

	<u>Белешка</u>	<u>2015 (000) МКД</u>	<u>2014 (000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		36,618	38,788
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	19	746	423
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>746</u>	<u>423</u>
ВКУПНА СЕОФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		<u>37,364</u>	<u>39,211</u>

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	<u>Белешка</u>	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2014</u> <u>(000) МКД</u>
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	1,371,495	1,311,812
Нематеријални средства	18	9,155	10,426
Вложувања во подружници	19	113,045	113,329
Вложувања расположливи за продажба	19	6,327	5,297
Вкупно нетековни средства		1,500,021	1,440,863
Тековни средства			
Залихи	20	1,121,577	1,043,631
Побарувања од продажба	21	318,954	340,837
Побарувања за дадени аванси	22	11,974	14,291
Дадени позајмици	23	22,760	19,188
Останати краткорочни средства и АВР	24	13,776	11,627
Парични средства	25	638	1,007
Вкупно тековни средства		1,489,679	1,430,581
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,989,700	2,871,444
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Главнина			
Акционерски капитал	26	842,962	842,962
Премии на емитирани акции		169,135	169,135
Резерви		100,370	94,552
Ревалоризациони резерви и друго		7,033	6,287
Акумулирана добивка		408,686	377,886
Вкупно главнина		1,528,186	1,490,822
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити и наеми	28	612,382	557,607
Резервирања за трошоци		-	-
Вкупно нетековни обврски		612,382	557,607
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	29	537,831	405,376
Краткорочни кредити	30	180,030	165,579
Тековен дел на долгорочни кредити	30	95,310	212,940
Останати краткорочни обврски и ПВР	27	35,961	39,120
Вкупно тековни обврски		849,132	823,015
Вкупно обврски		1,461,514	1,380,622
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		2,989,700	2,871,444

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	<u>Белеш.</u>	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2014</u> <u>(000) МКД</u>
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		48,024	48,001
Усогласување за:			
Амортизација	17 и 18	85,440	86,029
Расходи (приходи) од камати, нето	14	70,403	74,052
Исправка и отпис на побарувања	13	60,190	2,937
Исправка на вредност на дадени позајмици	13	8,902	-
Исправка на вредност на дадени аванси	13	1,307	-
Капитална загуба од расход на основни средства	13	489	490
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		274,755	211,509
Побарувања од продажба		(38,307)	78,610
Побарувања за дадени аванси		1,010	(1,081)
Останати тековни средства и АВР		(2,149)	12,385
Залихи		(77,946)	(24,602)
Обврски од добавувачи		132,455	(88,055)
Останати тековни обврски и ПВР		(367)	(4,409)
Нето пари употребени во работењето		289,451	184,357
Платена камата		(70,397)	(64,991)
Платен данок од добивка		(14,207)	(4,128)
Нето парични текови од оперативни активности		204,847	115,238
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи (одливи) од купопродажба на вложувања		-	(75,131)
Наплатени (дадени) позајмици, нето	23	(12,474)	(1,862)
Примени камати	14	1	703
Примени дивиденди	14	2	2
Купување на недвижности, постројки и опрема	17	(149,635)	(48,993)
Купување на лиценци	18	-	(1,039)
Продажби на недвижности, постројки и опрема	17	5,294	-
Нето парични текови од вложувачки активности		(156,812)	(126,320)
Парични текови од финансиски активности			
Исплатени дивиденди		-	-
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	28	(62,855)	4,512
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	30	14,451	4,663
Нето парични текови од финансиски активности		(48,404)	9,175
Нето зголемување (намалување) на парични средства		(369)	(1,907)
Парични средства на почетокот на годината	25	1,007	2,914
Парични средства на крајот од годината	25	638	1,007

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Обични акции		Резерви	Премии на емитир. Акции	Ревалоризационе вишок и објективна вредност	Реинвестирана добивка	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ						
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2014	270,450	842,962	94,317	169,135	5,864	-	339,333	1,451,611
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	38,788	38,788
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	423	-	-	423
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	423	-	38,788	39,211
Трансакции со сопствениците:								
Издвојување за резерви	-	-	235	-	-	-	(235)	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Друго	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2014	270,450	842,962	94,552	169,135	6,287	-	377,886	1,490,822

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Обични акции		Резерви	Премии на емитир. акции	Ревалоризационе вишок и објективна	Реинвестирана добивка	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ						
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2015	270,450	842,962	94,552	169,135	6,287	-	377,886	1,490,822
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	36,618	36,618
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	746	-	-	746
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	746	-	36,618	37,364
Трансакции со сопствениците:								
Издвојување за резерви	-	-	5,818	-	-	-	(5,818)	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвоено за реинвестирана добивка	-	-	-	-	-	32,970	(32,970)	-
Состојба на 31 декември 2015	270,450	842,962	100,370	169,135	7,033	32,970	375,716	1,528,186

1. Основни податоци и дејност

Акционерското друштво за производство и преработка на вино ВИНАРСКА ВИЗБА ТИКВЕШ експорт импорт АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е настанато со поделба на АД Агрокомбинат ТИКВЕШ ц.о. - Кавадарци на повеќе друштва.

