

**Трговско друштво за трговија, производство и услуги на големо и
мало**

ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз – извоз Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2019
со

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА.....	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ЗА 2019 ГОДИНА	47
ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2019 ГОДИНА	56

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До содружниците на ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Трговското друштво за трговија, производство и услуги на големо и мало ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз - извоз Скопје (Друштвото) коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2019 како и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои 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 стандардите за ревизија кои што се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Даме Груев 8, 1000 Скопје, Р. Северна Македонија

Т+389 (0)2 3233 301

E contact@rsmmk.mkwww.rsmmk.mk

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 ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз - извоз Скопје заклучно со 31 декември 2019 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Даме Груев 8, 1000 Скопје, Р. Северна Македонија

T+389 (0)2 3233 301

E contact@rsmmk.mk

www.rsmmk.mk

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е одговорен за подготвувањето 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 изразиме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај за работа со годишната сметка и финансиските извештаи за истата година.

Мислење

Според нашето мислење, податоците во годишниот извештај се конзистентни со оние во годишната сметка и финансиските извештаи на ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз - извоз Скопје за 2019 година.

Скопје, 04.06.2020

Овластен ревизор

Стојан Јорданов

Друштво за ревизија

PCM МАКЕДОНИЈА Скопје

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2019	2018
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	7	2.207.700	2.478.911
Останати приходи	10	38.179	75.245
Приходи од работењето		2.245.879	2.554.156
Трошоци за сировини и други материјали	9	29.281	27.600
Набавна вредност на продадени стоки	8	1.871.344	2.115.211
Услуги со карактер на материјални трошоци	9	55.616	59.356
Останати трошоци од работењето	9	14.141	12.753
Трошоци за вработени:	9	59.719	54.103
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	9	25.718	23.343
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	10.1	1.294	22.342
Останати расходи од работењето	10.1	105.283	126.237
Расходи од работењето		2.162.396	2.440.945
Финансиски приходи	11	16.371	20.808
Финансиски расходи	11.1	511	1.158
Добивка пред оданочување		99.343	132.861
Данок на добивка		3.089	7.215
Нето добивка за финансиска година		96.254	125.646

Скопје, 15.03.2020

Раководител на финансии
Гордана Стојановска

Управител
Александар Јањиќ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2019	2018
		МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	3.105	3.370
Материјални средства	12.2	322.260	310.900
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	1.002.294	901.550
Долгорочни побарувања	12.5	-	-
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		1.327.659	1.215.820
Залихи	13.1	80.907	77.851
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	144.206	168.835
Побарувања од купувачите	13.4	331.343	291.903
Побарувања од државата	13.5	23.891	11.617
Побарувања од вработените	13.6	341	212
Останати краткорочни побарувања	13.7	11.455	2.977
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	-
Парични средства	13.9	55.068	98.900
Однапред платени трошоци	13.10	777	530
Тековни средства		647.988	652.825
ВКУПНО СРЕДСТВА		1.975.647	1.868.645
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците		512.282	512.282
Ревалоризациони резерви		6.715	6.715
Резерви		253.067	213.707
Акумулирана добивка/(загуба)		871.043	805.584
Добивка/(Загуба) за тековна година		96.254	125.646
Капитал и резерви		1.739.361	1.663.934
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		-	-
Обврски кон поврзани друштва	15.1	189.755	150.441
Обврски кон добавувачите	15.2	20.424	41.755
Обврски кон државата	13.5	4.207	2.630
Обврски кон вработените	15.3	3.157	2.982
Останати краткорочни обврски	15.4	15.735	154
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	-
Однапред пресметани обврски	15.6	3.008	6.749
Тековни обврски		236.286	204.711
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1.975.647	1.868.645

Скопје, 15.03.2020

Раководител на финансии
Гордана Стојановска

Управител
Александар Јањиќ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Ревалоризациони резерви	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно
2018					
Состојба на 1 јануари	512.282	6.715	179.952	947.294	1.646.243
По записник од УЈП за ДД			(270)	-	(270)
Исплатена дивиденда				(100.293)	(100.293)
Реинвестирана добивка			34.025	(34.025)	-
Нето добивка/загуба за годината				125.646	125.646
Исплатена авансна дивиденда				(7.392)	
Состојба на 31 декември	512.282	6.715	213.707	931.230	1.671.326
2019					
Состојба на 1 јануари	512.282	6.715	213.707	931.230	1.663.934
Исплатена дивиденда				(20.827)	(20.827)
Реинвестирана добивка			39.360	(39.360)	-
Нето добивка/загуба за годината				96.254	96.254
Состојба на 31 декември	512.282	6.715	253.067	967.297	1.739.361

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2019	2018
А Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка по оданочување		
Нето добивка пред оданочување	99.343	132.861
Усогласувања за:		
Амортизација	25.718	23.343
Вредносно усогласување на побарувања	-	21.851
Вредносно усогласување на залихи	1.260	92
Отпис на обврски	(144)	(13.967)
Вишоци	(130)	(98)
Кусоци	389	395
Приходи од продажба на ОС	(3.882)	(415)
Неотпишана вредност на продадени ОС	1.432	29
Приходи/расходи за камати, нето	(15.860)	(19.650)
Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал	108.126	144.441
Намалување/(Зголемување) на залихите	(4.575)	(18.530)
Намалување/(Зголемување) на нетековни средства за продажба	-	399
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани друштва	24.629	73.727
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(39.440)	(8.023)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	(9.122)	1.854
Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените	(129)	(26)
Намалување/(Зголемување) на останатите краткорочни побарувања	(8.478)	(2.977)
Намалување/(Зголемување) на АВР	(247)	(383)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон поврзани друштва	39.316	27.714
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	(21.187)	(19.330)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	2.786	535
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	175	1.145
Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обврски	15.581	(855)
Зголемување/(Намалување) на ПБР	(3.741)	2.993
Парични средства кои произлегуваат од работењето	103.694	202.684
Платен данок на добивка	(7.450)	(10.285)
Нето парични текови од оперативни активности	96.244	192.399
Б Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(49.036)	(36.883)
Продажба на недвижности, материјални и нематеријални средства	14.671	957
Купување на акции/удели	(100.744)	10.993
Нето парични текови од инвестициони активности	(135.109)	(24.933)
В Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	-	(3)
Исплата на дивиденди	(20.827)	(98.641)
Продаден сопствен удел		
Примени камати	16.371	20.808
Платени камати	(511)	(1.158)
Нето парични текови од финансиски активности	(4.967)	(78.994)
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	(43.832)	88.472
Парични средства на почетокот на годината	98.900	10.428
Парични средства на крајот на годината	55.068	98.900

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО ЗА ДРУШТВОТО

ТЕКОВНА СОСТОЈБА

ЕМБС	5229782
Целосен назив на правното лице	Трговско друштво за трговија, производство и услуги на големо и мало ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз-извоз Скопје
Седиште	ЈАДРАНСКА МАГИСТРАЛА бр.127 ВИЗБЕГОВО, БУТЕЛ
Вид на правно лице	05.3 друштво со ограничена одговорност
Големина на правниот субјект	Голем

Основна главнина

Паричен влог ЕУР	8.329.118,00
Непаричен влог ЕУР	0,00
Уплатен дел ЕУР	8.329.118,00
Вкупно основна главнина ЕУР	8.329.118,00

Сопственици

Име и презиме/Назив	Родољуб Драшковиќ
Тип на сопственик	Основач/сопственик
Паричен влог ЕУР	1.870.624,00.
Непаричен влог ЕУР	0,00
Уплатен дел ЕУР	1.870.624,00
Вкупно основна главнина ЕУР	1.870.624,00

ЕМБГ / ЕМБС	СН-217-0138293-3
Назив	ДРД СВИССЛИОН Лтд Фрибург - Швајцарија
Адреса	РОУТЕ ДУ ПЕТИТ МОНЦОР бр.1Б 1752 ВИЛЛАРС-СУР-ГЛАНЕ
Држава	Швајцарија
Тип на сопственик	Основач / Сопственик
Паричен влог ЕУР	6.458.494,00
Непаричен влог ЕУР	0,00
Уплатен дел ЕУР	6.458.494,00
Вкупно основна главнина ЕУР	6.458.494,00

Дејност:

Приоритетна дејност / Главна приходна шифра	46.36	Трговија на големо со шеќер, чоколада и слатки од шеќер
ОПШТА КЛАУЗУЛА ЗА БИЗНИС		
Евидентирани се дејности во надворешниот промет		

Овластувања:

Управител

Име	Александар Јањик
Овластувања	Управител – Дипл. економист
Ограничувања	Тип на овластување до 100.000 евра во внатрешниот и надворешниот промет

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи на Друштвото се изготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето, односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Финансиските извештаи се состојат од извештај за сеопфатна добивка, извештај за финансиска состојба, извештај за промени во главнината, извештај за парични текови и белешки кон финансиските извештаи. Приходите и расходите, со исклучок на компонентите на останата сеопфатна добивка, се признаваат во добивката или загубата. Останата сеопфатна добивка вклучува ставки на приходи и расходи (вклучувајќи корекции за рекласификација) кои не се признаваат во добивката или загубата како што се бара или е дозволено со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Друштвото презентира анализа на расходите кои се признаени во добивката или загубата користејќи класификација заснована на нивната природа. За извештајот за финансиската состојба Друштвото користи принцип заснован на тековни и нетековни средства, односно обврски.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за тековната календарска година и годината која и претходи, . Финансиските извештаи се прикажани во илјади МКД, освен ако не е поинаку наведено. Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

ОСНОВИ ЗА МЕРЕЊЕ

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на методот на историска набавна вредност, освен ако не е наведено поинаку во сметководствените политики. Историската набавна вредност генерално се заснова на објективната вредност на дадениот надомест за стекнување на средствата во времето на нивната набавка. Објективна вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена во трансакција под комерцијални услови, помеѓу страни доволно информирани и спремни своеволно да ја прифатат трансакцијата.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Органот на управување на Прехрамбена Индустрија СВИССЛИОН ДОО Скопје ,на ден 31.01.2018 год. ја донесе следната

ОДЛУКА

ЗА ПРИМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1.ОПШТИ ОДРЕДБИ

Член 1

Со оваа Одлука се утврдуваат сметководствените политики кои ќе се применуваат при составување на основните финансиски извештаи, интерните сметководствени извештаи и сметководствената евиденција која би соодветствувала и би била прилагодена за потребите за составувањето на основните финансиски извештаи и други извештаи што се подготвуваат за екстерни корисници , како и извештаите што се подготвуваат за потребите на менаџментот на Прехрамбена Индустрија СВИССЛИОН ДОО Скопје и поврзаните друштва кои се во консолидација со ПИ СВИССЛИОН Скопје : СВИССЛИОН-АГРОПЛОД ДООЕЛ Ресен, СВИССЛИОН-АГРАР ДОО Ресен и АД Агроплод Ресен.

