

## ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

### 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото - Млекара АД Битола;
- Форма на трговско друштво – АД;
- Број на регистарска влошка во Трговскиот регистар - 01003488;
- Адреса и седиште - Гурчин Наумов Пљакот, 1 Битола;
- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување – /;
- Позначајни дејности кои ги извршува - Преработка на млеко и производство на млечни производи и сокови;
- Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
- Број на вработени према степен на образование – Основно образование 14, ССС 127, Вишо образование 7, Високо образование 77, Магистер 8;
- Сопственичка структура - 99% странски правни лица; 1% останати (физички лица, сопствени, правно странско лице);
- Други релевантни информации за друштвото - /.

### 2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка) - Меѓународни стандарди за финансиско известување и Меѓународни сметководствени стандарди, објавени во Правилникот за водење сметководство;
- Информација дали годишна сметка е поединечна или консолидирана - поединечна;
- Валута на презентација – МКД.

### 3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго) - Вреднувањето на средствата и обврските се врши според методот на набавна вредност, а приходите и расходите се вреднуваат согласно со методот на фактурирана реализација и принципот на судирање.

### 4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго) - Во 2023 година посебни проценки на средствата, обврските, приходите и расходите не се вршени.

### 5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција - Промена и корекции на сметководствените политики во 2023 година не се вршени.

### 6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот – Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарен ризик (ризик од промена на девизните курсеви, пазарните вредности и цените), кредитен ризик, ризик од неликвидност и каматен ризик. Пристапот на Друштвото во управување со финансиски ризик е насочено кон проценка на непредвидливоста на финансискиот пазар и настојува да изнајде начин за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.



ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
<b>Набавна вредност</b>						
Салдо на 1 Јануари 2023 (тековна година)	9.335.292	0	12.485.550	0	0	21.820.842
Зголемување	1.452.387		30.750			1.483.137
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2023 (тековна година)	10.787.679	0	12.516.300	0	0	23.303.979
<b>Исправка на вредноста</b>						
Салдо на 1 Јануари 2023 (тековна година)	8.568.095	0	11.627.275	0	0	20.195.371
Амортизација	778.223		160.463			938.686
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2023 (тековна година)	9.346.318	0	11.787.738	0	0	21.134.057
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2023 (тековна година)</b>	<b>1.441.361</b>	<b>0</b>	<b>728.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.169.922</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2023 (тековна година)</b>	<b>767.197</b>	<b>0</b>	<b>858.275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.625.471</b>
<b>Набавна вредност</b>						
Салдо на 1 Јануари 2022 (претходна година)	9.455.292	0	12.373.150	0	0	21.828.442
Зголемување	229.600		112.400			342.000
Намалување	349.600					349.600
Салдо на 31 Декември 2022 (претходна година)	9.335.292	0	12.485.550	0	0	21.820.842
<b>Исправка на вредноста</b>						
Салдо на 1 Јануари 2022 (претходна година)	8.173.616	0	11.479.290	0	0	19.652.906
Амортизација	744.079		147.985			892.064
Намалување	349.600					349.600
Салдо на 31 Декември 2022 (претходна година)	8.568.095	0	11.627.275	0	0	20.195.371
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2022 (претходна година)</b>	<b>767.197</b>	<b>0</b>	<b>858.275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.625.471</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2022 (претходна година)</b>	<b>1.281.676</b>	<b>0</b>	<b>893.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.175.536</b>



## 8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
<b>Набавна вредност</b>					
Салдо на 1 Јануари 2023 (тековна година)	138.515.765	776.220.755	1.744.336.407	119.642.393	2.778.715.319
Зголемување		13.676.524	63.665.099	70.492.324	147.833.946
Намалување		431.707	18.366.619	63.972.587	82.770.913
Салдо на 31 Декември 2023 (тековна година)	138.515.765	789.465.571	1.789.634.886	126.162.130	2.843.778.352
<b>Исправка на вредноста</b>					
Салдо на 1 Јануари 2023 (тековна година)	0	320.073.829	1.318.598.142	0	1.638.671.971
Амортизација		18.728.868	96.371.970		115.100.838
Обезвреднување					0
Намалување		307.520	18.220.992		18.528.512
Салдо на 31 Декември 2023 (тековна година)	0	338.495.176	1.396.749.120	0	1.735.244.297
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2023 (тековна година)</b>	<b>138.515.765</b>	<b>450.970.395</b>	<b>392.885.765</b>	<b>126.162.130</b>	<b>1.108.534.055</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2023 (тековна година)</b>	<b>138.515.765</b>	<b>456.146.926</b>	<b>425.738.264</b>	<b>119.642.393</b>	<b>1.140.043.348</b>
<b>Набавна вредност</b>					
Салдо на 1 Јануари 2022 (претходна година)	138.515.765	739.666.244	1.807.060.871	161.733.978	2.846.976.857
Зголемување		36.554.511	92.769.303	62.856.637	192.180.451
Намалување			155.493.768	104.948.222	260.441.990
Салдо на 31 Декември 2022 (претходна година)	138.515.765	776.220.755	1.744.336.407	119.642.393	2.778.715.319
<b>Исправка на вредноста</b>					
Салдо на 1 Јануари 2022 (претходна година)	0	304.328.962	1.373.628.755	0	1.677.957.717
Амортизација		15.744.867	98.175.256		113.920.123
Обезвреднување					0
Намалување			153.205.869		153.205.869
Салдо на 31 Декември 2022 (претходна година)	0	320.073.829	1.318.598.142	0	1.638.671.971
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2022 (претходна година)</b>	<b>138.515.765</b>	<b>456.146.926</b>	<b>425.738.264</b>	<b>119.642.393</b>	<b>1.140.043.348</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2022 (претходна година)</b>	<b>138.515.765</b>	<b>435.337.282</b>	<b>433.432.117</b>	<b>161.733.978</b>	<b>1.169.019.141</b>



