

**ВИНАРСКА ВИЗБА
ТИКВЕШ АД - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
КОНСОЛИДИРАНИ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

Скопје, јуни 2017

СОДРЖИНА

Страна

Извештај на независниот ревизор

1-2

Консолидирани финансиски извештаи

Консолидиран Биланс на успех	3
Консолидиран Извештај за сеопфатна добивка	4
Консолидиран Извештај за финансиска состојба	5
Консолидиран Извештај за паричните текови	6
Консолидиран Извештај за промените во главнината	7-8
Белешки кон консолидираните финансиски извештаи	9 - 42

Додатоци

Додаток 1- Законска обврска за составување на
консолидирана годишна сметка и годишен извештај
за работење

Додаток 2- Консолдирана Годишна сметка

Додаток 3- Годишен Извештај за работење

Св. Кирил и Методиј 20, 1000 Скопје
Република Македонија

Тел: +389 (2)32 14 706
Факс: +389 (2)32 14 707

www.moorestephens.mk
www.moorestephens.com

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје**

Извештај за консолидираните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Консолидираниот Извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2016 година, како и Консолидираниот Биланс на успех, Консолидираниот Извештај за сеопфатна добивка, Консолидираниот Извештај за промени во главнината и Консолидираниот Извештај за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Македонија (79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на скупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според нашето мислење, консолидираните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје заклучно со 31 декември 2016 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2016 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2016 година.

Скопје, 10 јуни 2017 година

Овластен ревизор

Гоце Христов

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од продажба	8	1,415,826	1,305,425
Дадени попусти и дисконти	8	(111,876)	(96,367)
Нето приходи од продажба		1,303,950	1,209,058
Трошоци на продадени производи	9	(678,424)	(699,022)
БРУТО ДОБИВКА		625,526	510,036
Останати оперативни приходи	10	42,420	101,358
Дистрибутивни (продажни) расходи	11	(143,279)	(122,629)
Административни расходи	12	(84,413)	(85,647)
Останати оперативни расходи	13	(294,814)	(295,623)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		145,440	107,496
Приходи (расходи) од финансирање	14	(61,451)	(72,874)
Капитални добивки (загуби)		83,989	34,622
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ			
Расход за данок од добивка	16	(16,641)	(11,406)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		67,348	23,216
Нето добивка (загуба) на:			
Сопствениците на матичното друштво		67,454	23,247
Неконтролираното учество во подружниците		(106)	(31)
		67,348	23,216
Основна заработка по акција (во МКД)	32	249	86

Анализа на Билансот на успех и трошоците според природата и видот на трошоците за 2016 и 2015 година, е како што следува:

Приходи од продажба	1,303,950	1,209,058
Останати оперативни приходи	42,420	101,358
Промени во залихи на готови производи	(27,836)	68,496
Сировини и материјали	(537,570)	(640,687)
Амортизација	(88,504)	(86,721)
Трошоци за вработени	(117,657)	(119,543)
Останати оперативни расходи	(429,363)	(424,465)
Оперативна добивка	145,440	107,496

Управниот Одбор на ВВ Тиквеш АД Скопје на ден 03.03.2017 ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување.



Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината која завршува на 31 декември

	<u>Белешка</u>	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Нето добивка за периодот		67,348	23,216
Останата сеопфатна добивка:			
Курсни разлики од преведување на странски валути		(255)	76
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	19	1,363	746
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		1,108	822
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		68,456	24,038
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) на:			
Сопствениците на матичното друштво		68,563	24,038
Неконтролираното учество во подружниците		(106)	(31)
		68,456	24,007