Член 2

Оваа Одлука е составена врз основа на Меѓународните Сметководствени Стандарди, односно Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) и другите законски прописи што се во сила, досегашните методи и постапки користени во Друштвото, како и врз основа на современите сознанија за работењето на Друштвата.

Член 3

Основното начело на искажувањето на податоците во финансиските извештаи и деловните книги на Друштвото е точното и фер презентирање на средствата, обврските, основната главнина, приходите, расходите и резултатите од работењето на Друштвото.

Сметководствените политики се применуваат конзистентно и доследно се до моментот додека не се донесе друг акт кој ги уредува овие прашања.

Изменетите сметководствени политики се применуваат од 01.01.2018 год.

2.ПОЛИТИКА НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Член 4

Нематеријално средство е определено немонетарно (непарично) средство кое нема физичка содржина и кое се користи за производство или испорака на стоки или услуги , за изнајмување на други лица, или за административни цели. Средствата по својата суштина претставуваат ресурс кој е контролиран од страна на Друштвото какао резултат на минати

настани (на пример: набавка или интерно создавање) и од кој се очекува прилив на идни економски користи во Друштвото (прилив на парични средства или на други средства).

Друштвото стекнува , ги одржува или унапредува нематеријалните ресурси како што се научните и стручните сознанија, дизајнирањето и имплементацијата на нови процеси или системи, лиценци, интелектуални ресурси, познавање на пазарот и заштитни знаци (вклучувајќи марки на производот и издавачки наслови), компјутерски софтвери, патенти, авторски права, играни филмови, список на купувачи, услужни права на хипотеки, увозни квоти, франшизи, меѓусебни односи со купувачите или снабдувачите, лојалност на купувачите, учество на пазарот и маркетиншки права.

Одредено средство за да добие третман на нематеријално средство согласно МСС 38 треба да ги исполни, односно да задоволи три клучни услови:

- можност за идентификација;
- можност за контрола;и
- идни економски користи.

Член 5

Друштвото може да признае нематеријално средство до колку и само до колку:

а) е веројатно дека идните економски користи кои му се припишуваат на средството, ќе бидат прилив кон Друштвото; и

б) трошоците за набавка (стекнување) на средството може веродостојно да се измерат.

Член 6

Стекнувањето на нематеријалните средства може да биде со:

- посебно стекнување
- стекнување како дел од деловно спојување;
- државна поддршка.
- размена на средства;
- сопствено создавање (интерно креирање).

Набавната вредност на нематеријалното средство покрај фактурната вредност ја сочинуваат и сите увозни давачки, даноци како и издатоци направени за правни услуги .

Набавната вредност не ги опфаќа трговските попусти и работи.

Трошоците за камати не влегуваат во набавната вредност на нематеријалното средство.

За нематеријалното средство кое е стекнато со деловно спојување, набавната вредност е неговата објективна вредност (фер вредност) на датумот на стекнување, утврдена според цените на активен пазар.

До колку за нематеријалните средства нема активен пазар тогаш се зема цената на последно извршената слична трансакција под услов да нема значајни промени на економските услови во периодот од таа трансакција до денот на проценката.

Нематеријалните средства стекнати преку размена на средства се вреднуваат по објективната фер вредност на дадените средства прилагодена со износот на дадените пари и паричните еквиваленти.

Член 7

Нематеријалните средства набавени пред 1 Јануари 2004 година кои се искажани по ревалоризирана вредност во согласност со прописите за сметководството, Друштвото оваа вредност на 1 Јануари 2013 година ја презема како затекната набавна вредност, намалена за исправката на вредноста врз основа на амортизација.

Член 8

Вреднувањето на нематеријалните средства по нивната набавка се искажува по набавна вредност или цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезбреднување, односно намалување на вредноста.

Член 9

Нематеријалните средства се амортизираат врз систематска основа според најдобрата проценка на нивниот корисен век на употреба.

Амортизацијата на нематеријалните средства се врши по пропорционална метода.

Нематеријалните средства се амортизираат по стапка од 10%.

Амортизацијата на нематеријалните средства за која е склучен договор за користење, се амортизира за време додека трае договорот.

Член 10

Издатоците за истражување и развој не се признаваат како нематеријално средство, туку тие се признаваат како расходи во периодот во кој настануваат.

3. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Член 11

Градежните објекти, постројките, опремата, алатот, погонскиот и канцеларискиот инвентар, мебелот и сличните материјални средства при првото евидентирање во деловните книги се искажуваат според трошоците на набавка.

Во трошоци за набавка во недвижности, постројки и опрема спаѓаат: фактурната вредност; царината и увозните давачки, даноци кои не можат да се рефундираат; директните трошоци во врска со доведување на средството во работна состојба (трошоци за транспорт, шпедитерско осогурување, утовар, истовар, претовар, трошоци за монтажа,

трошоци за подготовка на градилиштето, трошоци за испорака и пренос, трошоци за инсталирање, хонорарите за стручни лица и слични трошоци кои можат да му се препишат на вложувањето).

Во набавната вредност не се вклучуваат попустите и рабатите.

Цената на чинењето за основното средство што се изработува во сопствена режија, се утврдува врз основа на истите начела како и за набавка на основното средство.

Административните и другите општи режиски трошоци, по правило, не се елементи на набавната вредност, односно на цената на чинењето и покрај тоа што одредени трошоци како што се платите на вработените за соодветна набавка фактички се вклучени како дел од процесот на набавка.

Во набавната вредност на материјалните средства не се вклучуваат каматите.

Член 12

Дополнителното вложување во недвижности, постројки и опрема се капитализира, односно може да се смета за инвестиција и да се додаде на набавната вредност на оние средства на кои ќе се пресметува амортизација на преостанатиот проценет век на употреба само ако со тоа вложување:

- се продолжува векот на употреба на основното средство;
- се зголемува капацитетот;
- се подобрува квалитетот на производот или значително се намалуваат трошоците на производство.

Член 13

Материјалните средства набавени пред 1 Јануари 2004 година кои се искажани по ревалоризирана вредност во согласност со прописите за сметководство, Друштвото оваа вредност на 1 Јануари 2013 година ја презема како затекната нова набавна вредност намалена за исправката на вредноста врз основа на амортизацијата.

Член 14

Вреднувањето на материјалните средства по набавката се искажува по набавната вредност или по цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација или вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Член 15

Основица за амортизација на материјалните средства е набавната вредност или цената на чинење по одбивање на преостанатата вредност. Ако преостанатата вредност на средството е безначајна се смета дека е еднаква на нула.

Материјалните средства се амортизираат по пропорционална метода и според векот на употреба утврдени се следниве стапки за амортизација:

О П И С	корисен век	стапка
Градежни објекти	5-40	2,5-20%
Опрема за производство и преработка	4-40	2.5-25%
Погонски и деловен инвентар	10	10%
Мебел и деловен инвентар во трговија, угостителство и туризам	5	20%
Компјутерска опрема со софтвер, телекомуникациска опрема	4-10	10-25%
Транспортни средства	4-10	10-25%
Останати неспомнати средства	4-20	5-25%

За мерење на биолошките средства се применува стандардот МСС 41 Земјоделие

Член 16

Авансите за материјални средства во подготовка се искажуваат во номинална вредност заедно со пресметаната камата согласно склучениот договор.

Член 17

Материјалните средства во подготовка се искажуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година. Материјалните средства во подготовка се отпишуваат во целост кога Друштвото ќе заклучи дека се откажува од таквото вложување.

Член 18

Материјалните средства (алат и слично т.н. ситен инвентар) чија поединечна набавна вредност е помала од 300 евра во денарска противвредност на денот на набавката и чиј корисен век е пократок од една година, веднаш се признаваат како расход при давањето во употреба.

4. ПОЛИТИКА НА ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Член 19

Вложувања во недвижности (земјиште или згради, или дел од згради, или и едно и друго) е кога Друштвото како сопственик или корисник на финансиски лизинг ги држи заради остварување приходи од издавање на недвижностите или заради зголемување на капиталот или заради и едно и друго.

Член 20

Вреднувањето на вложувањето во недвижности по нивната набавка се искажува по набавна вредност или по цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата заради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Член 21

Амортизацијата на вложувањето во недвижности (згради и дел од згради) се пресметува по пропорционална метода, според проценетиот век на употреба.

5. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Член 22

Долгорочните хартии од вредност можат да бидат должнички (обврзници, варанти, фјучери, опции и други) и сопственички (обични акции и приоритетни акции).

Од аспект на вложувањата, хартиите од вредност се категоризираат:

- хартии од вредност расположиви за продажба;
- хартии од вредност кои се држат до доспевање за наплата; и
- хартии од вредност со кои се тргува.

Промената на вредноста на хартиите од вредност кои се расположиви за продажба се вклучува во нето добивката или загубата на периодот во кој ќе настане промената.

Хартиите од вредност кои се држат до доспевање за наплата се евидентираат по амортизирана набавна вредност, врз основа на ефективна каматна стапка, намалена за било кој отпис заради обезвреднување или ненаплата.

Хартиите од вредност со кои се тргува се искажуваат по пазарна вредност вклучувајќи ја нето добивката или загубата во периодот во кој настанува.

6. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ДЕПОЗИТИ И ПОБАРУВАЊА

Член 23

Дадените кредити, депозити и кауции се искажуваат во номинални износи зголемени за каматата според договор односно затезна камата.

Член 24

Долгорочните побарувања од други друштва, врз основа на продажба на кредит и останати побарувања се искажуваат во номинални износи зголемени со каматата во согласност со склучениот договор.

Исправката (намалувањето на вредноста) на побарувањата се спроведува во периодот на осознавање за неможноста за наплата на делот или вкупното побарување, на товар на расходите од истиот период.

