

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2012,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2012,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**СОДРЖИНА**

|                                          | <u><b>Страна</b></u> |
|------------------------------------------|----------------------|
| <b>ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ</b>            | <b>3 - 4</b>         |
| <b>БИЛАНС НА УСПЕХ</b>                   | <b>5</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>     | <b>6</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>   | <b>7</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА</b> | <b>8</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК</b>         | <b>9</b>             |
| <b>БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ</b> | <b>10 - 31</b>       |

**Б и Љ,  
Боро и Љупчо  
д.о.о. - Скопје**

Ревизија, Проценка  
и Финансиски  
Консалтинг

Дрезденска бр 52  
1000 Скопје  
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604  
Тел: + 389 (02) 3061-185  
Факс +389 (02) 3094-919

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **До Акционерите на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД - Битола**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола, што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

#### *Одговорност на раководството за финансискиите извештаи*

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

#### *Одговорност на ревизорот*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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

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

#### *Мислење*

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

#### **Извештај за други правни и регулативни барања**

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД Битола за годината што заврши на 31 декември 2012 година.

Скопје, 12 март 2013 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



Ревизија, проценка и  
финансиски консалтинг  
Б и Љ, Боро и Љупчо  
д.о.о - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



# ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

## БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари                                                     | Белешки  | 2012           | 2011             |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| <b>Приходи од продажба</b>                                           | <b>5</b> | <b>908.486</b> | <b>1.023.716</b> |
| Останати деловни приходи                                             | 6        | 67.827         | 90.497           |
| Промени на залихите на готови производи<br>и производството во тек   |          | 152.404        | 114.404          |
| Сопствени производи употребени и<br>капитализирани во претпријатието |          | 97.346         | 90.049           |
| Употребени сировини и помошни материјал                              | 7        | -451.473       | -406.339         |
| Плати и надоместоци од плати                                         | 8        | -248.222       | -245.198         |
| Амортизација                                                         | 12,13    | -70.105        | -63.861          |
| Набавна вредност на трговски стоки                                   |          | -4.514         | -336             |
| Останати деловни расходи                                             | 9        | -326.653       | -337.637         |
| <b>Добивка од редовно работење</b>                                   |          | <b>125.096</b> | <b>265.295</b>   |
| Финансиски приходи                                                   | 10       | 11.652         | 8.940            |
| Финансиски расходи                                                   | 11       | -10.616        | -1.423           |
| <b>Добивка пред оданочување</b>                                      |          | <b>126.132</b> | <b>272.812</b>   |
| Данок од добивка                                                     |          | -2.071         | -2.788           |
| <b>Нето добивка</b>                                                  |          | <b>124.061</b> | <b>270.024</b>   |
| Основна заработувачка по<br>акција (денари)                          |          | 611,46         | 1.640,67         |



**Извршен директор**

Белешките содржани од страна 10 до 31 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

### ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари                                                        | Белешки | 2012          | 2011           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|----------------|
| Нето добивка за периодот                                                |         | 124.061       | 270.024        |
| Друга сеопфатна добивка:                                                |         |               |                |
| Нереализирани добивки (загуби) од<br>вложувања расположливи за продажба |         | -73.647       | -57.404        |
| Вкупна друга сеопфатна добивка                                          |         | -73.647       | -57.404        |
| <b>ВКУПНА СЕОПФАТНА<br/>ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ</b>                         |         | <b>50.414</b> | <b>212.620</b> |

Белешките содржани од страна 10 до 31 се составен  
дел на овие финансиски извештаи



# ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари                     | Белешки   | 2012             | 2011             |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>                      |           |                  |                  |
| Недвижности, постројки и опрема      | 12        | 825.070          | 681.688          |
| Нематеријални средства               |           | 250              |                  |
| Нетековни биолошки средства          | 13        | 95.513           | 93.372           |
| Вложувања расположливи за продажба   | 14        | 156.892          | 230.479          |
| Вложувања во подружници              | 15        | 923              | 615              |
| Аванси за инвестиции                 |           | 2.727            | 22.816           |
| <b>Вкупно долгорочни средства</b>    |           | <b>1.081.375</b> | <b>1.028.970</b> |
| Залихи                               | 16        | 430.411          | 383.073          |
| Тековни биолошки средства            | 13        | 416.406          | 366.206          |
| Побарувања од купувачи               | 17        | 253.845          | 173.451          |
| Останати краткорочни побарувања      | 18        | 25.890           | 53.279           |
| Краткорочни финансиски вложувања     | 19        | 146.819          | 63.149           |
| Парични средства                     | 20        | 37.938           | 84.928           |
| <b>Вкупно тековни средства</b>       |           | <b>1.311.309</b> | <b>1.124.086</b> |
| <b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>               |           | <b>2.392.684</b> | <b>2.153.056</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>             |           |                  |                  |
| Акционерски капитал                  |           | 738.184          | 738.184          |
| Сопствени акции                      |           |                  | -206.630         |
| Законски резерви                     |           | 126.491          | 207.268          |
| Резерва за објективна вредност       |           | -144.674         | -71.027          |
| Реинвестирана добивка                |           | 120.376          | 120.376          |
| Нераспределена добивка               |           | 1.136.112        | 1.137.904        |
| <b>Траен капитал</b>                 |           | <b>1.976.489</b> | <b>1.926.075</b> |
| <b>Обврски по долгорочни кредити</b> | <b>23</b> | <b>147.611</b>   | <b>65.638</b>    |
| <b>Останати долгорочни обврски</b>   | <b>24</b> | <b>9.353</b>     | <b>14.793</b>    |
| Обврски према добавувачи             | 25        | 144.597          | 112.482          |
| Обврски за примени аванси            | 26        | 2.909            | 283              |
| Обврски по краткорочни кредити       | 27        | 75.487           | 831              |
| Останати краткорочни обврски         | 28        | 36.238           | 32.954           |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>        |           | <b>259.231</b>   | <b>146.550</b>   |
| <b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>      |           | <b>2.392.684</b> | <b>2.153.056</b> |



