

АД ЖИТО ЛЕБ - ОХРИД

**Финансиски извештаи за
Годината што завршува на
31 декември 2023 и
Извештај на независните ревизори**

СОДРЖИНА:

	Страна
Извештај на независните ревизори	1-2
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за промените во главнината	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 - 28
Додаток 1 -Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД	
Додаток 2 -Годишна сметка со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023	
Додаток 3 -Годишен извештај за работењето со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА АД ЖИТО ЛЕБ - ОХРИД

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (стр. 3 до 28) на АД ЖИТО ЛЕБ - Охрид (во понатамошниот текст "Друштвото"), кои се состојат од извештај за финансиска состојба на ден 31 декември 2023 година и извештајот за сеопфатната добивка, извештај за промените во главнината и извештај за паричните текови за годината што тогаш завршува, како и преглед на значајните сметководствени политики и останати белешки кон финансиски извештаи.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени во Република Северна Македонија и интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за подготвување на финансиските извештаи кои не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа 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 извршивме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување 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 значајно погрешно прикажување на финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел дизајнирање на ревизорски постапки кои што се соодветни на околностите, но не и со цел на изразување на мислење за ефикасноста на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка за 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.

Веруваме дека ревизорските докази кои ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење со резерва.

Основа за мислење со резерва

Како што е обелоденето во Белешката 12 кон придружните финансиски извештаи, недвижностите, постројките и опремата на 31 декември 2023 година изнесуваат 357.280 илјади денари. Друштвото за годината којашто завршува на 31 декември 2023 година прикажало трошок за амортизација во износ од 1.222 илјади денари и акумулираната амортизација на тој датум изнесува 134.399 илјади денари. Друштвото ја пресметало амортизацијата за недвижностите, постројките и опремата за годината, а и за претходните години со користење на различни и пониски амортизациони стапки од оние кои што го одразуваат нивното економско користење, согласно барањата на МСС 16 „Недвижности, постројки и опрема“. Согласно МСС 16 „Недвижности, постројки и опрема“, износот кој се амортизира треба да биде алоциран на системска основа во текот на корисниот век на употреба. Врз основа на сметководствената евиденција на Друштвото ние не бевме во состојба да ги утврдиме потенцијалните ефекти од отстапувањето од барањата на МСС 16 „Недвижности, постројки и опрема“ врз финансиските извештаи за годината што завршува на 31 декември 2023 година.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА АД ЖИТО ЛЕБ - ОХРИД (продолжение)

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за ефектите на евентуалните корекции, кои би можеле да бидат утврдени како неопходни доколку бевме во можност да се увериме во ефектите од прашањето објаснето во параграфот за Основа за мислење со резерва, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на друштвото АД ЖИТО ЛЕБ - Охрид на ден 31 декември 2023 година како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш завршува во согласност со сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија.

Нагласување на прашање

Обрнуваме внимание на следново:

- На ден 31 декември 2023 година тековните обврски на Друштвото се поголеми од тековните средства за износ од 142.980 илјади денари. Овој фактор укажува на постоење на материјална неизвесност која што може да наметне значајно сомневање за способноста на Друштвото да продолжи врз основа на претпоставката за континуитет. Во белешка 2.2 кон придружните финансиски извештаи се обелоденети плановите на раководството за продолжување на функционирањето според принципот на континуитет.
- Финансиските извештаи на АД ЖИТО ЛЕБ - Охрид на ден и за годината што завршува на 31 декември 2023 година, одобрени од страна на раководството на Друштвото, беа поднесени во Централниот Регистар на Република Северна Македонија во законски предвидениот рок. Врз основа на наодите и предложените корекции од страна на ревизорот, а во согласност со прописите, приложените финансиски извештаи се корегирани за ефектите идентификувани во текот на ревизијата. Корегираниите финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2023 година се дополнително усвоени од страна на раководството на Друштвото и ќе бидат поднесени во Централниот Регистар на Република Македонија.

Нашето мислење не е модификувано во однос на овие прашања.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е одговорно за изготвување на годишниот извештај (додаток 3 кон финансиските извештаи) и годишната сметка (додаток 2 кон финансиските извештаи) во согласност со Законот за трговски друштва и истите беа прифатени и одобрени од раководството. Наша одговорност е да издадеме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиските извештаи на Друштвото. Ние ги извршивме нашите постапки во согласност со Законот за ревизија на Република Северна Македонија и Меѓународниот стандард за ревизија 720 – Одговорности на ревизорот во врска со други информации во документи кои содржат ревидирани финансиски извештаи. Според наше мислење историските финансиски информации обелоденети во годишниот извештај се конзистентни со годишната сметка и приложените ревидирани финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2023 година.

МСФИ Ревизија 2012 ДОО, Скопје

Жарко Михајловски
Управител

Скопје
26 Април 2024 година



Ивица Марчевски
Овластен ревизор



ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
Година што завршува на 31 декември 2023
(Изразено во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2023	31 декември 2022
Приходи			
Приходи од продажба	5	522.594	469.686
Останати приходи	6	15.632	26.495
		<u>538.226</u>	<u>496.181</u>
Трошоци			
Набавна вредност на продадени трговски стоки (Намалување) / зголемување на залиха на готови производи и производство во тек		(172.798)	(156.633)
Потрошени материјали и енергија	7	1.969	(703)
Трошоци за вработените	8	(157.087)	(173.812)
Амортизација	12	(153.575)	(124.397)
Останати оперативни трошоци	9	(1.222)	(1.113)
		<u>(33.104)</u>	<u>(27.300)</u>
		<u>(515.817)</u>	<u>(483.958)</u>
Оперативна добивка		22.409	12.223
Расходи за камати, нето	10	(10.385)	(3.914)
Нето финансиски расходи		<u>(10.385)</u>	<u>(3.914)</u>
Добивка пред оданочување		12.024	8.309
Данок на добивка	11	(1.436)	(252)
Нето добивка за годината		<u>10.588</u>	<u>8.057</u>
Останата сеопфатна добивка		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		<u>10.588</u>	<u>8.057</u>
Основна заработувачка по акција (во денари)		<u>676,35</u>	<u>514,70</u>

Белешките кон финансиските извештаи
 претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
Година што завршува на 31 декември 2023
(Изразено во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2023	31 декември 2022
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	12	8.184	7.254
Недвижности, постројки и опрема	12	357.280	325.732
Финансиски средства расположливи за продажба	13	968	968
Вкупно нетековни средства		366.432	333.954
Тековни средства			
Залихи	14	71.798	64.829
Побарувања од купувачи	15	29.487	33.442
Краткорочни заеми	16	6.459	22.279
Побарување за данок на добивка	-	-	2.900
Останати тековни средства и АВР	17	24.673	19.467
Пари и парични еквиваленти	18	72	120
Вкупно тековни средства		132.489	143.037
ВКУПНО СРЕДСТВА		498.921	476.991
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
ГЛАВНИНА			
Акционерски капитал	19	48.641	48.641
Законски резерви		10.302	10.302
Ревалоризациона резерва		-	636
Останати Резерви		31.912	47.429
Акумулирана добивка		94.238	67.497
Вкупно главнина		185.093	174.505
Долгорочни обврски			
Долгорочни кредити	20	38.360	70.372
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	21	27.153	25.524
Останати тековни обврски	22	12.657	11.005
Обврска за данок на добивка		215	-
Краткорочни кредити	23	235.443	195.585
Вкупно тековни обврски		275.468	232.114
ВКУПНО ОБВРСКИ		313.828	302.486
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		498.921	476.991

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

Приложените финансиски извештаи се корегирани за ефектите идентификувани во текот на ревизијата и се дополнително усвоени од страна на раководството на Друштвото на 23 април 2024 година и ќе бидат поднесени во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

Одобрено од,

Христијан Колески
Генерален директор



Марина Милошевиќ - Николоска
Одговорен за составување на финансиските
извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
Година што завршува на 31 декември 2023
(Изразено во илјади денари)

	Акционерски капитал	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Останати Резерви	Акумулирана добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2022	48.641	10.302	636	35.074	72.720	167.373
Вкупна сеопфатна добивка						
Добивка / (Загуба) за годината	-	-	-	-	8.057	8.057
Издвојување на резерви	-	-	-	12.355	(12.355)	-
Корекција	-	-	-	-	(925)	(925)
Последователно вреднување на вложувања во финансиски средства расположливи за продажба	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	12.355	(5.223)	7.132
Промени во капиталот од трансакции со акционерите	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2022	48.641	10.302	636	47.429	67.497	174.505
Вкупна сеопфатна добивка						
Добивка / (Загуба) за годината	-	-	-	8.057	(8.057)	-
Издвојување на резерви	-	-	(636)	(23.574)	24.210	-
Пренос на акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-
Последователно вреднување на вложувања во финансиски средства расположливи за продажба	-	-	-	-	-	-
	-	-	(636)	(15.517)	26.741	10.588
Промени во капиталот од трансакции со акционерите	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2023	48.641	10.302	-	31.912	94.238	185.093

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
Година што завршува на 31 декември 2023
(Изразено во илјади денари)