9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќегодишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
Состојба на 1 Јануари 2023 (тековна година)		0				0
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства						0
<b>Состојба на 31 Декември 2023 (тековна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
<b>Вкупно биолошки средства 2023</b>						
Состојба на 1 Јануари 2022 (претходна година)						0
Зголемување како резултат на набавки		0				0
Намалување како резултат на продажби		0				0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства						0
<b>Состојба на 31 Декември 2022 (претходна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
<b>Вкупно биолошки средства 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



*[Handwritten signature]*

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници		

Вкупно:

Број на конвертибилни обврзници:

Права кои ги носат конвертибилните обврзници:

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	316.773.920	311.807.501
Побарувања од купувачи во странство	7.620.311	7.324.715
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	152.272.779	150.443.436
Вредносно усогласување на побарувања	-152.308.744	-150.445.240
Вкупно:	<u>324.358.267</u>	<u>319.130.412</u>

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	224.239.630	70.332.286
Парични средства во денарска благајна	3.295	233.416
Девизна сметка	81.499.401	170.223.709
Девизна благајна		
Вкупно:	<u>305.742.326</u>	<u>240.789.411</u>



## 13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	2022 (тековна година)		Состојба			
		01.1.2023	%	зголем.	намал.	31.12.2023	%
Обични акции	Физички лица	1.075	0,99%			1.075	0,99%
	Правни лица	107.513	99,01%			107.513	99,01%
	Откупени сопствени акции	1	0,00%			1	0,00%
Приоритетни акции	ФПИО		0,00%				0,00%
Вкупно		<b>108.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.589</b>	<b>100,00%</b>

  

Родови на акции	Во сопственост на	2022 (тековна година)		Состојба			
		01.1.2022	%	зголем.	намал.	31.12.2022	%
Обични акции	Физички лица	1.075	0,99%			1.075	0,99%
	Правни лица	107.513	99,01%			107.513	99,01%
	Откупени сопствени акции	1	0,00%			1	0,00%
Приоритетни акции	ФПИО		0,00%				0,00%
Вкупно		<b>108.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.589</b>	<b>100,00%</b>

## 14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:

Вид на обврска:	Вид на обезбедување:	Тековна година	Претходна година
Обврски спрема поврзани друштва	_____		
Обврски кон добавувачи	_____		
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити	_____		
Обврски по основ на кредити	_____		
Обврски по основ на заеми	_____		
Останати долгорочни обврски:	_____		
	_____		
	_____		
Вкупно:		_____	_____



*Handwritten signature in blue ink.*

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	121.434.288	124.641.949
Добавувачи во странство	27.423.684	44.542.418
Добавувачи за нефактурирани стоки	21.361.405	35.030.611
Вкупно:	<u>170.219.378</u>	<u>204.214.977</u>

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		
Вкупно:	<u>0</u>	<u>0</u>

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	2.592.097.711	2.474.899.667
Приходи од продажба во странство	60.069.980	58.467.086
Вкупно:	<u>2.652.167.691</u>	<u>2.533.366.753</u>

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини		
Приходи од наплатени отпишани побарувања	242.013	607.154
Приходи од државни поддршки		
Останато	5.356.294	4.428.083
Вкупно:	<u>5.598.307</u>	<u>5.035.237</u>



*[Handwritten signature]*

## 19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	158.721.514	155.362.755
Трошоци за саеми		
Наемнина	9.674.911	9.369.252
Дневници за службени патувања и патни трошоци	1.671.328	699.545
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	287.299	287.568
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	109.775.550	105.719.840
Премии за осигурување	5.579.350	5.453.550
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.594.296	1.437.686
Трошоци за ревизија	1.970.065	1.540.569
Трошоци за останати интелектуални услуги	8.358.846	6.807.369
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	2.113.065	4.796.452
Загуби од отуѓување на нетековни средства	29.985.832	489.966
Останати расходи	2.274.233.260	2.074.095.630
Вкупно останати оперативни расходи	<u>2.603.965.317</u>	<u>2.366.060.182</u>

## 20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи	0	90.841
Обврски по основ на купопродажни односи	20.660.472	20.126.904
Приходи од продажба на готови производи	8.510.264	0
Приходи од продажба на материјали	418.574	552.322