Седиштето на Друштвото е во Скопје на ул.810 бб.

Основна дејност на Друштвото е производство на вина. Работата на Друштвото е организирана преку следните организациони делови:

- Управа на Друштвото;
- Сектор за производство;
- Сектор за комерцијално и маркетиншко работење;
- Финансов сектор и
- Одделение за општи и правни работи

Вкупниот број на вработени во Друштвото со 31 декември 2015 година изнесува 201 вработени (2014: 217 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 41, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2015 и 2014 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

Финансиските извештаи за годините кои завршуваат на 31 декември 2015 и 2014 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот само на матичното друштво ВВ Тиквеш АД Скопје.

Друштвото има доминантно учество во капиталот на уште четири друштва и тоа во Винојуг ДООЕЛ од Гевгелија, Машински Сервис ДООЕЛ од Кавадарци, Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ од Кавадарци и М-6 Тиквеш ДОО од Белград. Вложувањата во овие друштва се прикажани како вложувања во подружници (Белешка 19). Подружницата Винојуг ДООЕЛ е основана во текот на 2011 година, подружницата Машински Сервис ДООЕЛ е основана во 2013 година, подружницата Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ е основана во 2014 година, а доминантното учество во капиталот во подружницата М-6 Тиквеш ДОО од Белград е стекнато во 2014 година.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи (Продолжение)

Друштвото подготвува и издава консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2015 и 2014 година во кои извештаи се вклучени и подружниците.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Македонија (Белешка 3.12) и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност (Белешка 3.11).

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

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

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. Континуитет во работењето

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

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските рабати. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

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 е 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. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од дивиденди, капитални добивки од продажба на хартии од вредност, приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата. Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2015 и 2014, се следните:

	2015	2014
1 ЕУР =	61.5947 МКД	61.4814 МКД
1 ЦХФ =	56.9583 МКД	51.1152 МКД
1 УСД =	56.3744 МКД	50.5604 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2014: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2014: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времени разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 16.

3.6. Заработувачка по акција

Друштвото ја прикажува основната заработувачка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3.8. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формираа исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.9. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.10. Вложувања во подружници

Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва. Вложувањата во подружници се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност, намалени за евентуалните обезвреднувања на вредноста.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.11. Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината односно во останатата сеопфатна добивка, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3.12. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Последователно, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

Согласно параграф 44(б) од објавениот МСС 8 Нето добивка или загуба за периодот, основни грешки и промени во сметководствените политики (Сл. Весник на РМ бр.94/2004) ревалоризираните вредности на НПО во поранешните години се третираат како извршена ревалоризација во согласност со МСС 16, а не како промена во сметководствената политика.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.12. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книги како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2015 година во однос на 2014 година се следните:

	2015	2014	2015	2014
Недвижности	2.5-10 %	2.5-10 %	10-40 години	10-40 години
Постројки и опрема	10 %	10 %	10 години	10 години
Возила	10-25 %	10-25 %	4-10 години	4-10 години
Компјутерска опрема	25 %	25 %	4 години	4 години
Канцелариски мебел	20 %	20 %	5 години	5 години

3.13. Обезвреднување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно обезвреднување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно обезвреднување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се обезвреднети. Загубата поради обезвреднување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.14. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.15. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгорочни кредити и се искажуваат според нивната амортизирана набавна вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Обврските по кредитите од странство се искажуваат според курсот на Денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

3.16. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

(3) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.12. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.17. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на два месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање.

3.18. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.19. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат. Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

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

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото. Изложеноста на Друштвото на ваков вид на ризик е даден преку износите на овие вложувања во белешката 19.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик со оглед дека купувачи се голем број на друштва во земјата и странство. Друштвото нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има користено вакви кредити и позајмици, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Друштвото нема начин истиот да го намали.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2015 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2015 и 2014 година е следната:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Обврски по кредити и заеми	887,722	936,126
Пари и парични еквиваленти	(638)	(1,007)
Нето обврски (пари)	887,084	935,119
Вкупен капитал	1,528,186	1,490,822
% на задолженост	58%	63%

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2015 и 2014 година по валути е следната:

	<u>Средства</u>		<u>Обврски</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ЕУР	229,293	185,669	605,265	580,051
УСД	2,013	4,440	28	48
Други	2,561	1,686	247	234
	233,867	191,795	605,540	580,333

Друштвото претежно е изложено на ЕУР. Изложеноста спрема ЕУР кај обврските ги вклучува и обврските по кредити од домашни банки кои имаат девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на Еврото.

