деловна одлука целосната дистрибуција на производите и најголемиот број вработени да ја преземе дистрибутерот „Ал-Гросо“ од Белград. Во „Ведрина-2“ ДОО продолжија да работат само три вработени, со основна задача да продолжат да ги наплаќаат побарувањата кои ги имаше „Ведрина-2“ од купувачите до денот на преносот на дистрибуцијата, побарувања неплатени како дел од 2018-та, од 2017-та (останати), а некои уште и од претходно.

Во 2018-та, „Витаминка“ го направи најголемиот по обем на финансиски средства, инвестиционен зафат со купувањето на фабриката за производство на рафинирано сончогледово масло „Брилијант“ од Штип. Таа компанија се купи од Комерцијална Банка, од Скопје, која беше заложен доверител на имотот од „Брилијант“, вклучително и на трговската марка „Брилијант“, за околу 7.300.000,00 €..

Воедно за оваа инвестиција беше обезбеден кредит (како и оној за купување на опремата) во висина од ссa 3.000.000,00 € за финансирање на обртни средства за работа. Во текот на февруари 2018 год., се донесе едногласна одлука, за купувањето на оваа компанија во Штип. Кредитот земен за купување на оваа фабрика, за купувањето на основните средства е добиен на 15 години со вклучен три години грејс период.

Оценките се дека стекнатиот имот (недвижен и движен) во Штип е во одлична кондиција, опремата е речиси целосно нова, со потреба за ангажман на релативно мал број

вработени (до 70). Сепак, овој производствен капацитет повратно налага многу интензивна работа и ангажмани пред сè од врвното раководство во „Витаминка“, посебно на планот на приметно и интензивно зголемување на пласманот.

Во 2018 год. „Витаминка“ продолжи со интензивни инвестирања кои заедно со ануитетите исплатени по земени кредити, со користење на дел од добивката од тековното работење и од средствата за амортизација, беа потрошени за оваа намена вкупно средства во висина од 11.443.607,00.€. Во првиот квартал на 2019 год., „Витаминка“ за такви обврски исплати нешто повеќе од 500.000,00 €.

Приоритетните инвестиции за 2019 година се евидентирани во планот за работа на друштвото и ќе бидат реализирани во тековната година или најдоцна до почетокот на наредната 2020 година.

25.04.2019 год.

П.И.„Витаминка“ АД Прилеп

Претседател на О.Д.

Дипл.инг. Симон Наумоски



ПРИЛОГ 2 – Неревидирана годишна сметка

ЕМБС: 04015215

Целосно име: Прехранбена индустрија ВИТАМИНКА АД Прилеп

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2018

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)	1.504.516.106,00			907.740.488,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	549.609,00			233.963,00
5	-- Гудвил	295.521,00			
8	-- Останати нематеријални средства	254.088,00			233.963,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	1.349.768.780,00			779.998.788,00
10	-- Недвижности (011+012)	589.111.339,00			425.023.866,00
11	-- Земјиште	43.006.497,00			31.959.502,00
12	-- Градежни објекти	546.104.842,00			393.064.364,00
13	-- Постројки и опрема	622.659.824,00			322.360.197,00
18	-- Материјални средства во подготовка	137.997.617,00			32.614.725,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	744.362,00			744.362,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	153.453.355,00			126.763.375,00
22	-- Вложувања во подружници	113.168.762,00			110.368.762,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	40.284.593,00			16.394.613,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	40.284.593,00			10.929.711,00
29	-- Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата				5.464.902,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	811.658.955,00			599.701.151,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	337.432.954,00			221.392.036,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	101.831.430,00			102.919.343,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	89.282.907,00			71.553.594,00
40	-- Залихи на недовршени производи и полупроизводи	61.335.506,00			
41	-- Залихи на готови производи	83.104.951,00			44.916.079,00
42	-- Залихи на трговски стоки	1.878.160,00			2.003.020,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	452.767.091,00			320.797.214,00
47	-- Побарувања од купувачи	375.442.085,00			286.146.112,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	53.500.435,00			14.233.274,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	22.602.020,00			19.288.797,00
50	-- Побарувања од вработените	1.222.551,00			1.129.031,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	21.458.910,00			57.511.901,00