	<u>Белешка</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Оперативни активности			
Добивка пред оданочување		12.024	8.309
<i>Усогласувања за:</i>			
Амортизација		1.222	1.113
Вишоци		(451)	(348)
Дивиденди		(437)	(141)
Отпис на побарувања од купувачи		1.462	-
Кусоци		477	265
Приходи од камати		(988)	(427)
Расходи за камати		<u>11.373</u>	<u>4.341</u>
		24.682	13.112
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачи и останати тековни средства		(2.713)	(6.864)
Зголемување/(намалување) на обврски спрема добавувачи и останати тековни обврски		3.281	(7.394)
Намалување/(Зголемување) на залихи		(7.270)	(21.583)
Платен данок на добивка		1.679	(68)
Платени камати		(11.373)	(4.341)
Наплатени камати		<u>1.263</u>	<u>427</u>
Нето пари од оперативни активности		<u>9.549</u>	<u>(26.711)</u>
Инвестициони активности			
Набавка на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства, нето од продажби		(33.701)	(20.570)
Примени дивиденди		437	141
Приливи/ (одливи) за дадени краткорочни заеми		<u>15.820</u>	<u>(5.098)</u>
Нето пари користени за инвестициони активности		<u>(17.444)</u>	<u>(25.527)</u>
Финансиски активности			
(Отплата на) / приливи од кредити, нето		7.847	51.923
Усогласување		-	(925)
Нето пари користени за финансиски активности		<u>7.847</u>	<u>50.998</u>
Нето зголемување на пари и парични еквиваленти		(48)	(1.240)
Пари и парични еквиваленти на 1 јануари	18	<u>120</u>	<u>1.360</u>
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	18	<u>72</u>	<u>120</u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ 31 декември 2023

1. ОСНОВАЊЕ И ДЕЈНОСТ

Акционерското друштво за производство и промет Жито Леб Охрид (натаму: Друштвото) е акционерско друштво запишано во Трговскиот Регистар на Република Северна Македонија.

Основна дејност на Друштвото е производство на прехранбени производи со производна програма која се состои од производство на: леб Т-500, специјални лебови, бело пециво, лиснато пециво, бурек и банички, визитарски пецива, специјални лајбици и лепињи и слаткарски програм.

Приоритетна дејност според Централен Регистар на Република Северна Македонија е 10.71 производство на леб, слатки (колачи, торти) во свежа состојба и бисквити (кекси).

Седиште на Друштвото е на улица Живко Чинго број 2, Охрид.

Структурата на капиталот на Друштвото по родови на акции на 31 Декември 2023 година е составена од издадени 15.654 обични акции во сопственост на физички лица акционери. Номиналната вредноста на 1 обична акција изнесува 100 DEM.

На 31 декември 2023 Друштвото имаше 281 вработен (31 декември 2022: 288 вработени).

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основи за подготовка и презентација на финансиските извештаи

Овие финансиски извештаи, во сите материјални износи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (објавен во Службен весник на РМ бр. 28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18 и 195/18) и Правилникот за водење сметководство (Издадени во Службен весник на РМ бр. 159/2009 и 164/2010), каде што беа објавени Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ), од МСФИ 1 до МСФИ 8, Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) од МСС1 до МСС 41, Толкувањата на Комисијата за толкување на меѓународно финансиско известување (КТМФИ) од КТМФИ 1 до КТМФИ 17 и Толкувањата на Постојниот комитет за толкување ПКТ од ПКТ7 до ПКТ 32, кои беа издадени. МСФИ 9, МСФИ 10, МСФИ 11, МСФИ 12, МСФИ 13, МСФИ 15, МСФИ 16, МСФИ 17, КТМФИ 18, КТМФИ 19, КТМФИ 20 и КТМФИ 21, КТМФИ 22 и КТМФИ 23 не се вклучени во Правилникот за водење сметководство и не се применети од страна на Друштвото. МСФИ (вклучувајќи го и МСФИ1), беа првично објавени во Службен весник во 1997 година и оттогаш беа неколку пати ажурирани.

Последното ажурирање беше во декември 2010 година.

Друштвото ги применува сите релевантни стандарди, измени и толкувања кои се објавени во Службен весник на Република Македонија.

Финансиските извештаи се составени во согласност со принципот на набавна вредност, освен ако не е поинаку наведено во сметководствените политики кои се дадени во натамошниот текст.

Во составувањето на овие финансиски извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики наведени во белешката 3.

Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото се прикажани во илјади македонски денари. Денарот претставува официјална валута на известување во Република Северна Македонија.

2.2 Континуитет во работењето

Планови на раководството за надминување на ризикот на функционирање по принципот на континуитет

Друштвото континуирано е во процес на инвестирање во модернизација и опремување на друштвото со современа опрема за производство, како и модернизација на продажните објекти на друштвото и инвестиции во проширувањето на својот асортиман за производство со цел освојување на нови купувачи со кои се очекува да се зголеми обемот на работа на Друштвото, а со тоа и профитабилноста на работењето и да се надмине проблемот со зголемените тековни обврски на друштвото. Исто така, друштвото презема мерки и за намалување на трошоците, со цел да ја подобри ликвидноста. Така на пример, меѓу другото во 2022 и во 2023 година се инвестираше во поставување на фотоволтаици, од што се очекува во услови на високи цени на електричната енергија, друштвото да ги намали расходите во овој дел. Исто така, доколку е потребно, согласно добиените кредитни услови од банките, Друштвото ќе пристапи кон дополнително задолжување со цел да ја одржи ликвидноста на потребно ниво, како и за реализација на нови вложувања. Раководството верува дека со ова ќе се овозможи поголема ликвидност на Друштвото и солвентност, односно редовно сервисирање на достасаните обврски за плаќање. На тој начин раководството верува дека Друштвото ќе продолжи да функционира според принципот на континуитет, како и дека сите обврски спрема доверителите ќе бидат измирени.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ 31 декември 2023

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1 Признавање на приходи

Приходите се мерат според објективната вредност на надоместокот кој што е примен или се побарува. Приходот од продажба на производи и стоки се признава кога ќе бидат исполнети сите од следните услови:

- Друштвото му ги пренело на купувачот значајните ризици и награди од сопственоста над производите;
- Друштвото не задржува ниту континуирана менаџерска инволвираност до степенот кој вообичаено се поврзува со сопственоста, ниту пак ефективна контрола над продадените производи;
- Износот на приходот може веродостојно да се измери;
- Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за Друштвото; и
- Трошоците кои се направени или треба да бидат направени во врска со трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

Приходите од наемнини се признаваат во добивката и загубата за периодот со примена на пропорционалната метода во времетраењето на закупот.

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2 Износи искажани во странска валута

Трансакциите настанати во странска валута се искажуваат во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Северна Македонија кои важат на денот на трансакцијата.

Нето позитивните или негативните курсни разлики се вклучени во добивката или загубата во периодот кога настанале.

Средствата и обврските кои гласат на странска валута се искажуваат во денари со примена на официјалните курсеви кои важат на крајот на периодот на известување.

3.3 Трошоци за позајмување

Сите трошоци настанати во врска со обврските по примените краткорочни кредити се прикажани како трошок во периодот во кој се настанати.

3.4 Оданочување

Тековен данок на добивка

Данокот на добивка се пресметува и плаќа согласно одредбите на Законот за данок на добивка. Плаќањето на месечниот данок се врши аконтативно, утврдено од страна на даночните органи. Крајниот данок по стапка од 10% се пресметува на утврдената добивка од извештајот за сеопфатна добивка, коригирана за одредени даночно непризнаени расходи, односно даночни ослободувања, согласно законските одредби.

Пресметувањето и плаќањето на данокот на добивка за фискалната 2023 година, Друштвото го извршува согласно измените во Законот за данокот на добивка, односно 10% на остварената добивка, вклучувајќи го и даночниот ефект на приходи и трошоци кои се неоданочиви или неодбитни при утврдувањето на оданочивата добивка.

Одложен данок на добивка

Одложениот данок се признава на разликата помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во финансиските извештаи и нивната соодветна даночна основа употребена при пресметката на оданочивата добивка и се евидентира со примена на методот на обврска.

Одложените даночни обврски се признаваат за сите оданочиви временски разлики и одложено даночно средство се признава за сите одбитни временски разлики и тоа во обем во кој има веројатност дека ќе постои добивка која што ќе биде предмет на оданочување и во однос на која ќе може да се искористат временските разлики како одбитна ставка.

Одложените даночни средства и обврски се вреднуваат според даночните стапки кои се очекува да се применат во периодот во кој обврските се исплатени или во кој средствата се реализирани, а произлегуваат од пропишаните даночни стапки (и закони за даноци) коишто важат на крајот на периодот на известување.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат во износ намален за данокот на додадена вредност, освен:

- кога данокот при набавка на средството или услугата не може да се врати од даночните власти, во кој случај се признава како дел од набавната вредност на средството или дел од трошокот; и
- за побарувањата и обврските кои се прикажани со вклучен износ на данок на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се побарува, односно се должи на даночните власти е вклучен како дел од побарувањата, односно обврските на крајот на периодот на известување.