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

	<u>Зголемувања за 10%</u>		<u>Намалувања за 10%</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ЕУР	(37,597)	(39,438)	37,597	39,438
УСД	199	439	(199)	(439)
Други	231	145	(231)	(145)
Нето Ефект	(37,167)	(38,858)	37,167	38,858

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

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

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

	31 декември	
	2015	2014
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	297	271
- Побарувања од купувачи	318,954	340,837
- Останати побарувања и позајмици	34,439	26,328
- Вложувања во подружници	113,045	113,329
- Вложувања расположливи за продажба	6,327	5,297
	473,062	486,062
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	341	736
- Дадени депозити во банки	-	-
	341	736
	473,403	486,798
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	530,903	404,416
- Останати тековни обврски	35,961	39,120
- Позајмици	5,890	5,879
	572,754	449,415
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	635,501	930,247
	635,501	930,247
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Заеми од други друштва	246,331	-
	246,331	-
	1,454,586	1,379,662

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки за 1% поени. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 1% поени		Намалувања за 1% поени	
	2015	2014	2015	2014
Земени кредити	(6,355)	(9,118)	6,355	9,118
Дадени депозити	-	-	-	-
Нето Ефект	(6,355)	(9,118)	6,355	9,118

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	638	-	-	-	638
Купувачи	234,261	75,186	9,507	-	318,954
Останати побарув. и позајмици.	34,439	-	-	-	34,439
Вложувања	-	-	6,327	113,045	119,372
	269,338	75,186	15,834	113,045	473,403
Добавувачи	238,244	98,395	194,264	-	530,903
Кредити и наеми	26,567	40,975	207,798	612,382	887,722
Останати обврски	32,513	3,448	-	-	35,961
	297,324	142,818	402,062	612,382	1,454,586

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност (Продолжение)

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2014 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	1,007	-	-	-	1,007
Купувачи	269,093	71,744	-	-	340,837
Останати побарув. и позајмици	26,328	-	-	-	26,328
Вложувања	-	-	5,297	113,329	118,626
	296,428	71,744	5,297	113,329	486,798
Добавувачи	227,711	175,413	1,292	-	404,416
Кредити	46,890	74,048	257,581	557,607	936,126
Останати обврски	32,871	6,249	-	-	39,120
	307,472	255,710	258,873	557,607	1,379,662

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти

Друштвото во текот на своето работење е организирано во следните деловни сегменти:

- Флаширано вино;
- Наливно вино;
- Алкохолни пијалоци и
- Останато

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2015 година како и останатите сегменти информации се следните:

		Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	од	982,172	30,537	179,469	2,096	1,194,273
Дадени работи (-)		(76,391)	-	(19,949)	(11)	(96,351)
Нето приходи од продажба	од	905,781	30,537	159,520	2,085	1,097,922
Оперативна добивка/резултат на сегментот		98,608	3,324	17,366	277	119,524
Приходи(расходи) од финансирање Добивки (загуби) од вложувања						(71,500)
						-
Бруто добивка						48,024
Данок од добивка						(11,406)
Нето добивка						36,618
Други информации						
Вкупни средства по сегменти		2,466,489	83,154	434,380	5,678	2,989,701
Вкупни обврски по сегменти		1,205,742	40,650	212,347	2,775	1,461,514
Амортизација		70,488	2,376	12,414	162	85,440
Инвестиции во основни средства		123,448	4,162	21,741	284	149,635

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2014 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	902,389	11,564	163,853	1,555	1,079,361
Дадени работи (-)	(69,162)	-	(18,222)	(5)	(87,389)
Нето приходи од прод.	833,227	11,564	145,631	1,550	991,972
Оперативна добивка/резултат на сегментот	102,489	1,422	17,913	191	122,015
Приходи(расходи) од финансирање					(74,014)
Добивки (загуби) од вложувања					-
Бруто добивка					48,001
Данок од добивка					(9,213)
Нето добивка					38,788
Други информации					
Вкупни средства по сегменти	2,411,928	33,474	421,556	4,487	2,871,444
Вкупни обврски по сегменти	1,159,681	16,095	202,689	2,157	1,380,622
Амортизација	72,262	1,003	12,630	134	86,029
Инвестиции во основни средства	41,153	571	7,193	77	48,993

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Република Македонија е матична земја за Друштвото, при што истото остварува дел од своите активности (продажби) и на надворешните пазари, и тоа како што следува:

Продажби во:	2015	2014
Република Македонија – Сектор 1	608,538	560,886
Република Србија – Сектор 2	302,008	293,382
Југоисточна Европа - Сектор 3	114,999	80,748
Останато – Сектор 4	72,421	56,956
Вкупно	1,097,922	991,972

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2015	2014
Република Македонија – Сектор 1	2,802,436	2,685,101
Република Србија – Сектор 2	127,113	104,419
Југоисточна Европа - Сектор 3	48,836	70,927
Останато – Сектор 4	11,315	10,997
Вкупно	2,989,700	2,871,444

