

| | <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 | | 746 | 423 |
| ВКУПНА СЕОФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ | | 37,364 | 39,211 |

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 |

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 | | | | | | (71,500) |
| Добивки (загуби) од вложувања | | | | | | - |
| 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 <u>(000) МКД</u> | 2014 <u>(000) МКД</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Нето добивка расположива на акционерите | 36,618 | 38,788 |
| Дивиденда на приоритетни акции | - | - |
| Коригирана Нето добивка | <u>36,618</u> | <u>38,788</u> |
| | број на акции | |
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| <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 | <u>270,450</u> | <u>270,450</u> |
| Основна заработувачка по акција (во МКД) | <u>135</u> | <u>143</u> |

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