Извршен директор

Белешките содржани од страна 10 до 31 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари                                                                    | Акцион.<br>капитал | Сопствени<br>акции | Законски<br>резерви | Резерва<br>за објект.<br>вредност | Нераспр.<br>добивка | Останати<br>резерва | Вкупно           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Состојба 1.01.2012</b>                                                           | <b>738.184</b>     | <b>-206.630</b>    | <b>207.268</b>      | <b>-71.027</b>                    | <b>1.137.904</b>    | <b>120.376</b>      | <b>1.926.075</b> |
| <b>Сеофатна добивка</b>                                                             |                    |                    |                     |                                   |                     |                     |                  |
| Добивка 2012 година                                                                 |                    |                    |                     |                                   | 124.061             |                     | 124.061          |
| Усогласување на вложувања<br>расположливи за продажба до<br>нивната пазрна вредност |                    |                    |                     | -73.647                           |                     |                     | -73.647          |
| <b>Вкупна сеофатна добивка</b>                                                      |                    |                    |                     | <b>-73.647</b>                    | <b>124.061</b>      |                     | <b>50.414</b>    |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>                                                  |                    |                    |                     |                                   |                     |                     |                  |
| Прекнижување за поништени<br>сопствени акции                                        |                    | 206.630            | -206.630            |                                   |                     |                     | 0                |
| Распределба на добивка                                                              |                    |                    | 40.505              |                                   | -40.505             |                     |                  |
| Прекнижување                                                                        |                    |                    | 85.348              |                                   | -85.348             |                     | 0                |
| <b>Состојба на 31.12.2012</b>                                                       | <b>738.184</b>     | <b>0</b>           | <b>126.491</b>      | <b>-144.674</b>                   | <b>1.136.112</b>    | <b>120.376</b>      | <b>1.976.489</b> |

| во илјади денари                                                                    | Акцион.<br>капитал | Сопствени<br>акции | Законски<br>резерви | Резерва<br>за објект.<br>вредност | Нераспр.<br>добивка | Останати<br>резерва | Вкупно           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Состојба 1.01.2011</b>                                                           | <b>738.184</b>     | <b>-206.630</b>    | <b>207.268</b>      | <b>-13.623</b>                    | <b>867.880</b>      | <b>120.376</b>      | <b>1.713.455</b> |
| <b>Сеофатна добивка</b>                                                             |                    |                    |                     |                                   |                     |                     |                  |
| Добивка 2011 година                                                                 |                    |                    |                     |                                   | 270.024             |                     | 270.024          |
| Усогласување на вложувања<br>расположливи за продажба до<br>нивната пазрна вредност |                    |                    |                     | -57.404                           |                     |                     | -57.404          |
| <b>Вкупна сеофатна добивка</b>                                                      |                    |                    |                     | <b>-57.404</b>                    | <b>270.024</b>      |                     | <b>212.620</b>   |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>                                                  |                    |                    |                     |                                   |                     |                     |                  |
| Прекнижување                                                                        |                    |                    |                     |                                   |                     |                     | 0                |
| Откупени сопствени акции                                                            |                    |                    |                     |                                   |                     |                     | 0                |
| Дивиденда                                                                           |                    |                    |                     |                                   |                     |                     | 0                |
| <b>Состојба на 31.12.2011</b>                                                       | <b>738.184</b>     | <b>-206.630</b>    | <b>207.268</b>      | <b>-71.027</b>                    | <b>1.137.904</b>    | <b>120.376</b>      | <b>1.926.075</b> |

Белешките содржани од страна 10 до 31 се составен  
дел на овие финансиски извештаи



## ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари                                      | 2012            | 2011           |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Парични текови од оперативни активности</b>        |                 |                |
| Нето добивка                                          | 124.061         | 270.024        |
| Амортизација                                          | 69.526          | 63.104         |
| Побарувања од купувачи                                | -80.780         | 33.974         |
| Тековни биолошки средства                             | -50.200         | -60.461        |
| Останати побарувања                                   | 27.775          | -14.786        |
| Залихи                                                | -47.338         | -89.043        |
| Обврски према добавувачи                              | 32.115          | 11.040         |
| Обврски за промени аванси                             | 2.626           | -775           |
| Останати тековни обврски                              | 3.284           | -2.319         |
| <b>Нето парични текови од оперативни активности</b>   | <b>81.069</b>   | <b>210.758</b> |
| <b>Парични текови од инвестициони активности</b>      |                 |                |
| Тековни биолошки средства                             | -2.141          | 843            |
| Долгорочни вложувања                                  | 73.279          | 57.403         |
| Краткорочни финансиски побарувања                     | -83.670         | -61.931        |
| Издвоени средства за инвестиции                       | 20.089          | -22.428        |
| Нематеријални средства                                | -250            |                |
| Нови набавки                                          | -212.908        | -117.614       |
| Расходувани основни средства                          |                 | 46.252         |
| <b>Нето парични текови од инвестициони активности</b> | <b>-205.601</b> | <b>-97.475</b> |
| <b>Парични текови од финансиски активности</b>        |                 |                |
| Долгорочни кредити                                    | 81.973          |                |
| Долгорочни обврски спрема вработените                 | -5.440          | 5.184          |
| Објективна вредност на вложувањата                    | -73.647         | -57.404        |
| Откуп на сопствени акции                              |                 |                |
| Обврски по краткорочни кредити                        | 74.656          |                |
| <b>Нето парични текови од финансиски активности</b>   | <b>77.542</b>   | <b>-52.220</b> |
| <b>Нето намалување на паричните средства</b>          | <b>-46.990</b>  | <b>61.063</b>  |
| <b>Парични средства на почеток од годината</b>        | <b>84.928</b>   | <b>23.865</b>  |
| <b>Парични средства на крајот од годината</b>         | <b>37.938</b>   | <b>84.928</b>  |

Белешките содржани од страна 10 до 31 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## **ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОПШТО**

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

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

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

Структурата на акционерската главнина на Друштвото ја сочинуваат 202.891 обични акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 70,213 ЕВРА. Собранието на акционери на седницата одржана на ден 27.06.2012 година донесе одлука за поништување на 68.711 сопствени акции без намалување на основната главнина, со што досегашната номиналната вредност на една обична акција се менува од 52,450 ЕВРА на 70,213 ЕВРА. Со поништување на 68,711 сопствените обични акции, основната главнина која беше поделена на 271.602 обични акции, се менува и изнесува 202.891 обични акции.

Седиштето на Друштвото е во Битола на улица “Борис Кидрич” бр 3 Битола.

#### **2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

##### **2.1. Прописи**

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

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

##### **2.2. Основни сметководствени методи**

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **2.3. Континуитет во работењето**

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

### **2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања**

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

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

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

## **3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финаисиските извештаи за 2012 година се прикажани во понатамошниот текст.

### **3.1. Политика на евидентирање на приходите**

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

### **3.2. Субвенции**

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **3.2. Приходи од камати**

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

### **3.3. Камати како расход**

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

### **3.4. Приходи по основ на финансиски вложувања**

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

### **3.5. Тековно и инвестиционо одржување**

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

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

### **3.6. Недвижности постројки и опрема (НПО)**

Набавките на НПО во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на НПО се состои од фактурната вредност на набавените НПО зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Друштвото изврши во 2003 година.

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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

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

### **3.7. Амортизација**

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

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

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

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

### **3.8. Биолошки средства**

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

#### **3.8.1. Основно и обртно стадо**

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

#### **3.8.2. Повеќегодишни насади**

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **3.8.3. Амортизација на повеќегодишни насади**

Амортизацијата на повеќегодишните насади се пресметува по пропорционална метода со примена на пропишани стапки определени за намалување на вредноста на повеќегодишните насади до нивната преостаната вредност. На повеќегодишните насади не се пресметува амортизација се до нивното ставање во употреба. Годишната стапка на амортизација на повеќегодишните насади изнесува 10%.

### **3.9. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства**

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

### **3.10. Залихи**

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

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

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

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**



## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **3.11. Побарувања од купувачи**

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

### **3.12. Парични средства**

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

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

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

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

### **3.14. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки**

#### **Акционерски капитал**

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

#### **Откупени сопствени акции**

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **Законски резерви**

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

### **Акумулирана добивка**

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

### **3.15. Обврски спрема добавувачи**

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

### **3.16. Обврски по кредити**

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

### **3.17. Данок на добивка**

Данокот на добивка, како резултат на законските измени, во 2009 година се пресметува на изменет начин. Основа за пресметка на данокот на добивка се повеќе видови трошоци кои не се признаваат за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени трошоци. Данок на добивка ќе се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи од 2009 година и наредните години.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2011 година).