Отписот на побарувањата се спроведува само во случај кога за тоа ќе се донесе одлука.

7. ПОЛИТИКА НА ЗАЛИХИ

Член 25

Залихите ги опфаќаат:

- трговските стоки кои се набавени и се чуваат за препродажба (вклучувајќи ги и трговските стоки за продажба на мало), земјиштето и други недвижности кои се чуваат заради препродажба,
- готовите производи кои ги произведува друштвото;
- недовршеното производство; и
- основните и помошните материјали.

Член 26

Залихите на стоки се искажуваат по набавна вредност. Во набавната вредност покрај фактурната вредност се вклучуваат трошоците за превоз, утовар, растовар, даноците кои не можат да се рефундираат и други трошоци неопходни за доведување на залихите на состојба.

Пресметката на продажбата се врши по метод на просечни цени.

Член 27

Залихата на материјали се искажува по набавна вредност или цена на чинење, односно нето продажната вредност во зависност која е пониска.

Во набавната вредност или цената на чинење се вклучуваат сите трошоци на набавката, односно трошоците на производството (конверзија) и другите трошоци неопходни за доведување на залихите на состојба.

Попустите и рабатите не се вклучуваат во набавната вредност.

Пресметката на потрошокот на материјали се врши според методот на просечни цени.

Член 28

Залихите на недовршеното производство и готовите производи се искажуваат по цена на чинење, односно по нето продажната вредност во зависност која е пониска.

Трошоците на производство ги опфаќаат трошоците кои се директно поврзани со единица производ. Исто така ги опфаќаат и фиксните и варијабилните општи трошоци кои настануваат и се поврзани директно со производството и готовите производи. Во трошоците на производството и готовите производи не се вклучуваат: невообичаени износи на растур на материјали, труд и други производни трошоци; трошоци за складирање, освен оние трошоци кои се неопходни во производниот процес за натамошната фаза на обработка, административни општи трошоци кои не придонесуваат да се додадат залихите

на постојана локација , трошоците на продажба, курсните разлики, трошоците за камати освен од точката 15 од МСС 2.

За пресметка на производството, Друштвото води посебна аналитичка евиденција за сите трошоци кои се вклучуваат во вредноста на производството и готовите производи.

Пресметката на излезот на недовршеното производство и готовите производи се врши по плански цени.

Член 29

Залихите се отпишуваат по нето набавна вредност на поединечна основа, а готовите производи по стварна вредност. Ако станува збор за слични и поврзани ставки отписот се врши за целата група.

8. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Член 30

Побарувањата од други друштва , побарувањата од купувачите, побарувањата од вработените, побарувањата од државата и другите институции и другите побарувања се искажуваат по номинална вредност зголемена за каматата во согласност со склучениот договор.

Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат според средниот курс на НБРСМ на денот на составувањето на Билансот на состојба.

Член 31

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува во периодот на осознавањето за неможноста за наплата на дел или на целото побарување од должникот. Проценката за неможноста за наплата на побарувањата се спроведува секогаш кога побарувањето не е наплатено во договорениот рок, ако се поминати 360 дена од должничко доверителните односи, или до денот на составувањето на Билансот на состојба.

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај или ликвидација.

9. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Член 32

Сметководствената вредност на вложувањата се евидентира според вредност која е пониска од : пазарната вредност или трошоците за вложување.

Член 33

Вложувањата во хартии од вредност се искажуваат според методата трошоци за вложување.

Член 34

Дадените кредити, депозити и кауции се искажуваат според номиналната вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

Член 35

Останатите краткорочни вложувања се искажуваат по набавна вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

10. ПОЛИТИКА НА ПАРИ ВО БАНКА И БЛАГАЈНА

Член 36

Парите на сметките во денари во банките се водат во номинални износи според доставениот извод на состојбата и прометот на тие сметки.

Парите во благајна во денари се искажуваат во номинална вредност.
Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

Член 37

Девизите на сметките во банка и благајна се искажуваат според средниот курс на ц на денот на Билансот на состојба.

11. ПОЛИТИКА НА ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД И НЕДОСТАСАНА НАПЛАТА НА ПРИХОДИТЕ

Член 38

Однапред платените трошоци за наредниот период се искажуваат како активни временски разграничувања, а се пресметуваат како трошоци во периодот на кој се однесуваат.

Член 39

Приходите пресметани во корист на тековниот период, а немаат елементи за да се искажат како побарување, се искажуваат како активни временски разграничувања. Кога ќе се стекнат услови, односно се добијат документи врз основа на кои се стекнуваат побарувања, временските разграничувања се пренесуваат на побарувања.

12.ПОЛИТИКА НА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Член 40

Запишаниот капитал се искажува на посебна сметка во износ кој е запишан во Централниот регистар при основањето, односно промена на уписот на вредноста на капиталот.

Износите искажани како премин на емитирани акции (капитална добивка) претставуваат разлика помеѓу номиналната вредност на акциите и износите за кои се продадени.

Член 41

Резервите се искажуваат по номинална вредност и тоа посебно:

- Законските резерви,
- статутарните резерви и
- другите резерви.

Во законски резерви Друштвото издвојува 5% од добивката, се додека износот на законската резерва не достаса една десетина од основната главнина. До колку создадената резерва се намали мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот максимум. Законската резерва може да се користи за покривање на загубата.

Член 42

Добивката или загубата во тековната година се утврдува согласно со законските прописи и со оваа Одлука . Добивката или загубата во тековната година во Билансот на состојба се искажува по оданочувањето, како добивка (нето добивка) за распределба, односно вкупна загуба од работењето во деловна година.

13.ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Член 43

Обврските спрема други друштва , оврските врз основа на заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за дадени аванси, обврските спрема добавувачите и останатите долгорочни обврски се искажуваат по номинална вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

Обврските искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на НБРСМ на денот на Билансот на состојба.

14. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Член 44

Обврските врз основа на заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за дадени аванси, депозитите и гаранциите, обврските спрема добавувачите, обврските спрема вработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа

на резултатот како и останатите краткорочни обврски се искажуваат во вредноста која е искажана на соодветен сметководствен документ, зголемена за каматата согласно склучениот договор, прописите, односно општите акти на секое Друштво.

Член 45

Обврските по меници и чекови, односно други хартии од вредност се искажуваат во номинална вредност на хартиите од вредност кои ги сочинуваат краткорочните обврски на Друштвото зголемени за каматата ако се договорени или утврдени со одлука за издавање на хартии од вредност.

15. ПОЛИТИКА НА БЕНЕФИЦИИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

Член 46

Друштвото краткорочните обврски за користите на вработените (за плати, надомест за годишни одмори, боледување, платено отсуство, придонеси и данок, бонуси и слично) ги вреднува на неисконтрирана основа.

Друштвото нема долгорочни и други обврски за исплата на вработените освен за јубилејни награди и врз таа основа не идентификува обврски на 31 декември.

16. ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ

Член 47

Приходите од продажба на производи се признаваат ако:

- се пренесени на купувачот сите значајни ризици и користи од сопственоста на производите,
- друштвото не го задржува ниту управувањето ниту контролата над производите,
- може да се измери износот на приходите,
- е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат,
- трошоците кои се настанати или ќе настанат во врска со продажбата да може сигурно да се измерат.

Приходите од продажба на услугите се пресметуваат според степенот на довршеност на трансакцијата на денот на Билансот на состојбата ако :

- може со сигурност приходите да се измерат,
- постои веројатност за нивна наплата,
- степенот на довршеност на трансакцијата може сигурно да се измери
- трошоците настанати во врска со тие услуги и трошоците употребени за завршување на услугата може сигурно да се измерат.

Член 48

Приходите врз основа на камата и курсните разлики се пресметуваат најдоцна на денот на Билансот на состојба,

Каматите и курсните разлики, се признаваат како приходи сразмерно на времето на користење на средствата од страна на должникот, а согласно договорот.

Курсните разлики се пресметуваат според побарувањата и обврските најдоцна на денот на Билансот на состојба.

Член 49

Приходите од дивиденда, односно надомест на вложувачите се евидентираат со нивна објава, односно со донесување на Одлука за нивна распределба.

Член 50

За сите приходи кои во овој акт не се дефинирани се применува Меѓународниот Сметководствен Стандард 18 и другите Стандарди.

17. ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ

Член 51

Однапред наплатените износи за наредниот период се искажуваат како пасивни временски разграничувања, а се пресметуваат како приходи за периодот за кој се однесуваат.

18. ПОЛИТИКА НА РАСХОДИ

Член 52

Признавањето на расходите се врши врз основа на следниве критериуми:

а) расходите имаат за последица да ги намалат средствата или зголемат обврските при што е можно и однапред да се пресметаат;

б) расходите имаат директна поврзаност помеѓу настанувањето на трошоците и одредените видови на приходи;

в) кога се очекува пристигнување на приходи во следниот пресметковен период тогаш признавањето на расходите се извршува со постапка на разумна алокација на истите во пресметковниот период;

г) расходот веднаш се признава во пресметковниот период како трошок кој не остварува идна економска корист, а нема ниту услови да се признае како средство во Билансот на состојбата;

д) расходот веднаш се признава во пресметковниот период тогаш кога настанала обврската, а нема услови да се признае како имотна корист.

19. ПОЛИТИКА НА ДАНОЦИ

Член 53

Друштвото даноците ги пресметува на усогласена даночна основа, согласно Законот за данокот на добивка.

Ефектите од одложените даноци Друштвото ги искажува во финансиските извештаи во согласност со МСС 12.

20. ПОЛИТИКА НА ЗАШТИТА ОД РИЗИК

Член 54

Во Република Северна Македонија не постои развиен финансиски пазар, финансиски инструменти и деривати на финансиски инструменти. Во овие услови Друштвото делумно се штити од ризици во врска со побарувањата и обврските преку врзувањето со курсот на еврото на денот на плаќањето,

21. СТРАНСКИ ВАЛУТИ

Член 55

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

22. ПОЛИТИКА ВО УСЛОВИ НА ИНФЛАЦИЈА

Член 56

Поради влијанието на инфлацијата врз Финансиските извештаи, ќе се рефлектираат ефектот од инфлацијата, а со тоа и ефектот од промените во куповната моќ, во согласност со МСС 29.