Вкупни инвестиции во:	2015	2014
Република Македонија – Сектор 1	149,635	48,993
Република Србија – Сектор 2	-	-
Југоисточна Европа - Сектор 3	-	-
Останато – Сектор 4	-	-
Вкупно	149,635	48,993

Информации за главни купувачи во 2015 година (над 10% од вкупен приход):

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
М-6 Тиквеш ДОО Белград	27.51%	302,008

Информации за главни купувачи во 2014 година (над 10% од вкупен приход):

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
М-6 Тиквеш ДОО Белград	26.07%	258,598

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
а) Анализа по пазари		
Приходи од продажби на домашен пазар	703,335	647,647
Приходи од продажби на странски пазар	490,938	431,714
Намалено за дадени работи	(96,351)	(87,389)
Вкупно приходи од продажба	1,097,922	991,972
б) Анализа по видови		
Приходи од продажба на наливно вино	30,537	11,564
Приходи од продажба на флаширано вино	982,172	902,389
Приходи од продажба на жестоки пијалоци	179,469	163,853
Останати приходи	2,096	1,555
Намалено за дадени работи	(96,351)	(87,389)
Вкупно приходи од продажба	1,097,922	991,972

9. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Залихи на почетокот на годината	965,680	928,877
<i>Производни трошоци во тек на година:</i>		
Потрошени сировини и материјали	619,629	469,691
Енергија	27,022	25,105
Амортизација	76,828	77,389
Плати на директни работници	37,502	38,019
Кусоци (вишоци) по попис	-	-
Залихи на крајот на годината	(1,034,176)	(965,680)
Вкупно трошоци на продадени производи	692,486	573,401

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од продажба на стоки	-	-
Приходи од наемнина	165	-
Приходи од ресторан и посетители	10,025	27,086
Приходи од продажба на материјали	11,529	11,129
Приходи од субвенции	3,227	-
Приходи од наплата на судски спорови	62,907	1,286
Приходи од отпис на обврски	96	-
Приходи од поврзани субјекти	1,451	1,341
Останати приходи	4,689	4,181
Вкупно останати оперативни приходи	94,089	45,023

11. ДИСТРИБУТИВНИ (ПРОДАЖНИ) РАСХОДИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Транспорт на производи на домашен пазар	5,367	5,216
Транспорт на производи на странски пазар	2,006	651
Трошоци за унапредување на продажбата	18,222	13,549
Трошоци за саеми	5,367	502
Трошоци за маркетинг и пропаганда	34,154	48,038
Вкупно продажни расходи	65,116	67,956

12. АДМИНИСТРАТИВНИ РАСХОДИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Плати на административни работници	46,005	50,570
Трошоци за надоместоци на вработените	12,518	18,820
Трошоци за службени патувања	16,572	17,233
Вкупно административни расходи	75,095	86,623

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	16,062	40,336
Останати услуги	23,437	21,419
Репрезентација	21,861	20,201
Трошоци за наемнини	12,001	10,311
Потрошена енергија	7,809	9,117
Трошоци за телефони	7,591	7,251
Даноци и придонеси - останати	5,660	8,240
Амортизација	8,612	8,640
Премии за осигурување	6,603	6,372
Потрошени резервни делови	7,897	6,137
Спонзорства	3,597	2,502
Услуги за одржување и заштита	2,419	2,388
Банкарски провизии	5,877	4,191
Кусоци	236	228
Капитална загуба од отуѓување на основни средства	489	490
Исправка и отпис на побарувања и заеми	70,399	2,937
Останати општи расходи	39,241	36,240
Вкупно останати оперативни расходи	239,790	187,000

14. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од дивиденди	2	2
Приходи по основ на камати	1	703
Приходи по основ на курсни разлики	1,080	1,082
Расходи за камати од кредити	(61,330)	(63,390)
Расходи за казнени и други камати	(9,076)	(11,367)
Курсни разлики	(2,177)	(1,044)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(71,500)	(74,014)

15. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Бруто плати на вработени	79,901	85,385
Трошоци за надоместоци на вработените	12,518	18,820
Трошоци за службени патувања	16,572	17,233
Вкупно трошоци за вработени	108,991	121,438

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Добивка пред оданочување	48,024	48,001
Непризнаени расходи:		
Репрезентација	36,088	24,739
Спонзорства	-	-
Надоместоци на трошоци на вработените	700	594
Трошоци за членови на Управен одбор	3,568	3,131
Даноци по задршка (одбивка)	491	732
Исправка и отпис на побарувања	39,851	2,937
Ненаплатени побарувања од заеми	18,291	8,265
Друго	4,280	3,248
Парични казни и пенали	169	597
Камати по кредити	33	95
Камати по заеми добиени од поврзано лице	1,139	1,129
Даночна основа пред даночни ослободувања	152,634	93,468
Реинвестирана добивка и наплатени заеми од претходен период	(38,570)	(1,338)
Даночна основа	114,064	92,130
Пресметан данок од добивка од 10% (2014: 10%)	11,406	9,213
Други намалувања	-	-
Данок од добивка	11,406	9,213
Добивка пред оданочување	48,024	48,001
Ефективна даночна стапка	23.75%	19.19%