### **3.18. Користи за вработените**

#### **Придонеси за пензиско осигурување**

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

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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

### **Обврски при пензионирање**

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

### **3.19. Резервирања**

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

### **3.20. Незвесни обврски и незвесни средства**

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

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

## **4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК**

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

## **ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **4.1. Пазарен ризик**

#### **Ризик од промени на девизниот курс**

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

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

#### **Ризик од промени на цените**

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

### **4.2. Кредитен ризик**

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

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

### **4.3. Ризик од промени на каматните стапки**

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

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

## **ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 4.4. Ризик од неликвидност

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

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

### 4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

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

| во илјади денари          | 2012      | 2011      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Обврски по кредити        | 223.098   | 66.469    |
| Парични средства          | -37.938   | -84.928   |
| Нето обврски по кредити   | 185.160   | -18.459   |
| Капитал и резерви         | 1.976.489 | 1.926.075 |
| % на кредитна задолженост | 9,37%     | -0,96%    |

## 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| во илјади денари                      | 2012           | 2011             |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Приходи од продажба на домашен пазар  | 901.949        | 793.623          |
| Приходи од продажба на странски пазар |                | 92.860           |
| Приходи од поврзани друштва           | 5.559          | 136.235          |
| Останато                              | 978            | 998              |
| <b>Вкупно</b>                         | <b>908.486</b> | <b>1.023.716</b> |

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 6. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

| во илјади денари                            | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Добивки од продажба на биолошки средства    | 284           | 7.764         |
| Добивки од продажба на долгорочни обврзници | 3.707         | 4.047         |
| Приходи од премии, субвенции, дотации       | 58.786        | 63.968        |
| Приходи од наплатени штети                  | 94            | 2.048         |
| Приходи од наплата на отпишани побарувања   | 882           | 492           |
| Дополнителни попусти                        | 3.851         | 11.522        |
| Останато                                    | 223           | 656           |
| <b>Вкупно</b>                               | <b>67.827</b> | <b>90.497</b> |

### 7. УПОТРЕБЕНИ СУРОВИНИ И ПОМОШНИ МАТЕРИЈАЛИ

| во илјади денари          | 2012           | 2011           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Материјали                | 380.629        | 345.879        |
| Потрошени резервни делови | 58.323         | 50.672         |
| Потрошен ситен инвентар   | 12.521         | 9.788          |
| <b>Вкупно</b>             | <b>451.473</b> | <b>406.339</b> |

### 8. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

| во илјади денари                | 2012           | 2011           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Бруто плата                     | 234.562        | 220.232        |
| Останати трошоци за вработените | 13.660         | 24.966         |
| <b>Вкупно</b>                   | <b>248.222</b> | <b>245.198</b> |

ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 9. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ РАСХОДИ

| во илјади                                    | <u>2012</u>           | <u>2011</u>           |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Потрошена енергија                           | 149.444               | 151.642               |
| Транспортни услуги                           | 10.382                | 18.524                |
| Надворешни услуги за изработка на добра      | 5.419                 | 4.070                 |
| Услуги за одржување                          | 3.752                 | 4.367                 |
| Наемнини-лизинг                              | 63.441                | 57.480                |
| Вредносно усогласување на побарувања         | 2.107                 | 1.671                 |
| Надомест и др. примања на одбор на директори | 1.832                 | 2.238                 |
| Спонзорства и репрезентација                 | 3.196                 | 3.054                 |
| Комунални услуги                             | 36.561                | 46.800                |
| Кусоци                                       | 10.260                | 6.877                 |
| Даноци кои не зависат од резултатот          | 3.245                 | 1.660                 |
| Надоместоци за службени патувања             | 1.976                 | 1.081                 |
| Премии за осигурување                        | 572                   | 509                   |
| Банкарски услуги                             | 4.365                 | 3.010                 |
| Загуба од продажба и расход на биол.средства | 19.691                | 24.385                |
| Останато                                     | <u>10.410</u>         | <u>10.269</u>         |
| <b>Вкупно</b>                                | <b><u>326.653</u></b> | <b><u>337.637</u></b> |

### 10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

| во илјади денари     | <u>2012</u>          | <u>2011</u>         |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| Курсни разлики       | 64                   | 127                 |
| Приходи од вложувања |                      | 1.919               |
| Приходи од камати    | 11.588               | 6.894               |
| <b>Вкупно</b>        | <b><u>11.652</u></b> | <b><u>8.940</u></b> |

### 11. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

| во илјади денари  | <u>2012</u>          | <u>2011</u>         |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| Расходи од камати | 10.357               | 1.080               |
| Курсни разлики    | 259                  | 343                 |
| <b>Вкупно</b>     | <b><u>10.616</u></b> | <b><u>1.423</u></b> |

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 12. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2012 година се како што следи:

| во илјади денари              | Земјиште      | Градежни<br>објекти | Постројки<br>и опрема | Средства во<br>подготовка | ВКУПНО           |
|-------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Набавна вредност</b>       |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>Состојба 1.01.2012</b>     | <b>29.041</b> | <b>817.784</b>      | <b>1.855.256</b>      | <b>32.372</b>             | <b>2.734.453</b> |
| Нови набавки                  |               |                     |                       | 212.908                   | 212.908          |
| Пренос од инвестиции          | 1.390         | 32.052              | 111.637               | -145.079                  |                  |
| Расход/продажба               |               | -2.531              | -16.082               |                           | -18.613          |
| <b>Состојба на 31.12.2012</b> | <b>30.431</b> | <b>847.305</b>      | <b>1.950.811</b>      | <b>100.201</b>            | <b>2.928.748</b> |
| <b>Исправка на вредност</b>   |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>Состојба 1.01.2012</b>     |               | <b>449.632</b>      | <b>1.603.133</b>      |                           | <b>2.052.765</b> |
| Амортизација                  |               | 17.599              | 51.927                | -                         | 69.526           |
| Расход                        |               | -2.531              | -16.082               |                           | -18.613          |
| <b>Состојба 31.12.2012</b>    |               | <b>464.700</b>      | <b>1.638.978</b>      | <b>0</b>                  | <b>2.103.678</b> |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ</b>       |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>НА 31.12.2012</b>          | <b>30.431</b> | <b>382.605</b>      | <b>311.833</b>        | <b>100.201</b>            | <b>825.070</b>   |