3.5 Недвижности, постројки и опрема

Почетно вреднување

Недвижностите, постројките и опремата во Извештајот за финансиската состојба се искажуваат според нивниот сметководствен износ кој ја претставува набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и износот на загуба поради обезвреднување. Во моментот на набавка постојните средства се евидентираат според нивната набавна вредност, која се состои од фактурна вредност на средството, вклучувајќи ги увозните давачки, неповратните даноци и зависните трошоци на набавка.

Последователни издатоци

Издатоците направени за замена на дел од недвижностите, постројките и опремата се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Друштвото. Сите други издатоци се признаваат како расход во Билансот на успех во моментот на настанување.

Амортизација

Амортизацијата се пресметува според пропорционалниот метод, со цел набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата да се амортизира во текот на проценетиот век на употреба. Амортизација не се пресметува на инвестициите во тек. Изградените средства се амортизираат со почетокот на периодот во кој тие почнале да се користат. Во продолжение се дадени годишните стапки за амортизација, врз основа на очекувањата на Раководството за нивниот корисен век, за некои позначајни ставки од недвижностите, постројките и опремата:

Вид на средство	Стапки
Градежни објекти	2,5% -10%
Мебел и деловен инвентар	20%
Компјутерска опрема со софтвер	25%
Останата опрема	10%
Моторни возила	20%

3.6 Вложувања во финансиски средства расположливи за продажба

Вложувањата во финансиски средства расположливи за продажба се однесуваат на вложувања во акции во други друштва, со кои не се тргува постојано и поради тоа имаат статус на хартии од вредност расположливи за продажба. Вложувањата кои се однесуваат на акции кои котираат на берзата се прикажани по објективна пазарна вредност определена согласно последната понудена цена на берзата на датумот на извештајот за финансиската состојба. Освен за загубите поради оштетување, добивките или загубите кои произлегуваат од промената на објективната вредност на овие средства се признаваат директно во основната главнина се додека финансиските средства не се отугат, во кој момент акумулираната добивка или загуба претходно призната во основната главнина се признава во извештајот за сеопфатна добивка.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023**3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)****3.7 Залихи**

Залихите се искажуваат по пониската од набавната или нето реализациона вредност. Нето реализациона вредност е проценета продажна цена намалена за проценетите трошоци на довршување на производството и проценетите трошоци за продажба.

Трошоците за набавените стоки се евидентираат според методот на просечни цени.

3.8 Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се недеривативни финансиски средства со фиксни или однапред одредени плаќања со кои не се тргува на активен пазар. Побарувањата од купувачи (вклучувајќи ги побарувањата од купувачи и другите побарувања, сметки во банките и готовината) се прикажуваат по амортизирана набавна вредност со употреба на метод на ефективна стапка, намалени за загуба поради обезвреднување.

Друштвото врши исправка на вредноста на побарувањата од купувачите секогаш кога постојат објективни докази дека побарувањата не можат да се наплатат. Исправката на вредност се евидентира врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство и кога делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна.

Сметководствената вредност на побарувањата од купувачите се намалува преку сметката за исправка на вредноста. Кога едно побарување се смета за ненаплатливо се отпишува во корист на сметката за исправка на вредноста. Последователните наплати на побарувањата претходно отпишани се евидентираат преку намалување на сметката за исправка на вредност. Промените во сметководствената вредност на сметката за исправка на вредност се признаваат во добивката и загубата.

3.9 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина во благајна и пари во банки. За цели на извештајот за паричните текови, парите и паричните еквиваленти вклучуваат и орочени депозити во банки кои може брзо да се конвертираат во познат износ на пари и се подложени на незначителен ризик од промена на нивната вредност.

3.10 Обврски кон добавувачи и останати обврски

Обврските кон добавувачите и другите обврски се прикажуваат според објективната вредност, при што по иницијалното признавање обврските последователно се водат по амортизирана набавна вредност.

Метода на ефективна камата е метода на пресметување на амортизирана набавна вредност на финансиската обврска и на распределба на трошокот од камата во текот на релевантниот период. Ефективната каматна стапка е стапката која точно ги дисконтира очекуваните идни парични плаќања или примања во текот на очекуваниот животен век на инструментот или, до нето сметководствената вредност на финансиската обврска, при иницијалното признавање.

3.11 Обврски по кредити

Долгорочните обврски по кредити почетно се признаваат според нивната објективна вредност намалена за трошоците на трансакција. Кредитите и позајмиците последователно се мерат според амортизираната набавна вредност со примена на методата на ефективна каматна стапка. Расходите по основ на камати се признаваат на основа на ефективен принос. Методата на ефективна каматна стапка е метода на пресметување на амортизираната набавна вредност на финансиската обврска и распределување на расходите по основ на камати во текот на периодот на кој се однесуваат. Ефективната каматна стапка е стапката која точно го дисконтира очекуваниот тек на идните парични плаќања во текот на очекуваниот век на финансиската обврска или, онаму каде што е применливо, пократок период.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.12 Користи за вработените

Друштвото учествува во пензискиот фонд со уплатување на определени придонеси утврдени со домашната легислатива. Придонесите, кои зависат од висината на платите, се уплатуваат во Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија. Во Друштвото не постојат дополнителни обврски во однос на пензиските планови.

Друштвото исто така исплаќа двократен износ од просечно исплатената нето плата во Република Македонија како отпремнина во случај на заминување во старосна пензија. Друштвото нема резервирано средства за ваквите отпремнини бидејќи смета дека истите нема да имаат значаен ефект врз финансиските извештаи. Друштвото нема резервирано средства за отпремнини за технолошки вишок бидејќи смета дека истите нема да имаат значаен ефект врз финансиските извештаи.

3.13 Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект.

Поврзани субјекти во 2023 година се друштвата: Два Бисера ДООЕЛ, Лагадин, Охрид; Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид и Охрид Турист АД, Охрид, како и лицата Кире Колески и Христијан Колески.

4. КРИТИЧНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРЕТПОСТАВКИ И КЛУЧНИ ИЗВОРИ НА НЕСИГУРНОСТ ВО ПРОЦЕНКИТЕ

Во примената на сметководствените политики на Друштвото, раководството треба да донесе одредени пресуди, проценки и претпоставки за сметководствената вредност на средствата и обврските кои не се лесно воочливи од другите извори. Проценките и придружните претпоставки се базирани на претходни искуства и други фактори кои се смета дека се релевантни. Реалните резултати можат да се разликуваат од овие проценки.

Подолу се наведени клучните претпоставки што се однесуваат на иднината и други извори на несигурност при вршење на проценките на датумот на извештајот за финансиската состојба, коишто ги зголемуваат ризиците за значајни корекции на сметководствената вредност на средствата и обврските во текот на наредната финансиска година.

4.1 Исправка на вредноста на побарувањата

Пресметката на исправка на вредноста на спорните побарувања се заснова на проценетите загуби кои потекнуваат од неможноста на купувачите да ги исполнат договорните обврски. Проценката се заснова на анализи на старосната структура на побарувањата, историските отписи, бонитетот на клиентите како и промените во условите за продажба, идентификувани по утврдувањето на соодветноста на исправката на вредноста на сомнителните побарувања. Ова ги вклучува и претпоставките за идното однесување на клиентите и резултирачките идни наплати. Раководството верува дека дополнителна исправка на вредноста, освен за резервирањата кои се веќе прикажани во финансиските извештаи, не е потребна.

4.2 Објективна вредност

Објективната вредност на финансиските инструменти за кои нема активен пазар, е одредена со примена на соодветни методи на вреднување. Друштвото го применува сопственото професионално расудување во изборот на соодветните методи и претпоставки.

Политика на Друштвото е да ги обелодени информациите за објективната вредност на тие компоненти од средствата и обврските за кои постојат котирани цени и за тие за кои објективната вредност може да биде материјално различна од евидентираната вредност. Во Република Северна Македонија не постои доволно пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купувањата и продажбите на побарувањата како и на другите финансиски средства и обврски, со оглед на тоа дека не постојат објавени пазарни информации. Како резултат на ова објективната вредност не може соодветно и веродостојно да се одреди во отсуство на активен пазар. Раководството ја проценува целосната изложеност на ризици, и во случаи кога проценките за објективната вредност на средствата не се реализираат, се признава резервација. Мислење на Раководството е дека, обелоденетите сметководствени вредности се валидни, во однос на тековните услови на пазарот.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Приходи од продажба на готови производи во земјата		
Леб	75.722	73.582
Пецива	86.569	52.639
Замрзната програма	536	1.867
	<u>162.827</u>	<u>128.088</u>
Приходи од продажба на трговски стоки во земјата		
Леб	42.065	39.483
Пијалоци	76.347	81.063
Останато	9.641	10.280
	<u>128.053</u>	<u>130.826</u>
Приходи од продажба на стоки на големо во странство	8.274	6.717
Приходи од продажба на готови производи и трговски стоки од сопствени млечни ресторани	211.199	192.233
Приходи од продажба на отпад	1.835	1.887
Приходи од услуги	3.991	4.085
Приходи од дистрибуција	6.415	5.850
	<u>522.594</u>	<u>469.686</u>