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2015 година:

	Земјиште и градежни објекти (000) МКД	Постројки и опрема (000) МКД	Останати основни средства (000) МКД	Инвестиции во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари	1,417,686	1,138,183	13,671	30,650	2,600,190
Директни зголемувања	4,103	72,091	-	73,441	149,635
Пренос од инвестиции во тек	27,251	-	-	(27,251)	-
Продажба	-	(9,304)	-	-	(9,304)
Расход	-	(4,588)	-	-	(4,588)
Состојба на 31 декември	1,449,040	1,196,382	13,671	76,840	2,735,933
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	546,912	732,339	9,127	-	1,288,378
Амортизација за годината	34,424	49,745	-	-	84,169
Продажба	-	(4,055)	-	-	(4,055)
Расход	-	(4,054)	-	-	(4,054)
Состојба на 31 декември	581,336	773,975	9,127	-	1,364,438
Сегашна вредност на:					
31.12.2015 година	867,704	422,407	4,544	76,840	1,371,495
31.12.2014 година	870,774	405,844	4,544	30,650	1,311,812

Со состојба на 31 декември 2015 година, целокупниот недвижен и подвижен имот на Друштвото е заложен како обезбедување за искористените краткорочни и долгорочни кредити, гаранции и акредитиви кај банките во Република Македонија, пред се кај Комерцијална банка АД Скопје, како најголема банка доверител на Друштвото.

Сите недвижности со кои располага Друштвото се користат за обавување на неговите активности.

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	13,661	12,622
Набавки	-	1,039
Состојба на 31 декември	13,661	13,661
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	3,235	2,025
Амортизација за тековна година	1,271	1,210
Состојба на 31 декември	4,506	3,235
Сегашна вредност на 31 декември	9,155	10,426

Нематеријалните средства во целост се состојат од купени лиценци или права кои се користат за обавување на дејноста на Друштвото.

19. ВЛОЖУВАЊА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
А. Вложувања расположливи за продажба		
а) котирачки домашни друштва		
Комерцијална Банка АД Скопје	5,331	4,566
ТТК Банка АД Скопје	89	108
Централна кооперативна банка АД Скопје	88	88
б) останати домашни друштва		
Македонска Банка АД Скопје во ликвидација	3,860	3,860
Илинден Делчево АД	1,061	1,061
Таска ПТП АД	159	159
Пакомак ДОО Скопје	652	652
УТП Унионмак АД	944	944
	12,184	11,438
Исправка на вредноста на вложувањата	(4,921)	(4,921)
	7,263	6,517
Б. Вложувања во подружници		
Tikves Wine LTD (51% поседувана)	936	936
Винојуг ДООЕЛ Гевгелија (100% поседувана)	35,841	35,841
Машински сервис ДООЕЛ Кавадарци (100% поседувана)	1,137	1,137
М-6 Тиквеш ДОО Белград (99% поседувана)	74,821	74,821
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ (100% поседувана)	310	310
	113,045	113,045
Исправка на вредноста на вложувањата	(936)	(936)
	112,109	112,109
Вкупно вложувања	119,372	118,626

Исправката на вредност на вложувањата се однесува на вложувањето во акции на Македонска банка АД во ликвидација во износ од 3,860 илјади МКД; Илинден Делчево АД во износ од 1,061 илјади МКД и Tikves Wine LTD во износ од 936 илјади МКД.

20. ЗАЛИХИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Материјали	36,580	36,527
Резервни делови	19,975	20,037
Ситен инвентар и амбалажа	20,252	16,595
Готови производи	1,034,176	965,680
Трговски стоки	10,594	4,792
Вкупно залихи	1,121,577	1,043,631

Со состојба на 31 декември 2015 година, Друштвото има заложено залиха на готови производи (вино) со вкупна вредност од 152,121 илјади МКД (2014: 193,599 илјади МКД).

21. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Купувачи во земјата	67,594	63,317
Купувачи во странство	184,236	180,788
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Македонија	29,918	52,624
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Скопје	37,207	49,489
Спорни побарувања во земјата	32,222	4,280
Спорни побарувања во странство	37,633	-
	388,810	350,498
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во земјата	(32,222)	(4,280)
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во странство	(37,634)	(5,381)
Вкупно побарувања од продажба	318,954	340,837
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	9,661	6,924
Нови сомнителни побарувања	60,195	2,737
Наплати на сомнителни побарувања	-	-
Отписи	-	-
Состојба на 31 декември	69,856	9,661
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	219,416	194,358
Доспеани до 30 дена	31,941	31,404
Доспеани до 90 дена	12,168	9,345
Доспеани над 90 дена	125,285	115,391
Исправка на сомнителни побарувања	(69,856)	(9,661)
Вкупно побарувања од продажба	318,954	340,837

22. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Дадени аванси на добавувачи во земјата	10,252	12,240
Дадени аванси на добавувачи во странство	3,029	2,051
	13,281	14,291
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени аванси	(1,307)	-
Вкупно побарувања за дадени аванси	11,974	14,291

23. ДАДЕНИ КРАТКОРОЧНИ ПОЗАЈМИЦИ

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
<i>Позајмица на:</i>		
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,902	8,885
Тиквеш- Вински туризам ДООЕЛ	4,616	772
Винојуг ВВТ Гевгелија	6,249	824
Барово ДООЕЛ	5,981	3,105
Воденица Мулино Оне ТП Скопје	243	537
Бежим Аземи Тетово	1,504	1,504
Машински сервис ДООЕЛ Кавадарци	2,844	1,273
Лепово ДООЕЛ Кавадарци	598	1,722
Гордана Аврамски	550	550
Останати позајмици	159	
Дадени позајмици на контролори	16	16
	31,662	19,188
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени позајмици	(8,902)	-
Вкупно краткорочни позајмици	22,760	19,188

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања за ДДВ	6,251	-
Останати побарувања од субјекти	2,067	2,067
Побарувања од вработените и други побарувања	3,361	5,073
Однапред платени трошоци	2,097	4,487
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	13,776	11,627

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	265	634
Денарски акредитиви	9	9
Денарски благајни	297	271
Девизни сметки	67	71
Други парични еквиваленти	-	22
Вкупно парични средства	638	1,007

26. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2015 акции	2014 акции	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Обични акции	270,450	270,450	842,962	842,962
Приоритетни акции	-	-	-	-
Вкупно	270,450	270,450	842,962	842,962

Номиналната вредност на една акција изнесува 51.13 ЕУР.

Во текот на 2012 година издадените конвертабилни приоритетни акции на Фондот за ПИОМ се откупени од страна на доминатниот акционер М-6 ДОО Скопје и истите се конвертирани во обични акции на Друштвото.

Структурата на акционерскиот капитал со состојба на ден 31 декември 2015 година според евиденцијата на ЦДХВ е како што следува:

Акционери:	31 декември 2015 година	
	Број на акции	% на Учество
М-6 ДОО Скопје	216,589	80.08%
Останати помали акционери со под 5% од	53,861	19.92%
Вкупно	270,450	100.00%

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски спрема вработените за нето плати	4,457	4,535
Обврски спрема државата за давачки од плати	2,494	2,367
Обврски за камати по кредити	13,030	13,021
Обврски за ДДВ	-	6,653
Обврски за данок од добивка	3,448	6,249
Обврски за дивиденди	2,777	2,777
Останати обврски спрема вработените	70	1,421
Обврски за акцизни маркички	8,363	2,090
Други	1,322	7
Вкупно останати краткорочни обврски и ПВР	35,961	39,120

28. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ И НАЕМИ

	Валута	Начин на отплата	Каматна стапка	Обезбедување	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Кредити и наеми од:						
ЕБРД	ЕУР	18 тримесечни рати до 06/2015	5-6% годишно	гаранција и залог	-	17,078
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	1,100	59,286
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	1,096	59,088
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	1,096	59,088
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	31,791	60,142
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	47,075	60,102
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	49,364	62,412
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	49,364	62,412
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 09/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	31,008	39,026
Шпаркасе банка АД Скопје	ЕУР	72 месечни рати до 02/2017	8.8 % годишно	гаранција и залог	10,885	20,178
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	26,775	34,792
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	8,247	10,716
М.МАУ Австрија	ЕУР	28 тримесечни рати до 12м/2014	6% годишно	купена опрема	-	2,940
Хипо-Алпе Адрија Лизинг Скопје	ЕУР	60 месечни рати до 12м/2015	3м.Еурибор	купена опрема	(14)	6,183
С-лизинг ДОО Скопје	ЕУР	48 месечни рати до 11м/2014	6м.Еурибор	купена опрема	412	1,090
НЛБ Лизинг	ЕУР	48 месечни рати до 01/2015	6м.Еурибор	купена опрема	94	264
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2015	3% годишно	гаранција	-	12,300
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2019	7.41% годишно	гаранција и залог	158,021	185,000
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2016	3% годишно фиксна	гаранција	7,380	18,450
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	32 тримесечни рати до 10м/2023	5% годишно фиксна	гаранција и залог	215,581	-
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05м/2023	6м.Еурибор+5%	гаранција и залог	54,887	-
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2017	2% годишно фиксна	гаранција	13,530	-
					707,692	770,547
Тековен дел на долгорочни кредити и наеми					(95,310)	(212,940)
Вкупно					612,382	557,607

Сите кредити искористени од Комерцијална банка се одобрени врз основа на Договор за рамковен револвинг кредит лимит на износ од 15,000,000 ЕУР, со рок на важење до 07.05.2016 година, при што како обезбедување е даден залог на недвижниот и подвижен имот на Друштвото, 14,000 обични акции на М-6 ДОО во Друштвото, наменски депозити на М-6 ДОО Скопје, како и дел од залихите на готови производи (вино).