  

| во илјади денари              | Земјиште      | Градежни<br>објекти | Постројки<br>и опрема | Средства во<br>подготовка | ВКУПНО           |
|-------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Набавна вредност</b>       |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>Состојба 1.01.2011</b>     | <b>27.148</b> | <b>815.780</b>      | <b>1.832.093</b>      | <b>2.906</b>              | <b>2.677.927</b> |
| Нови набавки                  | 1.893         | 4.316               | 38.387                | 73.018                    | 117.614          |
| Расход/продажба               |               | -2.312              | -15.224               | -43.552                   | -61.088          |
| <b>Состојба на 31.12.2011</b> | <b>29.041</b> | <b>817.784</b>      | <b>1.855.256</b>      | <b>32.372</b>             | <b>2.734.453</b> |
| <b>Исправка на вредност</b>   |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>Состојба 1.01.2011</b>     |               | <b>433.837</b>      | <b>1.570.660</b>      |                           | <b>2.004.497</b> |
| Амортизација                  |               | 17.390              | 45.714                | -                         | 63.104           |
| Расход                        |               | -1.595              | -13.241               |                           | -14.836          |
| <b>Состојба 31.12.2011</b>    |               | <b>449.632</b>      | <b>1.603.133</b>      | <b>0</b>                  | <b>2.052.765</b> |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ</b>       |               |                     |                       |                           |                  |
| <b>НА 31.12.2011</b>          | <b>29.041</b> | <b>368.152</b>      | <b>252.123</b>        | <b>32.372</b>             | <b>681.688</b>   |

Друштвото е корисник на 18.665 ха земјоделско земјиште од кои 17.467 ха се во сопственост на Р.Македонија, дел од 50 ха се води како имот на физички лица а се користи од Друштвото, 399 ха е имот на приватни лица кои сеуште не превземен со денационализација од кои 292 во Блок Породин, 12.7 ха се површини за ко се плаќа закупнина и 87 ха земјоделско земјиште се во негова сопственост.

### ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА



## **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

За користење на земјоделското земјиште на 15.10.1998 година склучен е договор со Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство за долгорочен закуп на земјоделско земјиште и анекс договори од 8.12.2005 година, 9.05.2008 година, 28.08.2008 година, 13.05.2010 година и 15.06.2012 година (Анекс број 5). Со одредбите на анекс договорот е регулирана висината на закупнината за користење земјоделско земјиште и тоа:

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

Зголемувањето на земјиштето во износ од 1.390 илјади денари се должи на зголемување на градежно земјиште. Зголемувањето на градежното земјиште се должи на купување на градежно неизградежно земјиште во површина од 15.514 метри квадратни од јужната индустриска зона Жабени, во сопственост на Р.Македонија, по пата на јавно наддавање.

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

Како обезбедување по користени кредити број 08-235/2 од 31.01.1996 година од Стопанска банка АД, Битола во износ од 60.905 со рок на враќање 15.03.2020 година, под хипотека се дадени недвижен имот во корист на банката.

Кредитите од Комерцијална Банка АД Скопје, обезбедени се, со имот- млин за жито Илинден во Битола и армирано бетонски силос капацитет 6000 тони и машинска куќичка, со опремата и инсталацијата за редовна работа на млинот, како и недвижен имот-армиранобетонски силос со капацитет од 10000 тони со 8 сило келии, машинска куќичка и помошен објект и претоварна станица.

Долгорочниот кредит од ТТК банка е обезбеден со хипотека на недвижен имот-млин Драгор со придружни објекти.

Авансите за материјални средства во вкупен износ од од 2.727 илјади денари во најголем дел се однесуваат кон Електропрогрес Дооел Битола за набавка на трафостаница и ЕВН во износ од 419 илјади денари за електроприклучок.