23. ПОПИС

Член 57

Состојбата на средствата и обврските се усогласува најмалку еднаш годишно со фактичката состојба која се утврдува со попис на 31 Декември од финансиската година. По исклучок од став 1 на оваа одлука попис може да се организира и како вонреден.

Член 58

Пописот го врши комисија од три члена која ја именува Органот на управување на друштвото, со посебна одлука.

Член 59

За прашањата за пописот кои не се регулирани со оваа одлука се применуваат одредбите од Правилникот за начинот и роковите за вршење на попис и усогласување на сметководствената состојба со фактичката состојба.

24. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Член 60

Друштвото составува интерни месечни финансиски извештаи и изготвува Бизнес план за наредната деловна година.

За година што завршува на 31 Декември, друштвото изготвува финансиски извештаи и тоа:

- Биланс на состојба
- Биланс на успех (Класификација на трошоците според видови)
- Извештај за промените на капиталот
- Извештај за паричните текови
- Белешки кон финансиските извештаи

Врз основа на финансиските извештаи, Управителот на друштвото изготвува Годишен извештај за работењето.

25. ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

Член 61

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

Измени и дополнувања на оваа Одлука се носат по иста постапка како и за нејзиното донесување.

Прехрамбена Индустија
СВИССЛИОН ДОО увоз-извоз Скопје

(Орган на управување)

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Друштвото е изложено на ризик од движење на девизните курсеви и пазарните цени кои што влијаат врз средствата и обврските. Управувајќи со финансиските ризици, Друштвото има за цел да го ограничи влијанието на овие пазарни ризици и тоа преку справување со оперативни и финансиски ризици. Друштвото се соочува со следниве финансиски ризици: пазарен, ликвидносен и кредитен ризик.

4.1. Пазарен ризик

- ***Валутен ризик***

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид ризик. Според ова Друштвото е изложено на можните флукуации на странските валути.

- ***Ценовен ризик***

Ценовен ризик е ризик дека капиталот ќе флукуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположиви за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

- ***Каматен ризик***

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

4.2. Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик е ризик дека Друштвото нема да биде во состојба да ги исплати своите обврски навремено. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски, и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

4.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се дефинира како ризик од неисполнување на обврската од едната страна предизвикувајќи загуба за другата страна. Друштвото е изложено на кредитен ризик преку оперативните и финансиските активности.

4.4. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Во 2018 година извршена е контрола на

данокот од добивка за периодот од 01.01.-2014 – 31.12.2014 година, контрола на данокот на додадена вредност за периодите 01.12.2015 - 31.12.2015, 01.12.2016 - 31.12.2016 и 01.12.2017 – 31.12.2017. Заклучно со датумот на одобрување на финансиските извештаи, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2019 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност. Раководството на Друштвото нема сознанија за било какви дополнителни околности кои можат да создадат потенцијални материјални обврски во тој поглед.

4.5. Утврдување на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективна вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствената вредност.

Во Република Северна Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и оттука за истите во моментот не се расположливи пазарни цени. Како резултат на отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста. Раководството смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при пазарни услови.

5. АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

5.1. Ризик од финансирање

Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа, која со состојба на 31 декември за тековната и претходната година е следната:

<i>(во илјади денари)</i>		
Назив	2019	2018
Обврски по кредити	-	(3)
Пари и парични еквиваленти	(55.068)	(98.900)
Нето обврски (пари)	(55.068)	(98.903)
Вкупен капитал	1.739.361	1.663.934
% на задолженост	-3,17%	-5,94%

5.2. Валутен ризик

Изложеноста на валутен ризик е ограничена поради фактот дека најголем број трансакции се во ЕУР, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен.

(во илјади денари)

Назив	Средства		Обврски	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	315.405	260.930	81.873	70.641
Вкупно	315.405	260.930	81.873	70.641

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

(во илјади денари)

Валута	зголемување за 10%		намалување за 10%	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	23.627	22.276	(23.627)	(22.276)
Нето ефект	23.627	22.276	(23.627)	(22.276)

5.3. Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промените на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следува:

Финансиски средства		<i>(во илјади денари)</i>	
Некаматносни	2019	2018	
Парични средства	55.068	98.900	
Побарувања од купувачи	475.549	460.738	
Останати побарувања	35.687	14.806	
Вложувања	-	-	
Вкупно некаматносни финансиски средства	566.304	574.444	
Каматносни со фиксна каматна стапка			
Парични средства			
Депозити во банки			
Дадени кредити и заеми			
Каматносни со променлива каматна стапка			
Парични средства			
Депозити во банки			
Дадени кредити и заеми			
Вкупно каматносни финансиски средства	-	-	
Вкупно	566.304	574.444	

Финансиски обврски			
Некаматносни	2019	2018	
Обврски кон добавувачи	210.179	192.196	
Останати тековни обврски	23.099	5.766	
Вкупно некаматносни финансиски обврски	233.278	197.962	
Каматносни со фиксна каматна стапка			
Обврски врз основа на останати краткорочни финансиски средства	-	-	
Каматносни со променлива каматна стапка			
Кредити и лизинг			
Вкупно каматносни финансиски обврски	-	-	
Вкупно	233.278	197.962	

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 2% поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

Назив	зголемување за 2% поени		намалување за 2% поени	
	2019	2018	2019	2018
Земени кредити	-	-	-	-
Дадени кредити	-	-	-	-
Нето ефект	-	-	-	-

Бидејќи Друштвото не користи кредити за финансирање на дејноста, не е изложено на каматен ризик.

5.4. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува во случај кога купувачите на Друштвото нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Побарувањата од купувачи се состојат од голем број на поединечни салда. Овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал.

Управувањето со кредитниот ризик се врши со преземање на соодветни мерки како што се проверка на кредибилитетот – што утврдува дека корисникот нема долг и преку превентивни забрани – што го утврдува кредитниот лимит врз основа на претходните трансакции. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото спроведува дејства како: компензации со клиентите, покренување на судски спорови, вонсудски спогодби и сл.

Структурата на побарувања од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември е како што следува:

2019 (во илјади денари)

Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	288.308		288.308
Доспеани побарувања			-
- до 1 година	36.168		36.168
- од 1 до 3 години	5.265		5.265
- над 3 години	1.602		1.602
Вкупно	331.343	-	331.343

2018 (во илјади денари)

Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	218.506		218.506
Доспеани побарувања			-
- до 1 година	65.664	8.814	56.850
- од 1 до 3 години	16.547		16.547
- над 3 години			-
Вкупно	300.717	8.814	291.903

5.5. Ликвидносен ризик

Политиката на Друштвото е да одржува соодветен износ на пари и парични средства со цел да ги подмири обврските во иднина. Процесот на управување со ликвидносниот ризик вклучува проекција на паричните текови според девизни валути и утврдување на потребниот износ на ликвидни средства, земајќи ги во предвид бизнис планот, наплатата на побарувањата и одливот на парични средства.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември според нивната доспеаност:

2019 (во илјади денари)

Рочност на финансиските средства и обврски	До 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	55.068				55.068
Побарувања од поврзани друштва	26.042	53.154	61.503	3.507	144.206
Побарувања од купувачите	119.475	123.730	81.140	6.998	331.343
Побарувања од државата	23.891				23.891
Побарувања од вработените	341				341
Останати краткорочни побарувања	8.128		350	2.977	11.455
Краткорочни финансиски средства					-
Вкупно	232.945	176.884	142.993	13.482	566.304
Обврски кон поврзани друштва	140.665	49.090			189.755
Обврски кон добавувачите	17.735	2.523	128	38	20.424
Обврски кон државата	4.207				4.207
Обврски кон вработените	3.157				3.157
Останати краткорочни обврски	30	15.705			15.735
Краткорочни финансиски обврски					-
Вкупно	165.794	67.318	128	38	233.278

2018 (во илјади денари)

Рочност на финансиските средства и обврски	До 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	98.900				98.900
Побарувања од поврзани друштва	30.760	65.729	70.361	1.985	168.835
Побарувања од купувачите	127.631	116.213	33.331	14.728	291.903
Побарувања од државата	7.157	4.460			11.617
Побарувања од вработените	202	10			212
Останати краткорочни побарувања	2.977				2.977
Краткорочни финансиски средства					-
Вкупно	267.627	186.412	103.692	16.713	574.444
Обврски кон поврзани друштва	108.754	41.268	419		150.441
Обврски кон добавувачите	30.390	10.576	653	136	41.755
Обврски кон државата	2.630				2.630
Обврски кон вработените	2.982				2.982
Останати краткорочни обврски	154				154
Краткорочни финансиски обврски					-
Вкупно	144.910	51.844	1.072	136	197.962

6. КОРИСТЕЊЕ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ

Како резултат на неизвесностите вградени во деловните активности, голем број на ставки во финансиските извештаи не можат прецизно да се измерат, туку можат само да се проценат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на објективната вредност на побарувањата, односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на финансиските средства или финансиските обврски и сл.

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

Ефектот од промена во сметководствените проценки се признава во добивката или загубата во периодот на промената, кога промената влијае само врз тој период и во периодот на промената и идните периоди, доколку промената влијае и на двете. Исклучок од ова е кога промената на сметководствена проценка влијае на промената на средствата и обврските, или се однесува на одредена ставка од главнината на Друштвото, таа треба да биде признаена со исправка на сметководствената вредност на поврзаното средство, обврска или ставка од главнината во периодот на промената.