6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Приходи од наемнини	9.725	8.882
Приходи од продажба на електрична енергија	931	-
Вишоци	451	348
Приходи од субвенции-државни поддршки	-	17.072
Дивиденди	437	141
Останати приходи	4.088	52
	<u>15.632</u>	<u>26.495</u>

7. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И ЕНЕРГИЈА

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Потрошени сировини за производство	105.046	105.845
Потрошена амбалажа	11.474	9.424
Потрошени останати материјали	9.501	8.713
Електрична енергија	13.862	30.667
Топлинска енергија	339	311
Нафта	13.751	14.836
Гориво	2.969	3.559
Плин	145	250
Отпис на ситен инвентар	-	207
	<u>157.087</u>	<u>173.812</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

8. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Нето плати, даноци и продонеси од плати	147.996	119.574
Регрес за годишен одмор	4.256	3.714
Отпремнини	682	911
Надоместоци	641	198
Останати трошоци за вработените	-	-
	<u>153.575</u>	<u>124.397</u>

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Транспортни услуги	2.838	3.290
Комуникациски услуги	144	257
Наемнини	5.176	5.474
Комунални услуги	1.461	1.363
Маркетинг и реклами	588	762
Трошоци за дистрибуција	4.429	39
Трошоци за службени патувања	216	172
Промоции, репрезентации и спонзорство	6.326	5.527
Отпис на побарувања од купувачи	1.462	-
Индириктни даноци	2.117	2.349
Премии за осигурување	530	604
Банкарски провизии	1.001	670
Кусоци	477	265
Останати услуги	2.800	3.150
Здравствени прегледи на вработените	521	327
Останати трошоци	3.018	3.051
	<u>33.104</u>	<u>27.300</u>

10. РАСХОДИ ЗА КАМАТИ – НЕТО

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Расходи за камати	(11.373)	(4.341)
Приходи од камати	988	427
	<u>(10.385)</u>	<u>(3.914)</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

11. ДАНОК НА ДОБИВКА

	Во илјади денари Година што завршува на 31 декември	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка / (Загуба) пред оданочување	12.024	8.309
Данок на добивка по ефективна даночна стапка од 11,94% (2022: 3,03%)	<u>(1.436)</u>	<u>(252)</u>
Нето добивка (загуба) за годината	<u>10.588</u>	<u>8.057</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

12. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	<u>Земјиште</u>	<u>Градежни објекти</u>	<u>Постројки и опрема</u>	<u>Вложувања во туѓи</u>	<u>Аванси</u>	<u>Вкупно</u>	<u>Нематеријал ни средства</u>
Набавна вредност							
Салдо на 1 Јануари 2022	5.906	251.027	180.238	4.850	-	442.021	6.750
Зголемувања	-	593	19.474	-	-	20.067	504
Продажби и расходувања	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022	<u>5.906</u>	<u>251.620</u>	<u>199.712</u>	<u>4.850</u>	<u>-</u>	<u>462.088</u>	<u>7.254</u>
Набавна вредност							
Салдо на 1 Јануари 2023	5.906	251.620	199.712	4.850	-	462.088	7.254
Зголемувања	-	1.052	30.303	-	3.125	34.480	930
Продажби и расходувања	-	(1.630)	(3.259)	-	-	(4.889)	-
Салдо на 31 Декември 2023	<u>5.906</u>	<u>251.042</u>	<u>226.756</u>	<u>4.850</u>	<u>3.125</u>	<u>491.679</u>	<u>8.184</u>
Исправка на вредноста							
Салдо на 1 Јануари 2022	-	63.135	71.555	553	-	135.243	-
Амортизација за 2022	-	304	809	-	-	1.113	-
Продажби и расходувања	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022	<u>-</u>	<u>63.439</u>	<u>72.364</u>	<u>553</u>	<u>-</u>	<u>136.356</u>	<u>-</u>
Исправка на вредноста							
Салдо на 1 Јануари 2023	-	63.439	72.364	553	-	136.356	-
Амортизација за 2023	-	1.222	-	-	-	1.222	-
Продажби и расходувања	-	(1.930)	(1.249)	-	-	(3.179)	-
Салдо на 31 Декември 2023	<u>-</u>	<u>62.731</u>	<u>71.115</u>	<u>553</u>	<u>-</u>	<u>134.399</u>	<u>-</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2023	<u>5.906</u>	<u>188.311</u>	<u>155.641</u>	<u>4.297</u>	<u>3.125</u>	<u>357.280</u>	<u>8.184</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 20212	<u>5.906</u>	<u>188.181</u>	<u>127.348</u>	<u>4.297</u>	<u>-</u>	<u>325.732</u>	<u>7.254</u>

Како обезбедување за земените кредити од банки друштвото има воспоставено хипотека, врз поголем дел од недвижностите (Белешка 20 и 23)

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

13. ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Акции во:		
Комерцијална банка АД, Скопје (18 обични акции)	35	35
НЛБ банка АД, Скопје (176 обични акции)	933	933
	<u>968</u>	<u>968</u>

14. ЗАЛИХИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Залиха на готови производи		
- Готови производи на залиха во магацин	8.714	10.630
- Готови производи во продавница	7.767	6.902
	<u>16.481</u>	<u>17.532</u>
Залиха на трговски стоки		
- Трговски стоки на залиха во магацин	6.907	4.369
- Трговски стоки во продавница	12.352	12.957
	<u>19.259</u>	<u>17.326</u>
Материјали и суровини	24.128	20.550
Резервни делови	357	357
Ситен инвентар и амбалажа	11.573	9.064
	<u>71.798</u>	<u>64.829</u>

15. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Побарувања од поврзани друштва	3.171	5.257
Побарувања од купувачи во земјата	25.678	27.336
Побарувања од купувачи во странство	638	849
	<u>29.487</u>	<u>33.442</u>

16. КРАТКОРОЧНИ ЗАЕМИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Побарувања за дадени заеми на поврзани друштва	-	17.622
Побарувања за дадени заеми	6.294	4.227
Побарувања за камати	165	430
	<u>6.459</u>	<u>22.279</u>

Побарувањата за дадени заеми во износ од 6.294 илјади денари на 31 декември 2023 година, се побарувања за дадени заеми на синдикалната организација во рамките на Друштвото во износ од 3.533 илјада денари, побарувања за дадени заеми на Жито лукс АД, Скопје во износ од 2.736 илјади денари и на останати неповрзани лица во износ од 25 илјади денари.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

17. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Побарување за ДДВ	-	433
Побарувања од вработени	290	469
Дадени депозити и аванси на добавувачи	985	957
Побарувања за добиени државни подршки	-	-
АВР	23.398	17.608
	<u>24.673</u>	<u>19.467</u>

18. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Тековна сметка во денари	66	112
Пари во благајна	6	8
	<u>72</u>	<u>120</u>

19. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Акции по родови и сопственост

Акциите по родови и сопственост на 31.12.2023 и на 31.12.2022 година

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба	
		31.12.2023	%
Обични акции	Ќире Колески	14.348	91,66%
	Останати Физички лица	1.306	8,34%
	Вкупно	15.654	100%

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба	
		31.12.2022	%
Обични акции	Ќире Колески	14.348	91,66%
	Останати Физички лица	1.306	8,34%
	Вкупно	15.654	100%

Друштвото во Трговскиот регистар има запишано основна главнина во износ од 48.641.411 денари распределени во 15.654 обични акции. Обичните акции се со номинална вредност од 100 DEM, согласно Акционерската книга и Извештајот за имател со состојба на 31 декември 2023 од Централен Депозитар за Хартии од Вредност на Република Северна Македонија.

Имателите на обични акции имаат право на дел од остварената добивка (дивиденда) и добиваат право на еден глас на Собранието на акционери за еквивалент од 1 акција.

Законски резерви

Друштвото издвојува задолжителна општа резерва која се формира по пат на зафаќање од добивката. Оваа резерва се пресметува и издвојува како процент утврден со Законот за трговските друштва или Статутот на Друштвото кој не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на Друштвото не достигнат износ кој е еднаков на една десеттина од основната главнина. Додека не се постигне пропишаниот минимум, задолжителната општа резерва може да се користи само за надоместување на загубата.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

Кога ќе се достигне пропишаниот минимум, задолжителната општа резерва може да се користи и за исплата на дивиденди, врз основа на одлука на надлежниот орган на Друштвото, но само ако висината на дивидендите за деловната година не го достигне минимумот за исплата, пропишан со Законот за трговските друштва или Статутот на Друштвото.

20. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Стопанска банка АД, Скопје	58.180	67.871
Шпаркасе банка АД, Скопје	3.797	5.817
Долгорочни заеми - Христијан Колески	9.018	8.400
	<u>70.995</u>	<u>82.088</u>
Краткорочен дел на долгорочни кредити (Белешка 23)	<u>(32.635)</u>	<u>(11.716)</u>
	<u>38.360</u>	<u>70.372</u>

Обврската за долгорочни кредити кон Стопанска банка АД – Скопје во износ од 58.180 илјади денари на 31 декември 2023 година е врз основа на Договор за мултивалутна кредитна рамка од 29 јуни 2020 година со соодветните анекси од кои последен е Анекс број 5 од 24 ноември 2023 година. Со договорот за мултивалутна кредитна рамка е утврден максимален износ на задолжување до 307.500.000 денари со важност од 120 месеци од денот на склучување на договорот, заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид. Како обезбедување на кредитите од Стопанска банка АД Скопје, Друштвото има засновано заложно право хипотека на 6 деловни објекти во Охрид и соодветен дел од земјиште евидентирано во ИЛ 101734 КО Охрид 3 и 9 деловни објекти во Скопје во сопственост на АД Жито Леб. Исто така засновано е заложно право – хипотека над недвижен имот – мотел заедно со идеален дел од земјиштето каде што се наоѓа мотелот. Друштвото се обврзува да не ги отуѓува ниту заложува во корист на друг доверител, освен Стопанска банка АД, Скопје, подвижните предмети со минимум вредност од 129.000 илјади денари, евидентирани во неговото сметководство.

Обврските за долгорочни кредити кон Шпаркасе банка АД, Скопје во износ од 3.797 илјади денари на 31 декември 2023 година се обврски врз основа на Договор за подкредит од 31 октомври 2022 година, одобрен врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит лимит со повеќе корисници бр.08-39451/3 од 29 септември 2021 година. Рокот за враќање на кредитот е 36 месеци.

Друштвото со Шпаркасе банка има склучено Договор за рамковен револвинг кредит лимит со кој се утврдува износ за задолжување од 1.750.000 евра заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид, од кои 250.000 евра се однесуваат на друштвото АД Жито леб, Охрид. Како обезбедување на кредитите од Шпаркасе банка АД Скопје, Друштвото има засновано заложно право хипотека на недвижен имот-деловен простор запишан во следниве имотни листови: ИЛ 82927 КО Охрид 1, ИЛ 189191 КО Охрид 3 и имотен лист ИЛ 98178 КО Центар 1, како и залог на подвижни предмети и тоа две товарни возила со проценета вредност од 48.367 евра и 76.330 евра.

Обврските по долгорочни заеми кон Христијан Колески на 31 декември 2023 година во износ од 9.018 илјади денари се врз основа на договор за долгорочен заем.

21. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Обврски кон поврзани друштва	354	156
Обврски кон добавувачи од земјата	26.083	25.058
Обврски спрема добавувачи во странство	716	310
	<u>27.153</u>	<u>25.524</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

22. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Обврски за примени аванси и депозити	367	363
Обврски за нето плати	7.625	6.750
Обврски за даноци и продонеси од плати	3.909	3.422
Обврски за данок на личен доход	345	28
Обврски за Данок на додадена вредност	10	-
ПВР	-	-
Останати обврски	401	442
	<u>12.657</u>	<u>11.005</u>

23. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Обврски по заеми од Екстра Скопско	6.309	16.399
Обврски по заеми од Два Бисера	13.893	-
Камати по заеми кон поврзани друштва	142	-
Кредити од банки:		
- Халк банка АД, Скопје	55.745	47.148
- Развојна банка на Северна Македонија АД, Скопје	-	3.000
- Шпаркасе банка АД, Скопје	5.719	8.536
- Стопанска банка АД, Скопје	121.000	108.786
Краткорочен дел на долгорочни кредити (Белешка 20)	32.635	11.716
	<u>235.443</u>	<u>195.585</u>

Обврските за краткорочни кредити кон Халк банка АД - Скопје во износ од 55.745 илјади денари на 31 декември 2023 година се обврски врз основа на два договори за краткорочни кредити одобрени врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит лимит бр.РМ2015/722 од 11 ноември 2015 година на износ од 1 (еден) милион евра врз основа на заложно право на недвижен имот - индустриски објект во Охрид на улица Живко Чинго согласно имотен лист број 91874 КО Охрид 4 и земјиште запишано во имотен лист број 101460 КО Охрид 4 во сопственост на АД Жито Леб, како и залог врз деловен простор во Скопје запишан во имотен лист број 102713, КО Центар 1.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023**23. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ (продолжение)**

Обврските за краткорочни кредити кон Шпаркасе банка АД, Скопје во износ од 5.720 илјади денари на 31 декември 2023 година се обврски врз основа на Договор за краткорочен денарски кредит од 30 мај 2022 година со Анекс 1 од 23 мај 2023 година, одобрен врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит лимит со повеќе корисници бр.08-39451/3 од 29 септември 2021 година. Рокот за враќање на кредитот е 1 година, односно 25 мај 2024 година.

Друштвото со Шпаркасе банка има склучено Договор за рамковен револвинг кредит лимит со кој се утврдува износ за задолжување од 1.750.000 евра заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид, од кои 250.000 евра се однесуваат на друштвото АД Жито леб, Охрид. Како обезбедување на кредитите од Шпаркасе банка АД Скопје, Друштвото има засновано заложно право хипотека на недвижен имот-деловен простор запишан во следниве имотни листови: ИЛ 82927 КО Охрид 1, ИЛ 189191 КО Охрид 3 и имотен лист ИЛ 98178 КО Центар 1, како и залог на подвижни предмети и тоа две товарни возила со проценета вредност од 48.367 евра и 76.330 евра.

Обврските за краткорочни кредити кон Стопанска банка АД Скопје во износ од 121.000 илјади денари на 31 декември 2023 година се врз основа на Договор за мултивалутна кредитна рамка од 29 јуни 2020 година со соодветните анекси од кои последен е Анекс број 5 од 24 ноември 2023 година. Со договорот за мултивалутна кредитна рамка е утврден максимален износ на задолжување до 307.500.000 денари со важност од 120 месеци од денот на склучување на договорот, заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид. Како обезбедување на кредитите од Стопанска банка АД Скопје, Друштвото има засновано заложно право хипотека на 6 деловни објекти во Охрид и соодветен дел од земјиште евидентирано во ИЛ 101734 КО Охрид 3 и 9 деловни објекти во Скопје во сопственост на АД Жито Леб. Исто така засновано е заложно право – хипотека над недвижен имот – мотел заедно со идеален дел од земјиштето каде што се наоѓа мотелот. Друштвото с обврзува да не ги отуѓува ниту заложува во корист на друг доверител, освен Стопанска банка АД, Скопје, подвижните предмети со минимум вредност од 129.000 илјади денари, евидентирани во неговото сметководство.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

24.1 Управување со ризикот на капиталот

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

Структурата на капиталот на Друштвото се состои од акционерски капитал, законски резерви и акумулирана добивка.

Показател на задолженост

Раководството ја следи структурата на изворите на финансирање на Друштвото на годишна основа. Како дел од ова следење, Раководството ги анализира трошокот на капиталот и ризиците поврзани со секоја одделна класа на капиталот.

Показателот на задолженост на 31 декември 2023 и 2022 година е како што следува:

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Долгорочни кредити и заеми (Белешка 20)	38.360	70.372
Краткорочни кредити и заеми (Белешка 23)	235.443	195.585
Пари и парични еквиваленти (Белешка 18)	(72)	(120)
Нето долг	273.731	265.837
	185.093	174.505
Вкупна главнина	<u>147,89%</u>	<u>152,34%</u>

24.2 Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти

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

24.3 Категории на финансиски инструменти

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Финансиски средства		
Финансиски средства расположливи за продажба	968	968
Побарувања од купувачи	29.487	33.442
Краткорочни заеми	6.459	22.279
Пари и парични еквиваленти	72	120
	<u>36.986</u>	<u>56.809</u>
Финансиски обврски		
Обврски спрема добавувачи	27.153	25.524
Долгорочни и краткорочни кредити и заеми	273.803	265.957
	<u>300.956</u>	<u>291.481</u>

24.4 Цели на управување со финансиските ризици

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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

24.5 Пазарен ризик

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

Изложеноста на пазарниот ризик се следи преку анализата на сензитивноста. Немаше промена во изложеноста на Друштвото на пазарните ризици или начинот на кој Друштвото управува или го мери ризикот.

24.6 Управување со девизниот ризик

Друштвото е изложено на девизен ризик првенствено од парите и паричните еквиваленти, како и од побарувањата од купувачи и обврските спрема добавувачите кои се деноминирани во странски валути. Друштвото не употребува посебни финансиски инструменти за намалувањето на овој ризик бидејќи таквите инструменти не се вообичаени во употреба во Република Северна Македонија.

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

	СРЕДСТВА		Во илјади денари ОБВРСКИ	
	31 декември 2023	31 декември 2022	31 декември 2023	31 декември 2022
	УСД и ЕУР	638	849	716
	<u>638</u>	<u>849</u>	<u>716</u>	<u>310</u>

Анализа на сензитивноста на странски валути

Друштвото е единствено изложена на УСД и ЕУР. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 10% зголемување и намалување на денарот во споредба со УСД и ЕУР. Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот на странската валута за 10%. Позитивниот износ подолу означува зголемување на добивката или останатиот капитал, кој се јавува во случај доколку денарот ја намали својата вредност во однос на странските валути за 10%. За зголемување на вредноста на денарот во однос на странските валути за 10%, ефектот врз добивката или останатиот капитал би бил еднаков, а износите прикажани подолу би биле негативни.