60	-- Парични средства	21.458.910,00	57.511.901,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	6.850.318,00	6.651.088,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	2.323.025.379,00	1.514.092.727,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	144.796.681,00	145.154.028,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	966.422.071,00	920.634.369,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	248.770.560,00	248.770.560,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	8.650.287,00	8.650.287,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	15.993.318,00	5.492.787,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	247.701.353,00	231.270.160,00
72	-- Законски резерви	134.326.391,00	111.515.873,00
73	-- Статутарни резерви		22.810.518,00
74	-- Останати резерви	113.374.962,00	96.943.769,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	410.888.838,00	410.888.838,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	51.718.289,00	32.862.311,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	1.333.792.845,00	578.660.948,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	812.817.537,00	250.832.038,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	812.817.537,00	250.832.038,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	520.975.308,00	327.828.910,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	278.321.514,00	227.454.150,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	8.657.390,00	
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	9.575.959,00	7.401.263,00
100	-- Обврски кон вработените	19.942.005,00	15.674.880,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.386.460,00	395.709,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	201.809.917,00	74.894.552,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	559.080,00	507.025,00
108	-- Останати краткорочни обврски	722.983,00	1.501.331,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	22.810.463,00	14.797.410,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.323.025.379,00	1.514.092.727,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	144.796.681,00	145.154.028,00

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)	2.291.496.361,00			1.738.425.209,00
202	-- Приходи од продажба	2.254.535.212,00			1.696.066.619,00
203	-- Останати приходи	36.961.149,00			42.358.590,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	44.434.801,00			68.971.978,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	144.266.049,00			44.434.801,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	2.309.394.942,00			1.665.503.866,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	1.432.594.526,00			989.306.066,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	14.956.346,00			11.708.327,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	7.757.655,00			
211		156.841.174,00			114.629.655,00

	- - Услуги со карактер на материјални трошоци		
212	- - Останати трошоци од работењето	85.900.964,00	65.360.193,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	341.299.257,00	270.704.129,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	204.054.429,00	161.480.230,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	16.187.339,00	12.020.648,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	81.466.386,00	63.488.787,00
217	- - Останати трошоци за вработените	39.591.103,00	33.714.464,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	108.741.463,00	74.188.206,00
220	- - Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	10.396.926,00	2.643.307,00
222	- - Останати расходи од работењето	150.906.631,00	136.963.983,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	3.741.179,00	6.584.977,00
229	- - Приходи од вложувања во неповрзани друштва	1.506.273,00	719.802,00
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.361.188,00	494.780,00
231	- - Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	873.718,00	5.370.395,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	27.787.014,00	16.572.509,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	27.411.352,00	10.824.167,00
240	- - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	375.662,00	5.748.342,00
246	- - Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	57.886.832,00	38.396.634,00
250	- - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	57.886.832,00	38.396.634,00
252	- - Данок на добивка	6.168.543,00	5.534.323,00
255	- - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	51.718.289,00	32.862.311,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	659,00	612,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
269	- - Добивка за годината	51.718.289,00	32.862.311,00
271	- - Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	10.500.531,00	
272	- - Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)		764.824,00
275	- - Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	10.500.531,00	
276	- - Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба		764.824,00
286	- - Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	10.500.531,00	
287	- - Нето останата сеопфатна загуби (285-271) или (272+285)		764.824,00
288	- - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	62.218.820,00	32.097.487,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	- - Земјишта	43.006.496,00			31.959.502,00
668	- - Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна	143.935.635,00			81.820.953,00

	сопственост и јавни претпријатија, во земјата		
671	- - Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	6.850.318,00	2.814.636,00
672	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	22.602.020,00	19.500.701,00
673	- - Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	1.222.551,00	1.129.030,00
684	- - Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	195.761.774,00	260.408.856,00
686	- - Трговски кредити и аванси од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата		15.000,00
687	- - Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	722.983,00	1.329.595,00
688	- - Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	9.575.959,00	7.401.263,00
689	- - Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	20.500.084,00	16.181.905,00
690	- - Приходи од продажба на стоки(< или = АОП 202 од БУ)	2.254.152.894,00	1.695.601.364,00
706	- - Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	4.068.552,00	1.329.526,00
710	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	129.439,00	7.715.172,00
712	- - Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	26.659.188,00	2.013.738,00
717	- - Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.311.668.188,00	913.475.064,00
718	- - Огрев, гориво и мазива(< или = АОП 208 од БУ)	45.412.211,00	22.677.143,00
720	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.243.164,00	1.121.988,00
723	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	10.428.201,00	8.871.404,00
724	- - Вода (< или = АОП 208 од БУ)	4.484.593,00	2.550.028,00
725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	36.605.250,00	23.024.946,00
727	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	953.032,00	1.385.854,00
729	- - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	32.860.378,00	25.711.264,00
731	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	3.730.002,00	3.065.820,00
734	- - Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	1.096.966,00	1.438.499,00
735	- - Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	421.782,00	361.717,00
753	- - Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	8.251.465,00	7.212.532,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	7.419.630,00	4.533.312,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или =	11.423.339,00	10.322.264,00

	АОП 212 од БУ)		
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	5,200,646,00	3,122,224,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	32,306,077,00	21,466,148,00
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	659,00	612,00

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
2072	- 10.82 - Производство на какао, чоколади и кондиторски производи	2,295,237,540,00			

Потпишано од:

Sasho Naumoski

CN=Makedonski Telekom CA, O=Makedonski Telekom,
C=MK
Makedonski Telekom CA

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.