Белешка 7

МКД '000

	2019	2018
Приходи од продажба	2.207.700	2.478.911
<i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ДОБРА И УСЛУГИ НА ПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i>		
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата	210.063	457.667
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва од странство	262.196	317.708
Приходи од специфично работење на поврзани друштва	-	-
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва врз други основи	14.640	114
<i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i>		
Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата	1.356.602	1.397.685
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги во странство	363.856	298.366
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	162	228
Приходи од наемнини	-	7.076
Останати приходи од продажба на неповрзани друштва	181	67

Белешка 8

МКД '000

	2019	2018
Расходи на продадени добра и услуги	1.871.344	2.115.211
Набавна вредност на продадени добра (стоки)	1.871.344	2.115.211

Белешка 9

МКД '000

	2019	2018
Трошоци на продажба и администрација	184.475	177.155
<i>ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР</i>		
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	-	1
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	883	2.248
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	19.994	20.318
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за администрација, управа и продажба)	1.835	2.237
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	-	36
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за администрација, управа и продажба)	6.569	2.760
<i>ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ</i>		
Транспортни услуги	16.143	22.704
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1.221	1.093
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	-	324
Услуги за одржување и заштита	1.359	1.536
Наем - лизинг	19.557	18.349
Комунални услуги	1.330	768
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	9.706	7.682
Останати услуги	6.300	6.900
<i>ПЛАТА, НАДОМЕСТОЦИ НА ПЛАТА И ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ</i>		
Плата и надоместоци на плата - бруто (за производство)	-	-
Плата и надоместоци на плата - бруто (за администрација, управа и продажба)	49.397	44.132
Останати трошоци за вработените	1.390	1.786
<i>ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА И РЕЗЕРВИРАЊА</i>		
Трошоци за амортизација (за производство)	25.718	23.343
<i>ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО</i>		
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	8.338	7.436
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	594	749
Трошоци за спонзорства и донации	2.860	4.000
Трошоци за репрезентација	814	1.032
Трошоци за осигурување	1.999	2.403
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.286	1.516
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	610	682
Трошоци за користење на права (освен наем)	16	36
Останати трошоци на работењето	6.556	3.084

Белешка 10

МКД '000

	2019	2018
Останати приходи	38.179	75.245
<i>ПРИХОДИ ОД ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</i>		
Приходи од вредносно усогласување на залихи	1.598	2.233
<i>ОСТАНАТИ ПРИХОДИ</i>		
Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства	3.882	415
Вишоци	130	98
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	144	13.967
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	427	143
Останати приходи од работењето	31.998	58.389

Белешка 10.1

	<i>МКД '000</i>	
	2019	2018
Останати оперативни расходи	106.577	148.579
<small>ОСТАНАТИ РАСХОДИ</small>		
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и материјални средства	1.432	29
Загуби врз основа на продажба на учество во капитал и хартии од вредност	-	18.193
Кусоци, кало, растур, расипување и кршење	389	395
Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	114	213
Расходи за дополнително одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени примероци	102.299	105.323
Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	24	285
Останати расходи од работењето	1.025	1.799
<small>ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</small>		
Вредносно усогласување (обезвреднување) на материјални средства	34	399
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	-	21.851
Вредносно усогласување (обезвреднување) на залихи	1.260	92

Белешка 11

	<i>МКД '000</i>	
	2019	2018
Финансиски приходи	16.371	20.808
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со поврзани друштва	191	269
Приходи од вложувања во поврзани друштва	15.661	20.000
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	307	156
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	210	235
Останати финансиски приходи	2	148

Белешка 11.1

	<i>МКД '000</i>	
	2019	2018
Финансиски расходи	511	1.158
Расходи врз основа на курсни разлики од работењето со поврзани друштва	273	662
Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	24	95
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	212	399
Останати финансиски расходи	2	2

Белешка 12.1.
Нематеријални средства

МКД '000

2018	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	5.576
Набавки во текот на годината	1.023
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	6.599
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(2.694)
Амортизација за тековна година	(535)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(3.229)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	3.370

2019	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	6.599
Набавки во текот на годината	248
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	6.847
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(3.229)
Амортизација за тековна година	(513)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(3.742)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	3.105

Белешка 12.2

МКД '000

Материјални средства

	010	011	012	013	016	
2018	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 1.1.	38.239	221.866	67.361	120.382	855	448.703
Набавки во текот на годината	-	3.582	3.524	29.113	(359)	35.860
Отуѓување/Расходување	-	(181)	(3.981)	(11.931)	-	(16.093)
Состојба на 31.12.	38.239	225.267	66.904	137.564	496	468.470
Исправка на вредноста						
Состојба на 1.1.		(66.051)	(23.289)	(60.945)		(150.285)
Амортизација за тековна година		(5.731)	(4.401)	(12.675)		(22.807)
Отуѓување/Расходување		181	3.971	11.370		15.522
Состојба на 31.12.		(71.601)	(23.719)	(62.250)		(157.570)
Сегашна вредност 31.12.	38.239	153.666	43.185	75.314	496	310.900

	010	011	012	013	016	
2019	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 1.1.	38.239	225.267	66.904	137.564	496	468.470
Набавки во текот на годината	1.542	220	1.855	45.667	(496)	48.788
Отуѓување/Расходување	-	-	(127)	(36.034)	-	(36.161)
Состојба на 31.12.	39.781	225.487	68.632	147.197	-	481.097
Исправка на вредноста						
Состојба на 1.1.		(71.601)	(23.719)	(62.250)		(157.570)
Амортизација за тековна година		(5.373)	(5.048)	(14.786)		(25.207)
Отуѓување/Расходување		-	121	23.819		23.940
Состојба на 31.12.		(76.974)	(28.646)	(53.217)		(158.837)
Сегашна вредност 31.12.	39.781	148.513	39.986	93.980	-	322.260

Белешка 12.3

МКД '000

Вложувања во недвижности

2018	недвижности
Сегашна вредност 31.12.	-
2019	недвижности
Сегашна вредност 31.12.	-

Белешка 12.4

МКД '000

	2019	2018
Долгорочни финансиски средства	1.002.294	901.550
Вложувања во подружница	786.565	778.179
Вложувања во придружни друштва и заеднички контролирани друштва (учество во заеднички вложувања)	215.729	123.371

(во илјади денари)

Заеднички вложувања	% на сопственост	Набавна вредност	Вредносно усогласување	Нето сметководствена вредност
Агроплод АД Ресен	60,22%	152.606	-	152.606
Свисслион Агроплод доо Ресен	100,00%	594.537	-	594.537
Свисслион Аграр доо Ресен	100,00%	39.274	-	39.274
ПИ Свисслион Требиње	8,68%	123.371	-	123.371
Свисслион Бугарија	100,00%	148	-	148
РДТ Свисслион доо Требиње	3,34%	92.297	-	92.297
Свисслион Агроплод доо РТребиње	100,00%	61	-	61
Вкупно		1.002.294	-	1.002.294

Белешка 12.5

МКД '000

	2019	2018
Долгорочни побарувања	-	-

Белешка 12.6

МКД '000

	2019	2018
Одложени даночни средства	-	-

Белешка 13.1

МКД '000

	2019	2018
Залихи	80.907	77.851
ЗАЛИХА НА СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ		
Залиха на амбалажа	4.108	8.429
СТОКИ		
Стоки на залиха	69.350	64.128
Стоки во туѓ склад	4	-
Стоки во продавница	10.045	7.225
Вкалкулиран данок на додадена вредност	(851)	(583)
Разлика во цени на стоките	(1.749)	(1.348)

Белешка 13.2

МКД '000

	2019	2018
Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	-

Белешка 13.3

МКД '000

	2019	2018
Побарувања од поврзани друштва	144.206	168.835
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	3.604	8.481
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во странство	153.639	169.650
Вредносно усогласување на побарувањата од поврзани друштва	(13.037)	(9.296)

Белешка 13.4

МКД '000

	2019	2018
Побарувања од купувачите	331.343	291.903
Побарувања од купувачи во земјата	161.100	188.230
Побарувања од купувачи во странство	174.803	100.532
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	2.193	9.932
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во странство	-	44
Спорни и сомнителни побарувања	2.004	1.979
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(8.757)	(8.814)

(во илјади денари)

Старосна структура на побарувања од купувачите	до 1 година	од 1 до 3 години	над 3 години	Вкупно
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	3.604			3.604
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во странство	140.602	13.037		153.639
Вредносно усогласување на побарувањата од поврзани друштва		(13.037)		(13.037)
Побарување од купувачите во земјата	158.058	3.042		161.100
Побарувања од купувачи во странство	166.046	8.757		174.803
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	374	218	1.602	2.193
Спорни и сомнителни побарувања		2.004		2.004
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи		(8.757)		(8.757)
Вкупно	468.684	5.264	1.602	475.550

Белешка 13.5

	МКД '000	
	2019	2018
Обврски / побарувања кон државата	19.684	8.987
Обврски кон државата	4.207	2.630
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	-	1.209
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	1.428	1.417
Обврски за персонален данок на доход	2.779	4
Побарувања од државата	23.891	11.617
Данок на додадена вредност	20.047	9.882
Побарувања за повеќе платени царини и царински давачки	543	-
Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	3.152	-
Побарувања за регрес, субвенции, премии и други државни поддршки	149	-
Останати побарувања од државни органи и институции	-	1.735

Белешка 13.6

	МКД '000	
	2019	2018
Побарувања од вработените	341	212
Побарувања од вработените за аконтации за службени патувања	215	140
Останати побарувања од вработените	126	72

Белешка 13.7

	МКД '000	
	2019	2018
Останати краткорочни побарувања	11.455	2.977
Побарувања врз основа на цесија, асигнација и преземање на долг	350	-
Побарувања за дивиденда или удел во добивката	11.105	2.977

Белешка 13.8

	МКД '000	
	2019	2018
Краткорочни финансиски средства	-	-

Белешка 13.9

	МКД '000	
	2019	2018
Парични средства	55.068	98.900
Парични средства на трансакциски сметки во денари	51.504	65.895
Парични средства во благајна	738	478
Девизни сметки	2.738	32.470
Останати парични средства	88	57

Белешка 13.10

	МКД '000	
	2019	2018
Однапред платени трошоци	777	530
Однапред платени трошоци	131	127
Однапред платени зависни трошоци за набавка	646	340
Останати однапред платени трошоци и пресметани приходи	-	63

Белешка 14.1

	МКД '000	
	2019	2018
Долгорочни резервирања	-	-

Белешка 14.2

	МКД '000	
	2019	2018
Долгорочни обврски	-	-

Белешка 14.3

	МКД '000	
	2019	2018
Одложени даночни обврски	-	-

Белешка 15.1

	МКД '000	
	2019	2018
Обврски кон поврзани друштва	189.755	150.441
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата	118.211	91.094
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги од странство	71.544	59.347

Белешка 15.2

	МКД '000	
	2019	2018
Обврски кон добавувачите	20.424	41.755
Обврски спрема добавувачи во земјата	8.370	29.423
Обврски спрема добавувачи од странство	9.879	10.576
Обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата	1.725	1.038
Обврски за примени аванси, депозити и кауции од странство	450	718

(во илјади денари)

Старосна структура на обврски кон добавувачите	до 1 година	од 1 до 3 години	над 3 години	Вкупно
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата	118.211			118.211
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги од странство	71.544			71.544
Обврски спрема добавувачи во земјата	8.370			8.370
Обврски спрема добавувачи од странство	9.879			9.879
Обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата	1.725			1.725
Обврски за примени аванси, депозити и кауции од странство	358		93	450
Вкупно	210.086	-	93	210.179

Белешка 15.3

МКД '000

	2019	2018
Обврски кон вработените	3.157	2.982
Обврски за плата и надоместоци на плата	3.108	2.971
Обврски за надоместоци на трошоците на вработените	48	11
Останати обврски спрема вработените	1	-

Белешка 15.4

МКД '000

	2019	2018
Останати краткорочни обврски	15.735	154
Обврски спрема осигурителни друштва	13	120
Обврски спрема вршителите на дејност и други физички лица	17	34
Обврски врз основа на учество во добивката	15.705	-

Белешка 15.5

МКД '000

	2019	2018
Краткорочни финансиски обврски	-	-

Белешка 15.6

МКД '000

	2019	2018
Однапред пресметани обврски	3.008	6.749
Однапред пресметани трошоци	31	6
Пресметани приходи за идни периоди	2.977	6.743

16. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Како што се гледа во Белешка 1, во тековна состојба од ЦР, Друштвото е во сопственост на едно странско физичко лице и едно странско правно лице. Во табелата подолу е даден преглед на побарувања и обврски со поврзаните страни.