	Во илјади денари 31 декември	
	2023	2022
Ефект на Добивка од промена на курсот на ЕУР и УСД за 10%	(8)	54

24.7 Управување со каматниот ризик

Изложеноста на Друштвото на пазарен ризик од промени на каматните стапки се однесува единствено на одобрените краткорочни кредити со променлива каматна стапка. Овој ризик зависи од финансиските пазари и Друштвото нема некои практични средства за намалување на истиот.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

24.7 Управување со каматниот ризик (продолжение)

Сметководствената вредност на финансиските средства и финансиските обврски на крајот на годината е како што следува:

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Финансиски средства расположливи за продажба	968	968
- Побарувања од купувачи	29.487	33.442
- Пари и парични еквиваленти	72	120
	<u>30.527</u>	<u>34.530</u>
 <i>Фиксна каматна стапка:</i>		
- Краткорочни заеми	6.459	22.279
	<u>36.986</u>	<u>56.809</u>
 Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски спрема добавувачи	27.153	25.524
 <i>Фиксна каматна стапка:</i>		
- Краткорочни заеми	6.309	16.399
 <i>Променлива каматна стапка:</i>		
- Долгорочни и краткорочни кредити и заеми	267.494	249.558
	<u>300.956</u>	<u>291.481</u>

Анализа на сензитивноста на каматни стапки

Анализата на сензитивноста е одредена врз основа на изложеноста на Друштвото на промена на каматните стапки на финансиските инструменти на денот на крајот на периодот на известување. За финансиските инструменти со варијабилни каматни стапки, анализата е изготвена под претпоставка дека износите на крајот на годината биле непроменети во текот на целата година. При изготвувањето на анализата на сензитивноста на промените на каматните стапки, користено е зголемување или намалување на каматните стапки за 2 процентни поени, што претставува разумна процена на раководството за можните промени на каматните стапки.

Доколку каматните стапки би биле повисоки за 2 процентни поени, а сите други варијабилни непроменети, добивката на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2023 би била пониска за 5.350 илјади денари (2022: 4.991 илјада денари). Сензитивноста на Друштвото на ризикот од промена на каматните стапки е зголемена во 2023 година поради зголемувањето на кредитите со променлива каматна стапка.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

24.8 Управување со кредитниот ризик

Кредитниот ризик се однесува на ризикот од неисполнување на договорените обврски од страна на деловните партнери, што би резултирало во финансиски загуби за Друштвото. Друштвото, главно соработува со успешни и кредитоспособни компании.

Друштвото користи јавно достапни финансиски информации и истите со сопствени методи ги обработува заради оценка на кредитната способност на значајните купувачи. Изложеноста на Друштвото спрема одредени купувачи, како и кредитниот рејтинг на купувачите постојано се под мониторинг со цел да се намали ризикот од ненаплатливост на најниско ниво.

Сметководствената вредност на финансиските средства презентирани во овие финансиски извештаи ја претставува максималната изложеност на друштвото на кредитен ризик. Финансиските средства не се обезбедени со било каков колатерал.

Структурата на побарувањата од купувачите на 31 декември 2023 година е како што следува:

	Во илјади денари		
	Бруто изложеност	Исправка на вредноста	Нето изложеност
Недоспеани побарувања	13.883	-	13.883
Доспеани, но неисправени побарувања	15.604	-	15.604
Доспеани и исправени побарувања	-	-	-
	<u>29.487</u>	<u>-</u>	<u>29.487</u>

Структурата на побарувањата од купувачите на 31 декември 2022 година е како што следува:

	Во илјади денари		
	Бруто изложеност	Исправка на вредноста	Нето изложеност
Недоспеани побарувања	13.184	-	13.184
Доспеани, но неисправени побарувања	20.258	-	20.258
Доспеани и исправени побарувања	-	-	-
	<u>33.442</u>	<u>-</u>	<u>33.442</u>

Доспеани но неисправени побарувања

Старосната структура на доспеаните, но неисправените побарувања за годините што завршуваат на 31 декември 2023 и 31 декември 2022 е како што следува:

	Во илјади денари	
	31 декември 2023	31 декември 2022
До 30 дена	5.556	10.437
31-60 дена	1.995	2.758
61-90 дена	1.908	1.094
91–365 дена	4.480	3.298
Над 365 дена	1.665	2.671
	<u>15.604</u>	<u>20.258</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

24. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

24.9 Управување со ликвидносниот ризик

Друштвото на дневна основа ја следи ликвидноста. Плановите за капитални инвестиции, дополнителните средства од сопствениците или од надворешни позајмувачи, се следат од страната на раководството на Друштвото. За сите потребни долгорочни и краткорочни извори на средства, се вршат соодветни анализи и планирања. Со оглед на тоа што на 31 декември 2022 година тековните обврски ги надминуваат тековните средства на Друштвото, Раководството има изготвено планови, како и склучено рамковни договори со банките, со кои што ќе се надмине овој ликвидносен ризик. Раководството верува дека ликвидноста на Друштвото, е солидна, односно не ги зголемува останатите ризици од работењето.

24.10 Објективна вредност на финансиските инструменти

Објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски е одредена на следниот начин:

- објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски со стандардни услови, со кои се тргува на активните ликвидни пазари, се одредува врз основа на котираните пазарни цени;
- објективната вредност на останатите финансиски средства и обврски се одредува во согласност со општо прифатените модели на вреднување кои се базираат на анализа на готовинските текови, со користење на цени од објавените тековни пазарни трансакции и понудени цени од деловните партнери за слични инструменти.

Сметководствена вредност во споредба со објективна вредност

Сметководствената вредност во споредба со објективната вредност за годините што завршуваат на 31 декември 2023 и 2022 е како што следува:

	Во илјади денари			
	31 декември 2023		31 декември 2022	
	Сметковод. вредност	Објективна вредност	Сметковод. вредност	Објективна вредност
Финансиски средства				
- Финансиски средства расположливи за продажба	968	968	968	968
- Побарувања од купувачи	29.487	29.487	33.442	33.442
- Краткорочни заеми	6.459	6.459	22.279	22.279
- Пари и парични еквиваленти	72	72	120	120
	<u>36.986</u>	<u>36.986</u>	<u>56.809</u>	<u>56.809</u>
Финансиски обврски				
- Обврски спрема добавувачи	27.153	27.153	25.524	25.524
- Долгорочни и краткорочни кредити и заеми	273.803	273.803	265.957	265.957
	<u>300.956</u>	<u>300.956</u>	<u>291.481</u>	<u>291.481</u>

Претпоставки користени при одредувањето на објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски

Со оглед на фактот дека не постои доволно пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купувањата и продажбите на финансиските средства и обврски, како и со оглед на тоа дека не постојат објавени пазарни информации, за целите на обелоденувањата поврзани со објективната вредност на финансиските средства и обврски, Друштвото ја користеше техниката на анализа на дисконтираните готовински текови. При ваквата техника на вреднување се користат каматните стапки за финансиски инструменти со слични карактеристики, со цел да се добијат релевантни проценки на цените од тековните пазарни трансакции. Врз основа на извршеното вреднување утврдено е дека не постои значајно отстапување на нивната сметководствена вредност во однос на нивната објективна вредност.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

25. ЗАРАБОТУВАЧКА / (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

	Во денари	
	Година што завршува на 31 декември	
	2023	2022
Заработувачка / (Загуба) на имателите на акции (во денари)	10.587.593	8.057.092
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	15.654	15.654
Основна заработувачка / (загуба) по акција (во денари)	676,35	514,70

26. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Поврзани страни се оние кога едната страна ја контролира другата страна или има значајно влијание врз другата страна при донесувањето на финансиските и оперативните одлуки.

На 31 декември 2023 и 2022 година поврзани страни претставуваат друштвата во кои главниот акционер (непосредно или посредно) има значајно влијание во донесувањето на финансиските и оперативните одлуки.

Сите трансакции со поврзаните страни произлегуваат од редовното работење и нивната вредност не е материјално различна од условите што би постоеле во редовниот тек на трансакции со трети лица.