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 13. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

| 2012                                            | Недовршени<br>земј. произв.            | Основно<br>стадо | Обртно<br>стадо | Повеќегод.<br>насади | Средства во<br>подготовка | ВКУПНО         |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Состојба 1.01.2012</b>                       | <b>332.841</b>                         | <b>90.731</b>    | <b>33.365</b>   | <b>1.903</b>         | <b>738</b>                | <b>459.578</b> |
| Зголемување како резултат на набавки            |                                        |                  | 4.023           |                      | 1.009                     | 5.032          |
| Пренос од средс,во подготовка                   |                                        | 964              |                 |                      | -964                      |                |
| Намалување како резултат на продажби            |                                        | -14.871          | -255.568        |                      | 0                         | -270.439       |
| Ожнесани земјодел.производи пренесени на залиха | -909.424                               |                  |                 |                      |                           | -909.424       |
| Промени на вредноста на биолошки средства       | 948.086                                | 16.581           | 263.083         |                      |                           | 1.227.750      |
| Амортизација                                    |                                        |                  |                 | -578                 |                           | -578           |
| <b>Состојба 31 декември 2012</b>                | <b>371.503</b>                         | <b>93.405</b>    | <b>44.903</b>   | <b>1.325</b>         | <b>783</b>                | <b>511.919</b> |
| Нетековни средства                              |                                        | 93.405           |                 | 1.325                | 783                       | 95.513         |
| Тековни средства                                | 371.503                                |                  | 44.903          |                      |                           | 416.406        |
| <b>Вкупно биолошки средства</b>                 | <b>371.503</b>                         | <b>93.405</b>    | <b>44.903</b>   | <b>1.325</b>         | <b>783</b>                | <b>511.919</b> |
| 2011                                            | Недовршени<br>земјоделски<br>производи | Основно<br>стадо | Обртно<br>стадо | Повеќегод.<br>насади | Средства во<br>подготовка | ВКУПНО         |
| <b>Состојба 1.01.2011</b>                       | <b>272.370</b>                         | <b>91.025</b>    | <b>37.819</b>   | <b>2.660</b>         | <b>530</b>                | <b>404.404</b> |
| Зголемување како резултат на набавки            |                                        |                  |                 |                      | 208                       | 208            |
| Намалување како резултат на продажби            |                                        | -6.835           | -224.724        |                      | 0                         | -231.559       |
| Ожнесани земјодел.производи пренесени на залиха | -1.005.364                             |                  |                 |                      |                           | -1.005.364     |
| Промени на вредноста на биолошки средства       | 1.065.835                              | 6.541            | 220.270         |                      |                           | 1.292.646      |
| Амортизација                                    |                                        |                  |                 | -757                 |                           | -757           |
| <b>Состојба 31 декември 2011</b>                | <b>332.841</b>                         | <b>90.731</b>    | <b>33.365</b>   | <b>1.903</b>         | <b>738</b>                | <b>459.578</b> |
| Нетековни средства                              |                                        | 90.731           |                 | 1.903                | 738                       | 93.372         |
| Тековни средства                                | 332.841                                |                  | 33.365          |                      |                           | 366.206        |
| <b>Вкупно биолошки средства</b>                 | <b>332.841</b>                         | <b>90.731</b>    | <b>33.365</b>   | <b>1.903</b>         | <b>738</b>                | <b>459.578</b> |

Основното стадо прикажано на 31 Декември 2012 година се состои од 2.472 молзни крави, високо стелни јуници и телиња (2011:2.530), 446 нерези, маторици и назимки (2011:451), и 3.121 овни, овци, свиски, шилеџиња, приплодни јагниња, кози и прчови (2011:3.629).

Во текот на годината завршена на 31 Декември 2012 година Друштвото има продадено 116 молзни крави, високо стелни јуници и телиња (2011:122); 133 нерези,маторици и назимки (2011:125); 688 овни,овци,свиски, шилеџиња и приплодни јагниња (2011:418).

Обртното стадо на 31 декември 2012 година се состои од 726 телиња (2011:634); 3.320 товеници и прасиња (2011:3.798); 425 дојни јагниња и јариња (2011:467) и 25.870 килограми риба (2011:57.245).

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Во текот на годината завршена на 31 Декември 2012 година, Друштвото има продадено 385 телиња (2011:334); 6.132 товеници и прасиња (2011:5.779) и 1.882 дојни јагниња (2011:2.053).

### 14. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

#### 9.1 Вложувања во трговски друштва

| во илјади денари                            | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| А.Д. Жито Лукс                              | 1.040         | 1.039         |
| АД Жито Вардар Велес                        | 4.656         | 5.094         |
| АД Жито Полог Тетово                        | 43.064        | 50.417        |
| Карномак АД Битола                          | 210           | 210           |
| Пелагонија Полог                            | 60            |               |
| <b>Вкупно вложувања во трговски друштва</b> | <b>49.030</b> | <b>56.760</b> |

#### 9.2 Вложувања во банки

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Стопанска банка АД Битола        | 107.699        | 173.509        |
| ЦКБ АД Скопје                    | 163            | 210            |
| <b>Вкупно вложувања во банки</b> | <b>107.862</b> | <b>173.719</b> |
| <b>ВКУПНО ВЛОЖУВАЊА</b>          | <b>156.892</b> | <b>230.479</b> |

Друштвото во Жито Полог АД Тетово има учество во основната главнина од 37,51%, а во Стопанска Банка АД Битола учествува со 21,24%.

Друштвото согласно Извештајот за имател на состојба од Централниот Депозитар за хартии од вредноста има вкупно 82.781 акции на Стопанска банка АД Битола од кои според Решение број 3495 од гувернерот на Народна Банка на РМ, 63.381 акции не му носат право на глас и право на дивиденда.