Побарувања (во илјади денари)

Назив	Почетна состојба	Должи	Побарува	Салдо
СВИССЛИОН АГРОПЛОД ДОО	-	201.912	(200.056)	1.856
СВИССЛИОН АГРАР ДОО	8.185	51.446	(57.944)	1.687
АГРОПЛОД АД	296	92	(327)	60
SWISSLION d.o.o. SISAK	2.003	12.699		14.701
SWISSLION TAKOVO PODGORICA	10.618	63.576	(67.016)	7.178
SWISSLION BULGARIA	14.594	11.243	(12.038)	13.800
SWISSLION CASA DULCE SRL	-	2.943	(2.227)	716
KOMPANIJA TAKOVO AD	2.039	19.295	(19.417)	1.917
SWISSLION DOO Beograd	80.557	117.844	(145.556)	52.845
SWISSLION D.O.O. Trebinje	50.492	89.058	(109.034)	30.516
BANAT 1894 D.O.O.	-	24	(24)	-
VRŠAČKI VINOGRADI DOO	58	58	-	-
SWISSLION MILODUH	-	4	-	4
RDT SWISSLION	-	18.924	-	18.924
Вкупно	168.842	589.003	(613.639)	144.206

Обврски (во илјади денари)

Назив	Почетна состојба	Должи	Побарува	Салдо
СВИССЛИОН АГРОПЛОД ДОО	(91.094)	980.668	(1.007.499)	(117.925)
СВИССЛИОН АГРАР ДОО	-	1.953	(2.239)	(286)
АГРОПЛОД АД	-	299	(299)	-
LION PACK GROUP DOO	(1.904)	18.874	(17.584)	(613)
SWISSLION MILODUH AD	(189)	189	(132)	(132)
KOMPANIJA TAKOVO AD	(21.274)	175.579	(153.303)	1.002
SWISSLION DOO Beograd	(1.597)	527.416	(570.940)	(45.121)
BANAT 1894 D.O.O.	(9.098)	12.820	(3.722)	-
SWISSLION D.O.O. Trebinje	(21.532)	135.085	(114.065)	(512)
SWISSLION GROUP D.O.O. Novi Sad	(740)	4.809	(4.129)	(60)
AIR SWISSLION RD	(3.013)	20.330	(18.975)	(1.658)
RDT SWISSLION	-	5.690	(30.140)	(24.450)
Вкупно	(150.441)	1.883.712	(1.923.026)	(189.755)

Финансиски побарувања (во илјади денари)

Назив	Почетна состојба	Должи	Побарува	Салдо
СВИССЛИОН АГРОПЛОД ДОО		7.534	(7.534)	-
СВИССЛИОН АГРАР ДОО		8.128		8.128
АГРОПЛОД АД	2.978			2.978
Вкупно	2.978	15.661	(7.534)	11.105

Друштвото делува како една од членките на DRD SWISSLIION GROUP, Швајцарија. Состојбата на салдата на 31.12.2019 година на меѓусебните деловни односи искажани се во табелата дадена погоре.

Друштвото има трансакции со поврзаните субјекти, на континуирана основа, каде странките се појавуваат како купувачи и како добавувачи врз основа на фактурирани стоки во надворешно трговскиот промет. Прометот се одвива со примена на пазарни цени.

17. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

На датумот на овие финансиски извештаи, не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековни спорови. Иако исходот на судските постапки не може да се утврди со сигурност, раководството смета дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

18. НАСТАНИ ШТО СЕ СЛУЧИЛЕ ПО ДЕНОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Економската криза предизвикана од Ковид-19

Како резултат на тековната економска криза предизвикана од пандемијата на Ковид-19, Друштвото бележи пад во профитот, кој резултира од зголемени набавни цени на влезни производи и намалена реализација на домашен пазар каде што би требало да има најголема профитабилност. Во вкупната реализација и приходи, до сега нема промени поради зголемениот извоз во споредба на 2019 година, но профитот од овој центар е помал.

Друштвото во услови на кризата со Корона вирусот се справува со бројни проблеми кои тековно се решаваат, а се однесуваат на дистрибуција на робата до крајните потрошувачи. Во услови на криза прометот е намален, при што најмногу се погодени групата на артикли со ситна граматура каде најголеми потрошувачи беа децата (причина затворањето на школите) и групата на производи поврзани со Хорека асортиманот (затворањето на рестораните, хотелите и кафе баровите.) Во овој кризен период, зголемена е продажбата на асортиманот кој се однесува на фамилијарни пакувања.

Воглавно ликвидноста на Друштвото не е нарушена, немавме заболени од вирусот и тековно се сервисираат обврските.

Друштвото во прогласената вонредна состојба, донесе мерки за намалување и прераспределба на одредени вработени со цел намалување на трошоците. Прометот во малопродажните објекти - Слатките куќи е константен со одредено зголемување во одредени реони. На дел од трошоците за закупнини, се издејствува за нивно намалување, на дел со процентуално одложување на плаќање на обврските. Во услови на криза, се намали бројот на извршители. Намалени се и трошоците за маркетинг и репрезентација, одредени акции на производи кон купувачите беа укинати, се со цел да се створи резервен капитал. Во периодот беа намалени цените на енергенсите .

Овие мерки во услови на криза позитивно влијаеа на нормализација на прометот. Мерките кои се превземени беа со цел да ја одржат профитабилноста и создавање резерви во случај на идни непосакувани влијанија.

Друштвото најверојатно ќе продолжи да работи во отежнати и неизвесни економски услови во 2020 година, при што се очекува профитабилноста на Друштвото да биде намалена за цца 20% во споредба со 2019 година.

Купување на акции

На 28.04.2020 извршен е значителен одлив на сопствени средства во уплата на нова емисија на акции во АД Агролод, на износ од 73.806 илјади ден т.е 1.200.000 евра. Со овој пласман ПИ Свисслион стана акционер со 68% учество и има право да понуди откуп на преостанатиот број на акции. Изработен е проспект за превземање на АД Агролод и истиот е доставен во ЦДХВ. Се очекува на почетокот на 09/2020, да биде спроведена трансакција.

Со поднесување на документација во ЦДХВ, ПИ Свисслион ќе издаде Банкарска гаранција од цца 114.000 илјади ден, за што ќе се задолжи во Деловна банка по основ на Рамковен кредит од цца 1.950.000 евра. Во зависност од бројот на купени акции, ќе се процени дали ПИ Свисслион ќе ги изврши трансакциите од сопствени средства или ќе се задолжи со краткорочен кредит.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ЗА 2019 ГОДИНА

2019

Swisslion
Слатка♥куќа



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

СОДРЖИНА

1.0	СОДРУЖНИЦИ ВО ДРУШТВОТО	50
2.0	ГЛАВНИ ФАКТОРИ И ОКОЛНОСТИ КОИ ВЛИЈАЕА ВО РАБОТЕЊЕТО	50
2.1	ПРОМЕНИ ВО ОПКРУЖУВАЊЕТО	4
2.2	ОДГОВОР НА ДРУШТВОТО НА ПРОМЕНИТЕ	51
2.3	ПОЛИТИКА НА ДРУШТВОТО	51
3.0	ПОЛИТИКА НА ВЛОЖУВАЊА ВО ОДРЖУВАЊЕ НА ОПРЕМАТА И ГРАДЕЖНИТЕ ОБЈЕКТИ	51
4.0	ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИТЕ И НАБАВКА НА СИРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ	51
5.0	ПОЛИТИКА НА ДИВИДЕНДИ	5
5.1	ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА 2019 ГОД. (во 000 денари)	5
5.1.1	ПРИХОДИ	5
5.1.2	ТРОШОЦИ	5
5.1.3	ЗАЛИХА	5
5.1.4	ДОБИВКА ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	5
6.0	ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА НА ДРУШТВОТО	52
7.0	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОДНОС НА ДОЛГОРОЧНИТЕ ОБВРСКИ СПРЕМА ГЛАВНИНАТА	52
7.1	ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА (во 000 денари)	6
8.0	ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА (во 000 денари)	7
9.0	УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК	55
10.0	БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ	55
11.0	ИДЕН РАЗВОЈ НА ДРУШТВОТО	55
12.0	ИСТРАЖУВАЊЕ И РАЗВОЈ	55

СВИССЛИОН ДОО увоз-извоз Скопје изготвен е од страна на Генералниот извршен директор согласно чл. 352 став 1, чл. 477 став 8, односно 240, став 2 од ЗТД.

Содржината на годишниот извештај за работата на Друштвото е дефинирана во член 384 став 7 од ЗТД.

1.0 СОДРУЖНИЦИ ВО ДРУШТВОТО

Друштвото ПИ Свисслион ДОО Скопје е основано од 100% странски капитал каде како содружници се јавуваат: ДРД Свисслион, Фрибург, Швајцарија и физичко лице Г-дин Родољуб Драшковиќ.