	Во илјади денари						
	31 декември 2023 година						
	Побарувања од купувачи	Обврски кон добавувачи	Побарувања за заеми	Побарувања за камати по заеми	Обврски по заеми и камати по заеми	Расходи	Приходи
Два бисери	-	-	-	-	14.035	41	4.269
Екстра Скопско	960	-	-	165	6.309	64.364	10.388
Охрид Турист	-	354	-	-	-	4.569	-
Ќире Колески	2.211	-	-	-	-	-	1.440
Христијан Колески	-	-	-	-	9.018	-	-
	<u>3.171</u>	<u>354</u>	<u>-</u>	<u>165</u>	<u>29.362</u>	<u>68.974</u>	<u>16.097</u>

	Во илјади денари						
	31 декември 2022 година						
	Побарувања од купувачи	Обврски кон добавувачи	Побарувања за заеми	Побарувања за камати по заеми	Обврски по заеми и камати по заеми	Расходи	Приходи
Два бисери	-	-	17.622	430	-	59	4.527
Екстра Скопско	3.558	-	-	-	16.399	60.518	18.376
Охрид Турист	-	156	-	-	-	3.440	-
Ќире Колески	1.699	-	-	-	-	-	1.440
Христијан Колески	-	-	-	-	8.400	279	-
	<u>5.257</u>	<u>156</u>	<u>17.622</u>	<u>430</u>	<u>24.799</u>	<u>64.296</u>	<u>24.343</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

27. ДАНОЧЕН РИЗИК

Во Република Северна Македонија тековно во сила се неколку даночни закони, кои се воведени од страна на Министерството за финансии на Република Северна Македонија. Овие даноци вклучуваат: данок на додадена вредност, данок на добивка, данок на личен доход и останати даноци. Освен тоа, регулативите кои се однесуваат на овие даноци не беа на сила подолг период, спротивно на сличната легислатива во развиените пазарни економии. Дополнително, регулативите кои ја дефинираат имплементацијата на овие закони, често се нејасни или воопшто не постојат. Постојат спротивставени мислења, кои се однесуваат на правното толкување на регулативата, помеѓу различни министерства и државни организации. На тој начин се креираат неизвесности, како и правни конфликти. Даночните биланси, вклучувајќи ги и сите останати полиња на даночна регулатива (како што се увозните царини), можат да бидат предмет на преглед и контрола од неколку соодветни даночни власти, кои можат да проценат значајни казни и пенали.

Толкувањето на даночната легислатива од страна на даночните власти, применета врз трансакциите и активностите на Друштвото, може да не коинцидира со толкувањата на Раководството. Како резултат на тоа, трансакциите можат да бидат оспорени од даночните власти и од Друштвото може да биде побарано да плати дополнителни даноци, пенали и камати, кои можат да бидат значајни. Документацијата на Друштвото останува отворена за контрола од страна на даночните и царинските власти, за период од пет години. Ова практично значи дека даночните власти можат да одредат плаќање на дополнителни обврски во период од пет години од настанувањето на даночната обврска. Горенаведените објаснувања создаваат даночни ризици во Република Северна Македонија, кои се суштински позначајни од оние кои се вообичаени во земјите со повеќе развиени даночни системи.

28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото има склучено Договор за мултивалутна кредитна рамка со Стопанска банка АД – Скопје од 29 јуни 2020 година со кој е утврден максимален износ на задолжување до 307.500.000 денари со важност од 120 месеци од денот на склучување на договорот, заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид. Како обезбедување на обврските по добиените кредити воспоставено е заложно право врз недвижен имот на друштвата АД Жито леб, Охрид и друштвото Екстра Скопско, с. Косел, Охрид. Банката согласно договорот може да бара исполнување на вкупните обврски кон неа, од било кој од Корисниците на овој Договор, било од Гарантот или од сите нив во исто време (солидарна гаранција).

Друштвото има склучено Договор за рамковен револвинг кредит лимит и со Шпаркасе банка со кој се утврдува износ за задолжување од 1.750.000 евра заеднички за друштвата АД Жито леб, Охрид и Екстра-Скопско ДООЕЛ, с.Косел, Охрид, од кои 250.000 евра се однесуваат на друштвото АД Жито леб, Охрид. Како обезбедување на кредитите од Шпаркасе банка АД Скопје, Друштвото има засновано заложно право хипотека на недвижен имот-деловен простор запишан во следниве имотни листови: ИЛ 82927 КО Охрид 1, ИЛ 189191 КО Охрид 3 и имотен лист ИЛ 98178 КО Центар 1, како и залог на подвижни предмети и тоа две товарни возила со проценета вредност од 48.367 евра и 76.330 евра. Банката согласно договорот може да ги користи сите инструменти за обезбедување и наплата по свој избор доколку било кој од Корисниците (Жито леб или Екстра-Скопско) нередовно ги исполнува своите обврски кон неа.

Раководството на Друштвото процени дека не постојат индикации дека кредитите на Екстра Скопско ДООЕЛ, с.Косел Охрид ќе паднат на терет на Друштвото, поради што не евидентираше резервации за потенцијални загуби на 31 декември 2023 година.

Судски спорови

На датумот на изготвување 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 тековните судски спорови. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, раководството на Друштвото верува дека истите нема да резултираат во материјално значајни обврски.

29. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви користени при искажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута на 31 декември 2023 и 2022 година се следните:

	31 декември 2023	Во денари 31 декември 2022
УСД	55,6516	57,6535
ЕУР	61,4950	61,4932

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2023

30. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По 31 декември 2023 година - датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

ДОДАТОК 1 – Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Согласно Правилникот за формата и содржината на годишната сметка, истата се состои од Извештај за финансиска состојба, Биланс на успех (извештај за добивка или загуба и објаснувачки белешки).

Како резултат на разликите во начинот на презентирање на ставките во обрасците за годишна сметка и истите во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за сметководство, постојат можности за појава на одредени разлики во начинот на презентирање на ставките. Доколку има значајни разлики, истите се обелоденети во Прилог.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3. Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење



Христијан Колески
Генерален директор

ДОДАТОК 2 - Годишна сметка со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023

жиро сметка:

0

Назив на субјектот:

АД Жито Леб - Охрид

Место:

Охрид

Матичен број:

4007948

Даночен број:

4020959116623

контакт телефон:

0

(во денари)

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)
на ден **31.12.2023** година

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001		366.433.383	333.954.582
2.	I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002		8.184.313	7.253.916
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		7.498.671	6.568.274
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008		685.642	685.642
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009		357.281.407	325.733.003
10.	Недвижности (011+012)	010		127.317.289	125.812.412
10.а.	Земјиште	011		5.905.991	5.905.991
10.б.	Градежни објекти	012		121.411.298	119.906.421
11.	Постројки и опрема	013		153.184.922	126.262.245
12.	Транспортни средства	014			
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		68.804.672	68.808.490

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
14.	Биолошки средства	016			
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017		3.124.668	
16.	Материјални средства во подготовка	018			
17.	Останати материјални средства	019		4.849.856	4.849.856
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020			
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		967.663	967.663
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		967.663	967.663
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027		967.663	967.663
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	028			
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		0	0
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		109.089.850	125.427.851
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		71.797.996	65.259.821
33.	Залихи на сировини и материјали	038		24.128.472	20.549.780
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		11.929.658	9.420.479
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041		6.986.004	6.139.261
37.	Залихи на трговски стоки	042		28.753.862	29.150.301
38.	Залихи на биолошки средства	043			

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		29.941.603	37.243.054
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		29.487.329	33.442.210
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048			
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049			3.333.192
45.	Побарувања од вработените	050		289.375	467.652
46.	Останати краткорочни побарувања	051		164.899	
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		7.278.523	22.805.099
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056		6.294.134	21.848.605
50.	Побарувања по дадени заеми	057			
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058		984.389	956.494
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		71.728	119.877
52.а.	Парични средства	060		71.728	119.877
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062		23.397.640	17.608.165
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		498.920.873	476.990.598
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064		0	0
56.	ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		185.093.625	174.506.031
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		48.641.411	48.641.411
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068			
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070			
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		42.213.937	10.938.311
63.	Законски резерви	072		10.302.331	249.536
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074		31.911.606	10.688.775
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		83.650.684	106.869.217
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076			
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		10.587.593	8.057.092
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078		0	0
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		313.827.248	302.484.567
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		0	0
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		67.198.314	76.270.843
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086			
78.	Обврски спрема добавувачи	087			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090		67.198.314	76.270.843
82.	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092			
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		246.628.934	226.213.724
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096		142.127	
88.	Обврски спрема добавувачи	097		27.153.156	25.524.117
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098			
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099		3.909.332	3.421.966
91.	Обврски кон вработените	100		8.024.199	7.191.450
92.	Тековни даночни обврски	101		569.879	28.171
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			
95.	Обврски по заеми и кредити	104		206.463.101	189.685.720
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106			
98.	Останати финансиски обврски	107		367.140	362.300
99.	Останати краткорочни обврски	108			
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109			
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		498.920.873	476.990.598
103.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112			

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

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото
 _____ ЕМБС:

Во Охрид
 На ден 23.4.2024

Одговорно лице на субјектот

 0

М.П.