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

	Белешка	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	1,357,237	1,408,264
Нематеријални средства	18	8,760	9,155
Дадени заеми	23	15,003	-
Вложувања расположливи за продажба	19	8,626	7,263
Вкупно нетековни средства		1,389,626	1,424,682
Тековни средства			
Залихи	20	1,098,386	1,122,682
Побарувања од продажба	21	316,324	346,439
Побарувања за дадени аванси	22	10,445	12,006
Дадени позајмици	23	13,746	9,051
Останати краткорочни средства и АВР	24	22,563	26,880
Парични средства	25	7,305	2,029
Вкупно тековни средства		1,468,769	1,519,087
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,858,395	2,943,768
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Главнина			
Акционерски капитал	26	842,962	842,962
Премии на емитирани акции		169,135	169,135
Резерви		105,684	100,446
Ревалоризациони резерви и друго		8,396	7,033
Акумулирана добивка		400,073	338,111
Главнина на сопствениците на Друштвото		1,526,250	1,457,687
Неконтролирано учество		(82)	24
Вкупно главнина		1,526,168	1,457,711
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити и наеми	29	445,540	612,382
Одложени приходи од грантови	28	26,714	-
Резервирања за трошоци	34 в	14,029	-
Вкупно нетековни обврски		486,283	612,382
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	30	399,053	554,507
Краткорочни кредити	31	196,679	180,030
Тековна доспеаност на долгорочни обврски	29	199,560	95,310
Останати краткорочни обврски и ПВР	27	50,652	43,828
Вкупно тековни обврски		845,944	873,675
Вкупно обврски		1,332,227	1,486,057
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		2,858,395	2,943,768

	<u>Белеш.</u>	<u>2016 (000) МКД</u>	<u>2015 (000) МКД</u>
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		83,989	34,622
Усогласување за:			
Амортизација	17 и 18	88,504	86,721
Расходи (приходи) од камати и дивиденди, нето	14	59,682	70,971
Приходи од отпис на обврски	10	(1,063)	(96)
Резервирање за судски спорови	13	14,029	-
Амортизација на грантови	28	(3,143)	-
Исправка на вредност на побарувања	13	24,814	60,190
Исправка на вредност на дадени позајмици	13	-	8,902
Исправка на вредност на дадени аванси	13	-	1,307
Други расходи и усогласувања		(256)	76
Капитална загуба од основни средства	13	840	489
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		267,396	263,182
Побарувања од продажба		5,301	(26,529)
Побарувања за дадени аванси		1,561	978
Останати тековни средства и АВР		5,486	(895)
Залихи		24,296	(78,157)
Обврски од добавувачи		(154,391)	123,557
Останати тековни обврски и ПВР		37,111	287
Нето пари употребени во работењето		186,760	282,423
Платена камата		(63,547)	(70,986)
Платен данок од добивка		(15,472)	(14,210)
Нето парични текови од оперативни активности		107,741	197,227
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи (одливи) од купопродажба на вложувања	19	-	-
Наплатени (дадени) позајмици	23	(19,698)	(1,633)
Примени камати	14	801	22
Примени дивиденди	14	296	2
Купување на недвижности, постројки и опрема	17	(38,714)	(154,005)
Купување на лиценци	18	(971)	-
Продажби на недвижности, постројки и опрема	17	1,764	5,294
Нето парични текови од вложувачки активности		(56,522)	(150,320)
Парични текови од финансиски активности			
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	29	(62,592)	(62,855)
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	31	16,649	14,451
Нето парични текови од финансиски активности		(45,943)	(48,404)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		5,276	(1,497)
Парични средства на почетокот на годината	25	2,029	3,526
Парични средства на крајот од годината	25	7,305	2,029

	Обични акции									
	Број на Акции	Износ	Резерви	Премии на емитир. акции	Објективна вредност на вложувања	Реинвести рана добивка	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно	Неконтрол ирано учество	Вкупно главнина
Во (000) МКД										
Состојба на 1 јануари 2015	270,450	842,962	94,552	169,135	6,287	-	320,682	1,433,618	55	1,433,673
Сеопфатна добивка:										
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	23,247	23,247	(31)	23,216
Усогласување на вложувања										
расположиви за продажба до нивна										
објективна вредност	-	-	-	-	746	-	-	746	-	746
Останато	-	-	76	-	-	-	-	76	-	76
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	76	-	746	-	23,247	24,069	(31)	24,038
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	100,446	169,135	7,033	32,970	305,141	1,457,687	24	1,457,711

	Обични акции				Објективна вредност на вложувања	Реинвести рана добивка	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно	Неконтрол ирано учество	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ	Резерви	Премии на емитир. акции						
Во (000) МКД										
Состојба на 1 јануари 2016	270,450	842,962	100,446	169,135	7,033	32,970	305,141	1,457,687	24	1,457,711
Сеопфатна добивка:										
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	67,454	67,454	(106)	67,348
Усогласување на вложувања расположиви за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	1,363	-	-	1,363	-	1,363
Курсни разлики од преведување на странски валути	-	-	(255)	-	1,363	-	-	(255)	-	(255)
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	(255)	-	1,363	-	67,454	68,563	(106)	68,456
Трансакции со сопствениците:										
Издвојување за резерви	-	-	5,493	-	-	-	(5,493)	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвоено за реинвестирана добивка	-	-	-	-	31,125	(31,125)	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2016	270,450	842,962	105,684	169,135	8,396	64,095	335,978	1,526,250	(82)	1,526,168

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 2016 година изнесува 192 вработени (2015: 201 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Консолидираните финансиски извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 42, 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.