	31 декември 2015(%)
ДРД Свисслион, Фрибург, Швајцарија	77.54%
Г-дин Родољуб Драшковиќ	22.46%

Како највисок орган на одлучување е Собирот на содружници. Веднаш после тоа е Генерален извршен директор. Понатаму во организационата структура се директорите на дивизиите.

2.0 ГЛАВНИ ФАКТОРИ И ОКОЛНОСТИ КОИ ВЛИЈАЕА ВО РАБОТЕЊЕТО

Друштвото ПИ Свисслион ДОО Скопје има повеќе дејности во склоп на сопственото работење. Во својот делокруг на работење опфаќа:

- Увоз на прехранбени производи
- Извоз на прехранбени производи
- Финансиска консолидација на поврзаните друштва

ПИ Свисслион ДОО Скопје ја консолидира работата на сите поврзани друштва во Македонија, Свисслион- Агроплод ДООЕЛ Ресен, Свисслион Аграр ДОО Ресен, Агроплод АД Ресен.

Во 2019 година Друштвото со големи залагања се бореше да ги исполни своите планови за продажба и да ги задржи своите позиции на пазарите како во земјата така и надвор од нејзините граници. Во 2019 година турбулентното окружување влијаеше на резултатите на друштвото како во приходите така и во профитабилноста.

2019 година се карактеризира и со бројни инвестиции од кои како најзначајна се издвојува инвестицијата во и обнова на возниот парк (три нови шлепери Волво), два помали камиони за дистрибуција, едно комбе и 2 лимузини. Исто така се инвестираше во обнова на компјутерскиот систем во нов сервер исто така во адаптација на софтвер и купување на управувачки модули.

Како позначајни измени во друштвоте значајно да се наведе во овој извештај е инвестирање во малопродажни објекти Слатка куќа - и отварање на 4 нови објекти во Охрид, Струга и Драчево и Тафталиџе -Скопје со тенденција на отварање на 4-5 малопродажни објекти во секоја наредна година.

Исто така се инвестираше во нови паркинг места за товарните возила-сладолед во кругот на дистрибуцијата на Свисслион Скопје.

2.1 ПРОМЕНИ ВО ОПКРУЖУВАЊЕТО

Во 2019 година имаше генерално поволни цени на суровините и амбалажата, кои беа од огромното значење за компанијата. Енергенсите од друга страна беа зголемени како електричната енергија така и нафтата и природниот гас кои се должеше на зголемените цени на овие енергенси на глобално ниво. Социополитичката состојба во Македонија и околните држави кои се нашиот главен Пазар во 2019 година беше нестабилни и предизвика мали проблеми во продажбата но не предизвика дополнителни ризици во работењето на друштвото.

2.2 ОДГВОР НА ДРУШТВОТО НА ПРОМЕНИТЕ

Од аспект на промени на пазарот на готови производи, Свисслион работеше на усвојување на асортиман кој е направен исклучиво согласно потребите на купувачите за секој Пазар. Битно е да се напомене и дека во 2019 година се понудија дополнителни производи како од домашниот асортиман така и од увезениот.

2.3 ПОЛИТИКА НА ДРУШТВОТО

Својата деловна политика ПИ Свисслион ДОО Скопје ја насочува кон зацврстување на имиџот на успешна компанија на домашниот и странскиот Пазар преку следниве принципи:

- купувачите се секогаш приоритет,
- одговорноста кон животната средина,
- етичката одговорност,
- квалитетот и безбедноста на сите производи и процеси
- задоволување на законските барања и прописи
- постојано подобрување на сите процеси на работење

3.0 ПОЛИТИКА НА ВЛОЖУВАЊА ВО ОДРЖУВАЊЕ НА ОПРЕМАТА И ГРАДЕЖНИТЕ ОБЈЕКТИ

2019 година се карактеризира и со инвестиции од кои како најзначајна се издвојува инвестицијат во обнова на транспортниот парк на возила, обнова на компјутерскиот систем и доградби во градежните објекти во Свисслион.

Вложувањето за одржување на градежните објекти и опремата во 2019 година беше водено согласно потребите за одржување на постоечката опрема и објекти во добра кондиција и репарација на истите во делови каде што беше потребно, а со цел подобрување на процесот на продажба и остварување на планираните цели.

4.0 ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИТЕ И НАБАВКА НА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

Продажбата на готови производи и набавката на суровини и амбалажа се изведува интерно, преку сопствените служби. ПИ Свисслион ДОО Скопје располага со служба за набавка која врши набавка на суровини и амбалажа од странските пазари, а исто така располага и со служба за продажба и увоз извоз која ги задоволува и домашните купувачи и купувачите од странство.

5.0 ПОЛИТИКА НА ДИВИДЕНДИ

Политиката на исплата на дивиденда се врши согласно законските прописи односно по одобрувањето на годишната сметка и другите финансиски извештаи и утврдувањето на постоење на добивка за распределба.

Собирот на содружници го определува делот кој им се доделува на содружинците според правата што ги дава уделот

5.1 ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА 2019 и 2018 ГОД. (во 000 денари)

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2019	2018
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	7	2.207.700	2.478.911
Останати приходи	10	38.179	75.245
Приходи од работењето		2.245.879	2.554.156
Трошоци за сировини и други материјали	9	29.281	27.600
Набавна вредност на продадени стоки	8	1.871.344	2.115.211
Услуги со карактер на материјални трошоци	9	55.616	59.356
Останати трошоци од работењето	9	14.141	12.753
Трошоци за вработени:	9	59.719	54.103
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	9	25.718	23.343
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	10.1	1.294	22.342
Останати расходи од работењето	10.1	105.283	126.237
Расходи од работењето		2.162.396	2.440.945
Финансиски приходи	11	16.371	20.808
Финансиски расходи	11.1	511	1.158
Добивка пред оданочување		99.343	132.861
Данок на добивка		3.089	7.215
Нето добивка за финансиска година		96.254	125.646

6.0 ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА НА ДРУШТВОТО

Главен извор на средства за Друштвото преставува продажбата на производите, како на домашен така и на странските пазари. Друштвото користи и поволни наменски кредити, кои се најчесто краткорочни.

7.0 ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОДНОС НА ДОЛГОРОЧНИТЕ ОБВРСКИ СПРЕМА ГЛАВНИНАТА

Друштвото во Трговскиот регистар има заведено оснивачки капитал во износ од 8.329.118,00 денари.

Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент 5% од добивката согласно Договорот за основање на друштвото и друштвото има обврска да издвојува законска резерва се додека износот на резервата не достигне износ кој е еднаков на една петтина од основната главнина. Доколку создадената резерва се намали, мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се употреби и за покривање на загуба.

7.1 ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Ревалоризациони резерви	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно
2018					
Состојба на 1 јануари	512.282	6.715	179.952	947.294	1.646.243
По записник од УЈП за ДД			(270)	-	(270)
Исплатена дивиденда				(100.293)	(100.293)
Реинвестирана добивка			34.025	(34.025)	-
Нето добивка/загуба за годината				125.646	125.646
Исплатена авансна дивиденда				(7.392)	
Состојба на 31 декември	512.282	6.715	213.707	931.230	1.671.326
2019					
Состојба на 1 јануари	512.282	6.715	213.707	931.230	1.663.934
Исплатена дивиденда				(20.827)	(20.827)
Реинвестирана добивка			39.360	(39.360)	-
Нето добивка/загуба за годината				96.254	96.254
Состојба на 31 декември	512.282	6.715	253.067	967.297	1.739.361

8.0 ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА (во 000 денари)

Во Извештајот за финансиската состојба на 31.12.2019 и 2018 на Друштвото опфатени се сите побарувања и обврски на друштвото, како и целосната актива и пасива на Друштвото.

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2019	2018
		МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	3.105	3.370
Материјални средства	12.2	322.260	310.900
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	1.002.294	901.550
Долгорочни побарувања	12.5	-	-
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		1.327.659	1.215.820
Залихи	13.1	80.907	77.851
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	144.206	168.835
Побарувања од купувачите	13.4	331.343	291.903
Побарувања од државата	13.5	23.891	11.617
Побарувања од вработените	13.6	341	212
Останати краткорочни побарувања	13.7	11.455	2.977
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	-
Парични средства	13.9	55.068	98.900
Однапред платени трошоци	13.10	777	530
Тековни средства		647.988	652.825
ВКУПНО СРЕДСТВА		1.975.647	1.868.645
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците		512.282	512.282
Ревалоризациони резерви		6.715	6.715
Резерви		253.067	213.707
Акумулирана добивка/(загуба)		871.043	805.584
Добивка/(Загуба) за тековна година		96.254	125.646
Капитал и резерви		1.739.361	1.663.934
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		-	-
Обврски кон поврзани друштва	15.1	189.755	150.441
Обврски кон добавувачите	15.2	20.424	41.755
Обврски кон државата	13.5	4.207	2.630
Обврски кон вработените	15.3	3.157	2.982
Останати краткорочни обврски	15.4	15.735	154
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	-
Однапред пресметани обврски	15.6	3.008	6.749
Тековни обврски		236.286	204.711
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1.975.647	1.868.645

9.0 УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

Друштвото практикува неколку начини за справување со ризикот од ненаплатени побарувања. Еден од начините е соработка со поврзани друштва особено во делот на пласманот на сопствените производ како на домашен така и на странските пазари. Соработката со други купувачи е ограничена на купопродажба обезбедена со финансиски инструмент или се базира на авансна уплата.

10.0 БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ

Во склад со важечките законски прописи во 2019 година Друштвото ги континуирано ги спороведува следните активности:

Согласно Законот за безбедност и здравје при работа (Сл.Весник на РМ бр.92 од 24.07.2007 год.) се изврши:

- Обука на сите вработени од областа на безбедност и здравје при работа
- Периодичен преглед и испитувања на орудијата и уредите за работа
- Систематски прегледи на сите вработени
- Изјава за безбедност и проценка на ризик за сите работни места
- Периодични мерења на хемиски штетности, физички штетности и микроклиматски услови во работниот простор, во зимски период

Согласно Законот за Животна средина (Сл.Весник на РМ 53/05, 81/05, 24/07, 159/08, 83/09 и 47/10) Друштвото ги има превземено сите активности за Еколошкиот елаборат.