### 15. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРЖНИЦИ

| во илјади денари               | 2012       | 2011       |
|--------------------------------|------------|------------|
| Пелагонија развој Дооел Могила | 307        | 307        |
| Пелагонија ВЕТ Дооел с.Кравари | 308        | 308        |
| Пелагонија Млин Битола         | 308        |            |
| <b>Вкупно</b>                  | <b>923</b> | <b>615</b> |

Друштвото е 100% сопственик на уделите во Пелагонија развој Дооел Могила, Пелагонија ВЕТ Дооел с.Кравари и Пелагонија Млин Битола.

## ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### 16. ЗАЛИХИ

| во илјади денари                    | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Суровини и материјали на залиха     | 35.250         | 75.261         |
| Резервни делови во склад            | 70.075         | 73.420         |
| Ситен инвентар на залиха и употреба | 43.068         | 46.586         |
| Производи на залиха                 | 300.319        | 202.985        |
| Производи во туѓ склад              |                | 5.037          |
|                                     | 448.712        | 403.289        |
| Минус - Исправка на вредност        | -18.301        | -20.216        |
| <b>Вкупно</b>                       | <b>430.411</b> | <b>383.073</b> |

### 17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| во илјади денари                    | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Побарувања од поврзани друштва      | 183            | 18.660         |
| Побарувања од купувачи во земјата   | 253.594        | 145.400        |
| Побарувања од купувачи во странство | 68             | 9.391          |
| Сомнителни и спорни побарувања      | 18.564         | 19.531         |
|                                     | 272.409        | 192.982        |
| Минус - Исправка на вредност        | -18.564        | -19.531        |
| <b>Вкупно</b>                       | <b>253.845</b> | <b>173.451</b> |

### 18. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

| во илјади денари                         | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Побарувања за камати                     | 2.019         | 9.273         |
| Побарување за ДДВ                        | 1.901         | 7.325         |
| Побарувања за данок од добивка           | 870           | 340           |
| Побарувања за регрес,субвенции, премии   | 10.551        | 7.697         |
| Побарувања за цесии и превземање на долг | 9.097         | 26.847        |
| Однапред платени трошоци                 | 586           | 524           |
| Побарувања за дадени аванси              | 273           | 791           |
| Останати побарувања                      | 593           | 675           |
|                                          | 25.890        | 53.472        |
| Минус - исправка на вредност             |               | -193          |
| <b>Вкупно</b>                            | <b>25.890</b> | <b>53.279</b> |

## ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

## 19. КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

| во илјади денари                       | 2012           | 2011          |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| Искра ММ Дооел Скопје                  | 120.000        |               |
| Софија градба                          |                | 40.000        |
| Стококомерц                            |                | 4.131         |
| Синерџи инвестмент Скопје              | 20.000         | 20.000        |
| Факултет за администрација и менаџмент |                | 2.000         |
| Пелагинија Млин Доо Скопје             | 822            |               |
| Краткорочни депозити во ТТК            | 1.421          | 1.369         |
| Побарувања по камати                   | 4.804          | 8             |
| Минус- Исправка на вредност            | -228           | -4.360        |
| <b>Вкупно</b>                          | <b>146.819</b> | <b>63.148</b> |

## 20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

| во илјади денари          | 2012          | 2011          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Жиро сметка               | 33.251        | 5.289         |
| Денарска благајна         | 85            | 71            |
| Девизни сметки            | 300           | 1.809         |
| Депозити до 1 месец       |               | 69.500        |
| Државни обврзници         | 3.685         | 7.648         |
| Останати парични средства | 617           | 611           |
| <b>Вкупно</b>             | <b>37.938</b> | <b>84.928</b> |

## 21. КАПИТАЛ

|                                      | 2012 | 01.01.2012     | %           | Зголем.      | Намал.         | 31.12.2012     | %           |
|--------------------------------------|------|----------------|-------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| Физички лица                         |      | 49.835         | 18,35%      |              | -4.545         | 45.290         | 22,32       |
| Правни лица                          |      | 153.056        | 56,35%      | 4.545        |                | 157.601        | 77,68%      |
| <b>обични акции</b> Откупени сопств. |      |                |             |              |                |                |             |
| акции                                |      | 68.711         | 25,30       |              | -68.711        |                |             |
| <b>Вкупно</b>                        |      | <b>271.602</b> | <b>100%</b> | <b>4.545</b> | <b>-73.256</b> | <b>202.891</b> | <b>100%</b> |

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

## 22. ЗАРАБОТУБАЧКА ПО АКЦИЈА

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработка по акција на 31 декември 2012 година која е добиена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на акции во износ од МКД 125.494 илјади денари (2011:МКД 270.024 илјади) и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината завршена на 31 декември 2012 година од 202.891 (2011:164.581) пресметано е како што следи:

### Добивка расположлива за имателите на акции

| во илјади денари                           | 2012    | 2011    |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Добивка за годината                        | 124.061 | 270.024 |
| Добивка расположлива за имателите на акции | 124.061 | 270.024 |

### Просечен број на обични акции

| во број на акции                      | 2012    | 2011    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Издадени акции на 1 јануари           | 271.602 | 271.602 |
| Ефект од откупени сопствени акции     | -68.711 | -68.711 |
| Пиом нетрансформирани во обични акции |         | -38.310 |
| Просечен број на акции на 31 декември | 202.891 | 164.581 |