Доспевањето на долгорочните кредити и наеми е како што следува:

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Во рок од една година	95,310	212,940
Во рок над една до пет години	501,042	557,607
Над 5 години	111,340	-
	707,692	770,547

29. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Обврски спрема индивидуалните производители на грозје	100,618	66,451
Обврски спрема Екопак МС	5,593	56,252
Обврски спрема М-6 Аграр ДООЕЛ	42,087	27,547
Обврски спрема останатите добавувачи во земјата	306,660	227,944
Обврски спрема добавувачи во странство	75,518	24,596
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	427	1,626
Обврски за примени аванси	6,928	960
Вкупно обврски спрема добавувачи	537,831	405,376

30. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

		2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Abeks Financial Consulting LLC	(a)	5,890	5,879
Комерцијална Банка АД Скопје	(б)	108,300	89,700
МБПР АД Скопје	(в)	9,840	-
Стопанска Банка АД Битола	(г)	56,000	70,000
Вкупно краткорочни кредити		180,030	165,579

(a) Договор со Abeks Financial Consulting LLC на износ од 5,879 илјади МКД, со рок на враќање до 01.04.2014 година и без каматна стапка. Како гаранција е даден акредитив отворен на 23.07.2013 година од страна на фирмата М-6 Светлана и останати ДОО Скопје.

(б) Договори за краткорочни кредити склучени во период од април до декември 2015 година со Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 108,300 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 7.25% годишно, освен за краткорочниот кредит во износ од 8,700 илјади МКД каде што е договорена каматна стапка над 2% од каматната стапка на залогот на депозит на физичко лице. Како гаранција е дадена хипотека на недвижен имот и залог на залиха на вино.

(в) Договор со МБПР АД Скопје на износ од 12,300 илјади МКД, со рок на враќање до 18 месеци (со вклучени 3 месеци грејс период) и каматна стапка од 3% годишно фиксна.

(г) Договори за краткорочни кредити склучени во период од октомври до ноември 2014 година со Стопанска Банка АД Битола во вкупен износ од 70,000 илјади МКД со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 7% годишно. Кредитите се обезбедени со воспоставено заложно право на залиха на вино по договор за рамковен лимит со Банката. Во текот на 2015 година по основ на овие кредити се склучени Анекси за продолжување на рокот на враќање од октомври до ноември 2016 година.

31. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција е како што следува:

а) основна заработувачка по акција

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Нето добивка расположива на акционерите	36,618	38,788
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Коригирана Нето добивка	36,618	38,788
	број на акции	
	2015	2014
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	270,450	270,450
Конвертирани приоритетни акции во обични акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	270,450	270,450
Основна заработувачка по акција (во МКД)	135	143

Со оглед на фактот дека во текот на 2012 година издадените конвертабилни приоритетни акции на Фондот за ПИОМ се откупени од страна на доминатниот акционер, Друштвото нема повеќе издадено конвертабилни сопственички инструменти и не се пресметува разводната заработувачка по акција.

32. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

Во текот на 2015 и 2014 година, Друштвото согласно одлуките на Собранието на акционери нема издвоено дел за дивиденди на обичните акции.

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ

а) Дадени хипотеки на својот имот

Друштвото има дадено хипотеки на својот имот како обезбедување на плаќање спрема банките и други друштва за следните превземени обврски:

Хипотекарен доверител	Објект/Имот	Обезбедување за:
Комерцијална Банка АД Скопје	опрема, недвижности и залиха	рамковен револвинг кредит-лимит во износ од 15,000,000 Евра, со рок до 07.05.2016 година
Стопанска Банка АД Битола	опрема и залиха	Договори за долгорочни и краткорочни кредити

б) Дадени гаранции

Друштвото има добиено една гаранција од Комерцијална банка АД во износ од 4,500 илјади МКД, дадена во корист на еден добавувач со важност до 31.01.2017 година.

Со состојба на 31 декември 2015 година, Друштвото има искористено банкарска гаранција издадена од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 14,000 илјади МКД заради обезбедување на плаќање на царински долг со рок на наплата до 31.03.2017 година.

Со состојба на 31 декември 2015 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 31,388 илјади МКД заради обезбедување на банкарски кредит од Македонска банка за поддршка на развојот АД Скопје и тоа 7,463 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2016 година; 10,025 илјади МКД со рок на наплата до 25.01.2017 година и 13,900 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2017 година (Белешка 28).