11.0 ИДЕН РАЗВОЈ НА ДРУШТВОТО

Идниот развој на Друштвото се темели пред се на континуирана работа на полето на продажбата со унапредување на извозот на производите од домашен пазар и отварање на нови пазари во Албанија, Грција и Русија. Со продажба на комплетниот асортиман на Свисслион на домашен пазар со уредување на односите со купувачите, средување на ценовната политика и средување на малопродажните објекти Слатка Куќа и отварање на 4 објекти во наредниот период. Глава мисија и оваа година е обезбедување задоволство и трајна доверба на купувачите преку континуирано производство и пласман на висококвалитетни и безбедни производи и негување на партнерските односи со купувачите и добавувачите.

Своите активности Друштвото ги изведува и ќе ги изведува во согласност со важечките законски прописи од областа на заштита на животната средина, заштеда на ресурси и енергија, намалување или елиминирање на употреба на штетни материји и контролирано постапување со отпадот.

Во Друштвото се развива и одржува клима на соработка, меѓусебно почитување и доверба, колективна припадност засновани на тимска работа.

12.0 ИСТРАЖУВАЊЕ И РАЗВОЈ

Во сферата на истражувањето и развојот се преземаат активности, пред се за дополнување на продажната политика, развој на нови производи и нови канали на продажба.

Исто така, Друштвото постојано работи на подобрување на односите со купувачите, развој на нови производи со нови вкусови, подобрување на и усовршување на дизајнот и естетиката на производите и развој на продажната етика во друштвото.

ПИ СВИССЛИОН ДОО Скопје
Генерален извршен директор,
Јањик Александар

ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2019 ГОДИНА

ЕМБС: 05229782

Целосно име: Трговско друштво за трговија производство и услуги на големо и мало

ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА СВИССЛИОН ДОО увоз-извоз Скопје

Листа на прикачени документи:

Вид на работа: 450

Објаснувачки белешки

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Финансиски извештаи

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

Биланс на состојба

Ознака за Опис АОП	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)	1.327.659.026,00			1.215.817.723,00
2 -- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	3.104.885,00			3.369.174,00
3 -- Издатоци за развој	413.488,00			505.372,00
4 -- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	2.691.397,00			2.863.802,00
9 -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	322.259.671,00			310.898.521,00
10 -- Недвижности (011+012)	188.294.113,00			191.904.945,00
11 -- Земјиште	39.780.752,00			38.238.993,00
12 -- Градежни објекти	148.513.361,00			153.665.952,00
13 -- Постројки и опрема	39.986.050,00			43.184.214,00
14 -- Транспортни средства	88.964.294,00			71.667.275,00
15 -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	5.015.214,00			3.646.201,00
18 -- Материјални средства во подготовка				495.886,00
-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ 21 СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	1.002.294.470,00			901.550.028,00
22 -- Вложувања во подружници	633.958.994,00			625.572.694,00
-- Вложувања во придружени 23 друштва и учества во заеднички вложувања	215.728.942,00			123.370.800,00
26 -- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	152.606.534,00			152.606.534,00
27 -- Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	152.606.534,00			152.606.534,00

36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	647.210.466,00	652.297.536,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	80.906.694,00	77.852.095,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	4.107.841,00	8.429.241,00
42	-- Залихи на трговски стоки	76.798.853,00	69.422.854,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	511.236.126,00	475.544.706,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	144.205.102,00	168.834.579,00
47	-- Побарувања од купувачи	329.150.900,00	281.927.237,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	2.192.753,00	9.976.144,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	23.891.001,00	11.617.755,00
50	-- Побарувања од вработените	341.050,00	211.476,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	11.455.320,00	2.977.515,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	55.067.646,00	98.900.735,00
60	-- Парични средства	55.067.646,00	98.900.735,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	777.019,00	529.395,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	1.975.646.511,00	1.868.644.654,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067- 068069+070+071+075-076+077-078)	1.739.360.475,00	1.663.935.017,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	512.282.402,00	512.282.402,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6.714.540,00	6.714.540,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	253.067.114,00	213.705.821,00
72	-- Законски резерви	88.879.106,00	88.879.106,00
73	-- Статутарни резерви	1.114.263,00	1.114.263,00
74	-- Останати резерви	163.073.745,00	123.712.452,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	871.042.523,00	812.977.911,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	96.253.896,00	118.254.343,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	233.277.777,00	197.961.765,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	233.277.777,00	197.961.765,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	189.754.825,00	150.440.486,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	18.248.458,00	39.999.337,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и	2.175.681,00	1.755.340,00

	кауции		
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	1.427.739,00	1.417.329,00
100	-- Обврски кон вработените	3.157.118,00	2.981.772,00
101	-- Тековни даночни обврски	2.778.699,00	1.213.155,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	15.705.597,00	
108	-- Останати краткорочни обврски	29.660,00	154.346,00
	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА		
109	ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	3.008.259,00	6.747.872,00
	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА,		
111	РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1.975.646.511,00	1.868.644.654,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Исправка	
		Бруто на	Претходна
		Нето за тековна година	вредноста за година
		тековна за	тековна
		годината	годината
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	2.245.879.534,00	2.554.155.576,00
202	-- Приходи од продажба	2.207.700.493,00	2.478.910.299,00
203	-- Останати приходи	38.179.041,00	75.245.277,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	2.162.396.271,00	2.440.945.747,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	29.280.641,00	27.599.921,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	1.871.344.524,00	2.115.210.546,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	55.616.270,00	59.356.125,00
212	-- Останати трошоци од работењето	13.483.430,00	11.669.936,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	60.377.544,00	55.185.394,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	33.204.760,00	29.851.873,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.883.673,00	2.363.961,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	13.308.542,00	11.915.668,00
217	-- Останати трошоци за вработените	10.980.569,00	11.053.892,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	25.717.868,00	23.343.090,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	33.791,00	399.163,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	1.259.571,00	21.943.098,00
222	-- Останати расходи од работењето	105.282.632,00	126.238.474,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	16.371.435,00	20.808.706,00

(224+229+230+231+232+233)			
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	15.852.558,00	20.269.197,00
225	-- Приходи од вложувања во поврзани друштва	15.661.438,00	20.000.000,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	191.120,00	269.197,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	307.433,00	155.567,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	209.708,00	235.344,00
233	-- Останати финансиски приходи	1.736,00	148.598,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	511.704,00	1.157.833,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	273.179,00	662.154,00
237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	273.179,00	662.154,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	24.442,00	95.303,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	212.407,00	398.848,00
243	-- Останати финансиски расходи	1.676,00	1.528,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	99.342.994,00	132.860.702,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246+249)	99.342.994,00	132.860.702,00
252	-- Данок на добивка	3.089.098,00	7.214.706,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	96.253.896,00	125.645.996,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	108,00	92,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
269	-- Добивка за годината	96.253.896,00	125.645.996,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	96.253.896,00	125.645.996,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Бруто за Нето за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Набавна вредност на софтвер со лиценца	2.227.839,00		2.227.839,00

611	-- Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	1.811.631,00	1.632.525,00
612	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	416.208,00	595.314,00
625	-- Земјишта	39.780.752,00	38.238.993,00
627	-- Набавна вредност на станови и станбени згради	10.207.288,00	10.207.288,00
629	-- Акумулирана амортизација на станови и станбени згради	4.310.592,00	4.055.410,00
630	-- Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	5.896.696,00	6.151.878,00
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	209.690.814,00	208.733.967,00
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	71.302.117,00	66.076.976,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	138.388.697,00	142.656.991,00
639	-- Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема	415.996,00	415.996,00
	-- Акумулирана амортизација на		

641	информациска и телекомуникациска опрема	394.164,00	387.315,00
642	-- Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	21.832,00	28.681,00
643	-- Набавна вредност на компјутерска опрема	3.222.214,00	2.597.289,00
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	1.882.665,00	1.618.777,00
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	1.339.549,00	978.512,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	1.574.566.174,00	1.855.760.496,00
693	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	626.052.258,00	616.073.967,00
696	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	7.085.061,00	7.075.836,00
699	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	3.881.595,00	414.637,00
703	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	129.915,00	98.249,00
707	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	367.581,00	108.174,00
710	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	33.739.950,00	74.589.467,00
715	-- Приходи од дивиденди	15.661.438,00	20.000.000,00
717	-- Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од	183.131,00	1.472.519,00

	БУ)		
718	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	16.209.861,00	17.291.575,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	459.749,00	434.848,00
721	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	1.689.261,00	1.635.871,00
722	-- Униформи-заштитна облека и обувки	145.421,00	217.253,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	94.805,00	124.777,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	74.617,00	77.291,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	3.355.602,00	2.634.210,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	425.060,00	391.836,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	1.834.524,00	2.236.734,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	4.755.867,00	2.760.180,00
730	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од 16.142.996,00 БУ)		19.598.877,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	41.382,00	78.742,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = 5.233.216,00 АОП 211 од БУ)		
741	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	49.144,00	
743	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	5.556,00	

744	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	1.235.297,00	1.304.747,00
745	- - Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	100.482,00	
747	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	8.337.851,00	7.436.172,00
749	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	241.594,00	135.604,00
753	- - Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	352.745,00	613.440,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	814.075,00	1.031.977,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	1.335.946,00	1.320.184,00
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.285.889,00	1.516.247,00
764	- - Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	103.661,00	114.626,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	6.556.586,00	3.083.637,00
766	- - Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	23.779,00	285.139,00
770	- - Реинвестирана добивка	39.361.293,00	
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	108,00	92,00

Структура на приходи по дејности

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

		година
2348	- 46.36 - Трговија на големо со шеќер, чоколада и слатки од шеќер	2.232.283.358,00
2376	- 46.77 - Трговија на големо со отпадоци и остатоци	161.710,00
2420	- 49.41 - Товарен патен транспорт	22.720.840,00
2523	- 77.39 - Издајмување и давање под закуп (лизинг) на останати машини, опрема и материјални добра, неспомнати на друго место	7.085.061,00

Потпишано од:

Gordanka Stojanovska
 finansii@swisslion.com.mk
 CN=KibsTrust Qualified Certificate
 Services, OU=Class 2 Managed PKI
 Individual
 Subscriber CA, OU=Symantec Trust Network,
 O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KibsTrust Qualified Certificate Services

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

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

[Подготви за плаќање](#) [Печати](#) [Откажи](#)

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Северна Македонија