Раководител

жиро сметка:

0

ПРИЛОГ 2

Назив на субјектот:

АД Жито Леб - Охрид

Место:

Охрид

Матичен број:

4007948

Даночен број:

4020959116623

контакт телефон:

0

(во денари)

**БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)**

во периодот од 01.01 до 31.12.2023 година

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		537.789.195	496.039.816
2.	Приходи од продажба	202		532.954.160	478.502.884
3.	Останати приходи	203		4.835.035	17.536.932
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204		3.616.994	4.319.524
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205		5.585.843	3.616.994
5.	Капитализирано сопствени производство и услуги	206			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		517.786.158	483.255.537
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		157.087.170	173.813.011
8.	Набавна вредност на продадените стоки	209		172.797.830	156.633.263
9.	Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		19.734.814	16.243.941
11.	Останати трошоци од работењето	212		11.166.847	10.538.218
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		153.815.909	124.649.504
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		99.574.043	80.383.470

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		7.863.972	5.801.540
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		40.558.063	33.389.252
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		5.819.831	5.075.242
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		1.222.063	1.112.512
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	220		1.462.381	
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		499.144	265.088
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		1.424.488	567.888
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		987.632	0
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		987.632	
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229		436.856	141.048
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230			426.840
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231			
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233			
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		11.372.774	4.340.632
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		0	0
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		11.372.774	4.340.632
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240			

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуба (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243			
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загуба на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246		12.023.600	8.309.005
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247		0	0
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		12.023.600	8.309.005
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		0	0
40.	Данок на добивка	252		1.436.007	251.913
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		10.587.593	8.057.092
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		0	0
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		303	294
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	259		10.587.593	8.057.092
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		10.587.593	8.057.092
47.б.	Добивка која им припаѓа на неконтролирано учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролирано учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во периодот од 01.01 до 31.12.2023 година

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		10.587.593	8.057.092
2.	Загуба за годината	270		0	0
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271		0	0
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) -	272		0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување од странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување од странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		0	0
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287		0	0
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		10.587.593	8.057.092
20.a.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291		0	0

Ред.Бр.	Позиција	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

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

--	--	--	--

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

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото
_____ ЕМБС:

Во _____ Охрид
На ден _____ 23.4.2024 година

Одговорно лице на субјектот
_____ 0

М.П.

Раководител

ДОДАТОК 3 - Годишен извештај за работењето со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023

Годишен извештај

за 2023 година

А.Д. „Жито Леб“

Охрид



СОДРЖИНА

1. Општи податоци за трговското Друштво

1.1 Правен статус

1.2 Дејност на друштвото

1.3 Организација и кадровска структура

2. Политика на развој на друштвото

3. Финансиски резултати на друштвото за 2023 година

4. Предвидени активности за 2024 година;

А.Д. Жито Леб Охрид

- Годишен извештај од работењето на Друштвото во 2023 година

Годишниот извештај од работењето на Друштвото за 2023 година е изготвен во согласност со член 384 точка 7 од Законот за трговските друштва (Сл.Весник на РМ бр. бр. 28/04... 195/18) и член 154 од Законот за хартии од вредност (Сл.Весник на РМ бр.95/2005,25/2007,7/2008,57/2010 и 13/2013) и согласно член 3 од Правилникот за формата и содржината на годишните, полугодишните, тримесечните и тековните извештаи на друштвата со посебни обврски за известување.

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЖИТО ЛЕБ АД ОХРИД

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

Акционерското друштво за производство и промет Жито Леб Охрид (натаму: Друштвото) е акционерско друштво запишано во Трговскиот Регистар на Република Северна Македонија.

Седиште на Друштвото е на улица Живко Чинго број 2, Охрид.

Структурата на капиталот на Друштвото по родови на акции на 31 Декември 2023 година е составена од издадени 15.654 обични акции во сопственост на физички лица акционери. Номиналната вредноста на 1 обична акција изнесува 100 ДЕМ.

1.2. ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

Основна дејност на Друштвото е производство на прехранбени производи со производна програма која се состои од производство на: леб Т-500, специјални лебови, бело пециво, лиснато пециво, буреќ и банички, визитарски пецива, специјални лајбици и лепињи и слаткарски програм.

Приоритетна дејност според Централен Регистар на Република Македонија е 10.71 - Производство на леб, слатки (колачи, торти) во свежа состојба и бисквити (кекси).

1.3 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

Акционерското друштво за производство и промет Жито Леб Охрид, има основано поголем број на подружници преку кои се одвива работењето.

Број на вработени на 31.12.2023 година

На 31 декември 2023 Друштвото имаше 281 вработени (31 декември 2022: 288 вработени).

2. ПОЛИТИКА НА РАЗВОЈ НА ДРУШТВОТО

Прехрамбената пекарска индустрија со својот постојан развој укажува на фактот дека апсорпционата можност на пазарот е неизвесна. Побарувачката на производи од пекарската индустрија е нееластична и разновидна, што значи на пазарот на храна ќе се води перманентна борба со воведување на нови конкурентни и квалитетни производи и за што подобар квалитет на постоечките, како и намалување на трошоците на работењето.

2023 година беше тешка година за функционирање, имајќи ги во предвид општите влошени економски услови во кои се работеше, како и дополнителни негативни ефекти од руско-украинската војна, кои сеуште се одразуваат кај нас.

Годината што измина, гледајќи ја низ сите параметри беше неизвесна за функционирање, но сепак се успеа да се постигнат добри резултати.

Зголемувањето на цените на суровините како брашното и останатите суровини, имаа голем ефект во текот на целата година.

Негативен ефект кој имаше свој одраз на профитните маржи беа и законските ограничувања и мерки кои се воведуваа од страна на државата.

3. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ НА ДРУШТВОТО

Финансиските извештаи на Друштвото за 2023 година ќе бидат ревидирани од страна на независната ревизорска куќа МСФИ Ревизија 2012 ДОО - Скопје.

Анализирајќи ги резултатите на Друштвото за 2023 година, може да се констатира дека се задоволителни и според очекувањата.

Друштвото оствари позитивен финансиски резултат во 2023 година со нето добивка од 10.588 илјади денари за разлика од 2022 година, кога имаше остварено нето добивка во износ од 8.057 илјади денари.

Основни финансиски податоци од работењето на Друштвото се следните:

	31.12.2023	31.12.2022
	Во илјади денари	Во илјади денари
Вкупен приход	539.214	496.608
Промена на вредноста на залихите	1.969	(703)
Вкупни трошоци	(529.159)	(487.596)
Бруто добивка / (загуба)	12.024	8.309
Данок на добивка	(1.436)	(252)
Нето добивка /(загуба)	10.588	8.057

Финансиски извештај за Сеопфатна добивка (по МСФИ)

Извештај за останата сеопфатна добивка

за годината завршена на 31 декември 2023

	31.12.2023	31.12.2022
Во илјади денари		
Добивка / (Загуба) за годината (нето)	10.588	8.057
Останата сеопфатна добивка	-	-
Вкупна сеопфатна добивка / (загуба) за годината	10.588	8.057

ЗАРАБОТУВАЧКА / (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

	Во денари	
	Година што завршува на	
	31 декември	
	2023	2022
Заработувачка на имателите на акции (во денари)	10.587.593	8.057.092
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	15.654	15.654
Основна заработувачка по акција (во денари)	676,35	514,70

4.ПРЕДВИДЕНИ АКТИВНОСТИ

Во рамките на плановите за делување на друштвото во наредната година, менаџментот ќе ја продолжи проактивната политика на проширување и продлабочување на постоечките пазари, како и освојување на нови пазари во границите на РМ и надвор од нив, ќе продолжи со афирмација на политиката за рационализација на трошоците во работењето на сите нивоа со цел зајакнување на економичноста во работењето и создавање на услови за профитабилно работење, а со крајна цел за максимизација на профитот. Ќе продолжи процесот на едукација на вработените во непосредното производство во правец на проширување на производствениот програм со нови содржини во делот на смрзнатите производи, специјалните лебови, пецивата и слаткарските производи, ќе се спроведат неопходни мерки за организационо прилагодување и едукација на вработените за Хасап стандардот, како и воведување на нови стандарди, како што се Халал, Кошер и слични стандарди, се со цел освојување на нови пазари. Ќе продолжат активностите за проширување на мрежата на млечни

ресторани на целата територија на Р. Македонија, и тоа преку сопствена продажна мрежа и преку систем на франшиза, како и проектот на проширување на продажбата на производи од смрзнатиот програм на пазарите во Македонија и надвор од нив.

Во однос на плановите за надминување на ризикот на функционирање по принципот на континуитет Друштвото континуирано е во процес на инвестирање во модернизација и опременување на друштвото со современа опрема за производство, како и модернизација на продажните објекти на друштвото и инвестиции во проширувањето на својот асортиман за производство со цел освојување на нови купувачи со кои се очекува да се зголеми обемот на работа на Друштвото, а со тоа и профитабилноста на работењето и да се надмине проблемот со зголемените тековни обврски на друштвото. Исто така, друштвото презема мерки и за намалување на трошоците, со цел да ја подобри ликвидноста. Така на пример, меѓу другото во 2023 и во 2022 година се инвестираше во поставување на фотоволтаици, од што се очекува во услови на високи цени на електричната енергија, друштвото да ги намали расходите во овој дел. Исто така, доколку е потребно, согласно добиените кредитни услови од банките, Друштвото ќе пристапи кон дополнително задолжување со цел да ја одржи ликвидноста на потребно ниво, како и за реализација на нови вложувања. Раководството верува дека со ова ќе се овозможи поголема ликвидност на Друштвото и солвентност, односно редовно сервисирање на достасаните обврски за плаќање. На тој начин раководството верува дека Друштвото ќе продолжи да функционира според принципот на континуитет, како и дека сите обврски спрема доверителите ќе бидат измирени.



Генерален директор
Христијан Колески