в) Судски спорови

Друштвото се јавува како тужител во поголем број на судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на Друштвото. Вкупниот износ на вакви тужби во корист на Друштвото на 31 декември 2015 година изнесува 181,842 илјади МКД од кои 38,036 илјади МКД се добиени судски предмети и предадени на извршување во корист на Друштвото. Неизвесни средства не се признаваат.

Од друга страна, Друштвото се јавува како тужена странка во повеќе судски спорови, во вкупен износ од 155,322 илјади МКД по основ на долгови и надомест на штета, од кои најзначаен е судскиот спор со друштвото АТ Инженеринг ДОО, Загреб во износ од 130,583 илјади МКД по основ на надомест на штета. Менаџментот на Друштвото согласно проценката на правните застапници смета дека не постои можност за значајни одливи на средства во иднина од овие судски спорови.

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	31 декември 2015 година	
	Побарувања	Обврски
Побарувања и обврски од:		
М-6 ДОО Скопје	-	22,853
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	2,795	42,087
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	145
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	-
Винојуг ДОО Гевгрелија	9,629	-
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,973	-
М-6 Тиквеш - Србија	127,113	-
Гепластик ДОО Гевгелија	-	4,386
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,902	-
Барово ДООЕЛ Скопје	6,257	-
Машински сервис ДООЕЛ	3,038	-
Лепово ДООЕЛ	10,281	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	8,495	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	1,013
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	185,483	70,484

	31 декември 2014 година	
	Побарувања	Обврски
Побарувања и обврски од:		
М-6 ДОО Скопје	-	22,753
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	4	27,547
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	590
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	-
Винојуг ДОО Гевгрелија	4,019	-
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	9,438	465
М-6 Тиквеш- Србија	87,489	-
Гепластик ДОО Гевгелија	-	3,379
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,885	-
Барово ДООЕЛ Скопје	3,105	-
Машински сервис ДООЕЛ	1,464	-
Лепово ДООЕЛ	7,017	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	2,155	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	247
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	123,576	54,981

	31 декември 2015 година	
	Приходи	Расходи
Приходи и расходи со:		
М-6 ДОО Скопје	-	14,254
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	127	14,902
Винојуг ДОО Гевгрелија	156	-
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	2,750
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	135
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	8,973
М-6 Тиквеш- Србија	302,008	4,995
Барово ДООЕЛ Скопје	173	8,915
Гепластик ДОО Гевгелија	143	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	8,902
Машински сервис ДООЕЛ	3	-
Лепово ДООЕЛ	5,530	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	4,154	9,741
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	14,476
Вкупно приходи и расходи	312,294	88,043

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

Приходи и расходи со:	31 декември 2014 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	-	13,978
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	613	12,254
Винојуг ДОО Гевгрелија	399	-
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	3,250
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	1,006
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	-
М-6 Тиквеш- Србија	258,598	19,042
Барово ДООЕЛ Скопје	1,160	25,188
Гепластик ДОО Гевгелија	49	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	-
Машински сервис ДООЕЛ	162	-
Лепово ДООЕЛ	7,757	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	1,221	743
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	208	3,898
Вкупно приходи и расходи	270,167	79,359

Друштвото е поврзано со своето матично друштво М-6 ДОО Скопје, со своите подружници, со останатите акционери кои имаат значајно учество од над 5% од акциите со право на глас, како и со останатите друштва кои се поврзани и контролирани од страна на матичното друштво.

Друштвата М-6 Аграр ДООЕЛ, Барово ДООЕЛ, Лепово ДООЕЛ, М-6 Инвестиции ДООЕЛ, М-6 Едукативен центар ДООЕЛ, М-6 Дистрибутивен центар Црна Гора, М-6 Дистрибутивен центар Хрватска и Гепластик ДОО се друштва кои се капитално поврзани и контролирани од страна на матичното друштво М-6 ДОО Скопје и по тој основ се поврзани со ВВ Тиквеш АД Скопје.

Обврските спрема матичното друштво М-6 ДОО Скопје во износ од 22,853 илјади МКД потекнуваат од искористени услуги во текот на 2015 година.

Обврските спрема друштво М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје, кое е во целосна сопственост на матичното друштво М-6 ДОО Скопје во износ од 42,087 илјади МКД потекнуваат од неплатени обврски за купено грозје.

Обврските спрема друштвата М-6 Инвестиции ДООЕЛ и Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ потекнуваат од искористени услуги во текот на 2015 година.

Побарувањата од друштвото М-6 Тиквеш Србија во износ од 127,113 илјади МКД произлегуваат од извршени продажби на производи во текот на 2015 година.

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

Согласно член 476 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 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 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.

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.

Годишна сметка за 2015 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

Годишен извештај за 2015 година