## 23. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| во илјади денари             | 2012    | 2011   |
|------------------------------|---------|--------|
| ТТК Банка АД Скопје          | 22.755  | 2.000  |
| Банка за надворешна трговија | 333     | 333    |
| Комерцијална банка АД Скопје | 63.618  | 2.400  |
| Стопанска банка АД Битола    | 60.905  | 60.905 |
| Вкупно                       | 147.611 | 65.638 |

**ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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

Кредитите конверзирани во 1995 година се со еднократен рок на враќање на 31.03.2020 година. На овие кредити не се пресметува камата. Друштвото има обврска дап лаќа провизија по стапка од 2,5%.

#### 24. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ

| во илјади денари                               | 2014  | 2015  | 2016 | Вкупно |
|------------------------------------------------|-------|-------|------|--------|
| Обврски спрема вработените за технолошки вишок | 4.895 | 3.185 | 1273 | 9.353  |

Долгорочните обврски кон вработени во износ од 9.353 илјади денари се согласно Програмата на Друштвото за надминување на економско-финансиските потешкотии и воведување економски, организациони, технолошки, структурни и други промени од деловни причини. Согласно програмата, Друштвото ќе исплаќа испратнини во висина согласно член 97 став 1 од Законот за работни односи и член 50 од Колективниот договор на вработени во Друштвото, како и стимулативни испратнини согласно член 51 од Колективниот договор на вработените во Друштвото. Согласно програмата обврските на Друштвото треба да се исплатат заклучно со 2016 година.

#### 25. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| во илјади денари                       | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Обврски спрема поврзани друштва        | 5.577          | 2.767          |
| Обврски спрема добавувачи во земјата   | 133.598        | 106.323        |
| Обврски спрема добавувачи во странство | 5.422          | 3.392          |
| <b>Вкупно</b>                          | <b>144.597</b> | <b>112.482</b> |

#### 26. ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ

| во илјади денари               | 2012         | 2011       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Обврски за аванси во земјата   | 2.881        | 70         |
| Обврски за аванси во странство | 28           | 213        |
| <b>Вкупно</b>                  | <b>2.909</b> | <b>283</b> |

#### ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА

#### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 27. ОБВРСКИ ПО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

| <b>во илјади денари</b>      | <b>2012</b>   | <b>2011</b> |
|------------------------------|---------------|-------------|
| Тутунска банка АД Скопје     | 63.000        |             |
| ТТК банка АД Тетово          | 1.598         |             |
| Комерцијална банка АД Скопје | 10.044        |             |
| Останато                     | 845           | 831         |
| <b>Вкупно</b>                | <b>75.487</b> | <b>831</b>  |

## **28. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

| <b>во илјади денари</b>       | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Обврски спрема вработените    | 26.359        | 23.897        |
| Обврски за учество во добивка | 604           | 604           |
| ПВР                           | 7.816         | 7.792         |
| Останато                      | 1.459         | 661           |
| <b>Вкупно</b>                 | <b>36.238</b> | <b>32.954</b> |

Пасивните временски разграничувања во вкупен износ од 7.792 илјади денари се во најголем дел пресметани приходи врз основа на поднесени барања до Министерството за земјоделие на Р.Македонија за уништено заболено основно и обртно стадо од бруцелоза во износ од 7.697 илјади денари.

## **29. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ**

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

Друштвото поседува вкупно 82.781 обични акции од Стопанска Банка АД Битола од кои согласно Решение број 3495 од гувернерот на НБРМ, 63.381 акции не носат право на глас и право на исплата на дивиденда.

### **ЗК ПЕЛАГОНИЈА АД БИТОЛА**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**



| <b>во илјади денари</b>               | <b><u>2012</u></b> | <b><u>2011</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Стопанска банка АД - Битола           | 21,24%             | 21,24%             |
| Жито Полог АД - Тетово                | 37,51%             | 37,51%             |
| Пелагонија Развој 2009 Дооел - Могила | 100%               | 100%               |
| Пелагонија Вет Дооел - с.Кравари      | 100%               | 100%               |
| Пелагонија Млин Дооел Битола          | 100%               |                    |

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

Во теко на 2012 година остварени се 5.558 илјади денари (2011:136.235 илјади денари) приходи од продажби. Во 2012 година не е остварена дивиденда (2011: 1.919 илјади денари)

Побарувањата и обврските кон поврзаните субјекти се прикажани во Белешките

### **30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

| <b>во денари</b> | <b><u>2012</u></b> | <b><u>2011</u></b> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| УСД              | 46,51              | 47,53              |
| ЕУР              | 61.50              | 61,50              |

### **31. НЕИЗВЕСНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ**

Со состојба 31 декември 2012 години побарувањата од судски постапки покренати против ЗК Пелагонија АД, Битола претежно од физички лица кои се втреска со закупнина и надомест на штети. Исходот од судските спорови не може да се утврди со сигурност, раководството на Друштвото верува дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

### **32. НАСТАНИ КОИ СЕ СЛУЧИЛЕ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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