Консолидираните финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2016 и 2015 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.

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 3.11) и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност (Белешка 3.10).

3. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

3.1. Принципи на консолидација

Консолидацијата на финансиските извештаи на друштвата е извршена на следниот начин:

- Прво, се собираат поединечно салдата на сите позиции на средствата, обврските, капиталот, од билансот на состојба на 31 декември, како и приходите и расходите, од билансот на успех;
- Второ, во целост се елиминираат салдата на побарувањата и обврските на 31 декември, кои произлегуваат од трансакции меѓу друштвата во рамките на Групацијата;
- Трето, во целост се елиминираат салдата на вложувањата на матичното друштво во зависните друштва (подружници) со состојба на 31 декември и салдото на делот од капиталот на тие друштва, кој се однесува на тие вложувања, а остатокот на капиталот, е прикажан во консолидираниот биланс на состојба како неконтролирано учество;
- Четврто, во целост се елиминираат приходите и расходите кои произлегуваат од трансакции меѓу друштвата во рамките на Групацијата.

3.2. Подружници

Подружници се правни лица каде што матичното друштво има контрола врз финансиските и деловните политики и поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во тие друштва. Постоењето на и ефектот од поседувањето на гласачката сила се зема во предвид при одредувањето на тоа дали Друштвото има контрола над тие правни лица. Вложувањата на Друштвото во подружниците се евидентирани во посебните финансиски извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност.

Подружниците се целосно консолидирани во моментот на воспоставување на контрола над истите од страна на Друштвото. Подружниците се исклучуваат од консолидација во моментот на престанок на контрола од страна на Друштвото.

Приложените консолидирани финансиски извештаи ги вклучуваат финансиските извештаи на матичното друштво и на следните подружници:

	2016	2015
	% на учество	% на учество
Винојуг ДООЕЛ Гевгелија	100.00%	100.00%
Машински Сервис ДООЕЛ	100.00%	100.00%
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	100.00%	100.00%
М-6 Тиквеш ДОО Белград	99.00%	99.00%

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

3.3. 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.

2.6. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во дологодна 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 работи. 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 искајуваат 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 искајуваат 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 2016 и 2015, се следните:

	2016	2015
1 ЕУР =	61.4812 МКД	61.5947 МКД
1 ЦХФ =	57.2504 МКД	56.9583 МКД
1 USD =	58.3258 МКД	56.3744 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 (2015: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2015: 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 дејстово на датумот на билансот на состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 16.

3.6. Заработка по акција

Друштвото ја прикажува основната заработка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработка 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 искајуваат според пониската од набавната вредност и нето реализацијоната вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализацијоната вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.10. 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 исказани 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 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.

3.11. 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 вршло 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 ревалоризациони резерви 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 исказува издвоено во билансот на состојба.

Согласно параграф 17 од објавениот МСС 8 Сметководствените политики, промени на сметководствени проценки и грешки 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)

3.11. 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 книжи како капитална добивка или загуба и се исказува 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 2016 година во однос на 2015 година се следните:

	2016	2015	2016	2015
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

3.12. 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.

3.13. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се исказуваат 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)

3.14. Обврски по кредити

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

3.15. 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 3.11. 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)

3.16. 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.

3.17. 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 применено 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.

3.18. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случаување или неслучаување 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 случаување или неслучаување 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 флукутации 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 2016 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.

БВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 2016 и 2015 година е следната:

	2016	2015
Обврски по кредити и заеми	841,779	887,722
Пари и парични еквиваленти	(7,305)	(2,029)
Нето обврски (пари)	834,474	885,693
Вкупен капитал	1,526,168	1,457,711
% на задолженост	55%	61%

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 2016 и 2015 година по валути е следната:

	Средства		Обврски	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	122,757	106,122	566,384	605,265
УСД	719	2,013	59	28
Други	148,147	158,707	11,785	13,962
	271,623	266,842	578,228	619,255

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.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	(44,363)	(49,914)	44,363	49,914
УСД	66	199	(66)	(199)
Други	13,636	14,475	(13,636)	(14,475)
Нето Ефект	(30,660)	(35,241)	30,661	35,241

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 пласирани 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	
	2016	2015
Финансиски средства		
<i>Некаматоносни:</i>		
- Парични средства	173	305
- Побарувања од купувачи	316,324	346,439
- Останати побарувања и позајмици	28,574	29,121
- Вложувања расположливи за продажба	8,626	7,263
	353,697	383,128
<i>Каматоносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	7,132	1,724
- Дадени депозити во банки	-	-
	7,132	1,724
	360,829	384,852
Финансиски обврски		
<i>Некаматоносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	393,849	547,579
- Останати тековни обврски	50,652	43,828
- Позајмици	5,879	5,890
	450,380	597,297
<i>Каматоносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	584,741	635,501
	584,741	635,501
<i>Каматоносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	251,159	246,331
	251,159	246,331
	1,286,280	1,479,129

БВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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	
	2016	2015	2016	2015
Земени кредити	(5,847)	(6,355)	5,847	6,355
Дадени депозити	-	-	-	-
Нето Ефект	(5,847)	(6,355)	5,847	6,355

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	7,305	-	-	-	7,305
Купувачи	316,324	-	-	-	316,324
Останати побарув. и позајмици.	19,058	-	9,516	-	28,574
Вложувања	-	-	8,626	-	8,626
	342,687	-	18,142	-	360,829
Добавувачи	125,181	112,343	156,325	-	393,849
Кредити	38,278	72,220	285,741	445,540	841,779
Останати обврски	44,866	5,786	-	-	50,652
	208,325	190,349	442,066	445,540	1,286,280

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	2,029	-	-	-	2,029
Купувачи	261,746	75,186	9,507	-	346,439
Останати побарув. и позајмици.	14,479	-	14,642	-	29,121
Вложувања	-	-	7,263	-	7,263
	278,254	75,186	31,412	-	384,852
Добавувачи	254,920	98,395	194,264	-	547,579
Кредити	26,567	40,975	207,798	612,382	887,722
Останати обврски	40,380	3,448	-	-	43,828
	321,867	142,818	402,062	612,382	1,479,129

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ 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 2016 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	1,193,650	8,245	212,062	1,870	1,415,826
Дадени работи (-)	(87,528)	-	(24,335)	(13)	(111,876)
Нето приходи од продажба	1,106,122	8,245	187,727	1,857	1,303,950
Оперативна добивка/резултат на сегментот	123,375	920	20,939	207	145,441
Приходи(расходи) од финансирање					(61,451)
Добивки (загуби) од вложувања					-
Бруто добивка					83,990
Данок од добивка					(16,641)
Нето добивка (загуба)					67,349
Други информации					
Вкупни средства по сегменти	2,424,735	18,073	411,517	4,070	2,858,395
Вкупни обврски по сегменти	1,130,109	8,423	191,798	1,897	1,332,227
Амортизација	75,077	560	12,742	126	88,504
Инвестиции во основни средства	32,841	245	5,574	55	38,714

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти (Продолжение)

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	1,093,038	30,537	179,469	2,382	1,305,425
Дадени работи (-)	(76,407)	-	(19,949)	(11)	(96,367)
Нето приходи од продажба	1,016,631	30,537	159,520	2,371	1,209,058
Оперативна добивка/результат на сегментот	90,388	2,715	14,183	211	107,497
Приходи(расходи) од финансирање					(72,874)
Добивки (загуби) од вложувања					-
Бруто добивка					34,623
Данок од добивка					(11,406)
Нето добивка (загуба)					23,217
Други информации					
Вкупни средства по сегменти	2,475,253	74,350	388,392	5,773	2,943,768
Вкупни обврски по сегменти	1,249,544	37,533	196,066	2,914	1,486,057
Амортизација	72,919	2,190	11,442	170	86,721
Инвестиции во основни средства	129,494	3,890	20,319	302	154,005

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

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:	2016	2015
Република Македонија – Сектор 1	682,661	606,323
Република Србија – Сектор 2	401,494	415,359
Југоисточна Европа - Сектор 3	168,317	114,999
Останато – Сектор 4	51,478	72,377
Вкупно	1,303,950	1,209,058

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2016	2015
Република Македонија – Сектор 1	2,675,727	2,723,933
Република Србија – Сектор 2	146,769	159,684
Југоисточна Европа - Сектор 3	24,661	48,836
Останато – Сектор 4	11,238	11,315
Вкупно	2,858,395	2,943,768

Вкупни инвестиции во:	2016	2015
Република Македонија – Сектор 1	38,714	154,005
Република Србија – Сектор 2	-	-
Југоисточна Европа - Сектор 3	-	-
Останато – Сектор 4	-	-
Вкупно	38,714	154,005

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
а) Анализа по пазари		
Приходи од продажби на домашен пазар	783,899	700,696
Приходи од продажби на странски пазар	631,927	604,729
Намалено за дадени работи	(111,876)	(96,367)
Вкупно приходи од продажба	1,303,950	1,209,058
б) Анализа по видови		
Приходи од продажба на наливно вино	8,245	30,537
Приходи од продажба на флаширано вино	1,193,650	1,093,038
Приходи од продажба на жестоки пијалоци	212,062	179,469
Останати приходи	1,870	2,382
Намалено за дадени работи	(111,876)	(96,367)
Вкупно приходи од продажба	1,303,950	1,209,058

9. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Залихи на почетокот на годината	1,034,176	965,680
<i>Производни трошоци во тек на година:</i>		
Потрошени сировини и материјали	513,784	626,165
Енергија	21,556	27,022
Амортизација	79,047	76,828
Плати на директни работници	36,201	37,502
Кусоци (вишоци) по попис	-	-
Залихи на крајот на годината	(1,006,340)	(1,034,176)
Вкупно трошоци на продадени производи	678,424	699,022

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од наемнина	1,538	1,290
Приходи од продажба на материјали	7,753	11,529
Приходи од отпис на обврски	1,063	-
Приходи од отпис на побарувања	459	96
Приходи од вишоци	216	146
Приходи од ресторан и посетители	16,696	13,307
Приходи од амортизација на грантови (бел.28)	3,143	-
Приходи од субвенции	-	3,227
Приходи од наплата на судски спорови	-	62,907
Останати приходи	11,552	8,856
Вкупно останати оперативни приходи	42,420	101,358

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

11. ДИСТРИБУТИВНИ (ПРОДАЖНИ) РАСХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Транспорт на производи на домашен пазар	5,093	5,367
Транспорт на производи на странски пазар	59,330	53,606
Трошоци за унапредување на продажбата	28,565	18,222
Трошоци за саеми	4,071	5,356
Трошоци за маркетинг и пропаганда	46,220	40,078
Вкупно продажни расходи	143,279	122,629

12. АДМИНИСТРАТИВНИ РАСХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Плати на административни работници	63,449	61,348
Трошоци за надоместоци на вработените	7,978	7,275
Трошоци за службени патувања	12,987	17,024
Вкупно административни расходи	84,413	85,647

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	69,798	50,843
Останати услуги	31,604	26,734
Репрезентација	23,620	25,747
Трошоци за наемнини	14,876	14,920
Потрошена енергија	6,119	8,626
Трошоци за телефони	6,687	8,263
Даноци и придонеси - останати	6,000	6,600
Амортизација	9,457	9,893
Премии за осигурување	6,926	6,634
Потрошени резервни делови	7,338	7,767
Спонзорства и реклами	7,517	8,674
Услуги за одржување и заштита	2,986	2,596
Банкарски провизии	3,889	6,076
Капитална загуба од отуѓување на основни средства	840	489
Резервирања за судски спорови (бел.34в)	14,029	-
Исправка на вредноста на побарувања и вложувања	24,814	70,399
Останати општи расходи	58,313	41,362
Вкупно останати оперативни расходи	294,814	295,623

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

14. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од дивиденди	296	2
Приходи по основ на камати	801	22
Приходи по основ на курсни разлики	2,929	1,577
Расходи за камати од кредити	(49,083)	(61,919)
Расходи за казнени и други камати	(11,696)	(9,076)
Курсни разлики	(4,698)	(3,480)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(61,451)	(72,874)

15. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Бруто плати на вработени	96,692	95,244
Трошоци за надоместоци на вработените	7,978	7,275
Трошоци за службени патувања	12,987	17,024
Вкупно трошоци за вработени	117,657	119,543

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Добивка пред оданочување	83,989	34,622
Корекција за загуби на подружниците	15,334	13,402
Непризнаени расходи:		
Репрезентација	39,315	36,088
Надоместоци на трошоци на вработените	3,103	700
Трошоци за членови на Управен одбор	666	3,568
Даноци по задршка (одбивка)	1,166	491
Исправка на побарувања	24,327	39,851
Ненаплатени побарувања од заеми	30,208	18,291
Друго	6,021	4,280
Парични казни и пенали	796	169
Камати по кредити	-	33
Камати по заеми добиени од поврзано лице	1,195	1,139
Даночна основа	206,120	152,634
Реинвестирана добивка и наплатени заеми од претходен период	(44,523)	(38,570)
Даночна основа	161,597	114,064
Пресметан данок од добивка од 10% (2015: 10%)	16,160	11,406
Други намалувања и зголемувања	481	-
Данок од добивка	16,641	11,406
Добивка пред оданочување	83,989	34,622
Ефективна даночна стапка	19.81%	32.95%

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2016 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	1,482,517	1,204,654	13,671	76,840	2,777,682
Директни зголемувања	2,484	21,631	1,297	13,302	38,714
Пренос од инвестиции во тек	34,207	2,507	318	(37,032)	-
Други намалувања	-	-	-	-	-
Продажба	-	-	(3,690)	(1,506)	(5,196)
Расход	-	(21,602)	-	-	(21,602)
Состојба на 31 декември	1,519,208	1,207,190	11,596	51,604	2,789,599
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	584,594	775,697	9,127	-	1,369,418
Амортизација за годината	35,646	50,844	648	-	87,138
Други намалувања	-	-	-	-	-
Продажба	-	-	(3,690)	-	(3,690)
Расход	-	(20,504)	-	-	(20,504)
Состојба на 31 декември	620,240	806,037	6,085	-	1,432,362
Сегашна вредност на:					
31.12.2016 година	898,968	401,153	5,511	51,604	1,357,237
31.12.2015 година	897,923	428,957	4,544	76,840	1,408,264

Со состојба на 31 декември 2016 година, најголем дел од 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.

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	13,676	13,676
Набавки	971	-
Расход	(46)	-
Состојба на 31 декември	14,601	13,676
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	4,521	3,235
Амортизација за тековна година	1,366	1,286
Расход	(46)	-
Состојба на 31 декември	5,841	4,521
Сегашна вредност на 31 декември	8,760	9,155

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

19. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
а) котирачки домашни друштва		
Комерцијална Банка АД Скопје	6,676	5,331
ТТК Банка АД Скопје	107	89
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
	13,547	12,184
Исправка на вредноста на вложувањата	(4,921)	(4,921)
	8,626	7,263
Вкупно вложувања	8,626	7,263

Вложувањата во домашните субјекти се под 20% од капиталот на овие друштво и истите имаат карактер на малцински учества. Менаџментот на Друштвото смета дека истите се расположливи за продажба.

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

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

20. ЗАЛИХИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Материјали	38,490	37,160
Резервни делови	20,127	19,975
Ситен инвентар и амбалажа	25,740	20,252
Готови производи	1,006,340	1,034,176
Трговски стоки	7,689	11,119
Вкупно залихи	1,098,386	1,122,682

Со состојба на 31 декември 2016 година, Друштвото има заложено залиха на готови производи (вино) со вкупна вредност од 60,544 илјади МКД (2015: 152,121 илјади МКД).

21. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Купувачи во земјата	70,120	62,508
Купувачи во странство	181,834	216,807
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Македонија	21,513	29,918
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Скопје	43,339	37,207
Спорни побарувања во земјата	31,763	32,222
Спорни побарувања во странство	61,509	37,633
Вкупно побарувања од продажба	410,078	416,295
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во земјата	(31,763)	(32,222)
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во странство	(61,991)	(37,634)
Вкупно побарувања од продажба	316,324	346,439
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	69,856	9,661
Нови сомнителни побарувања	24,809	60,195
Наплати на сомнителни побарувања	(459)	-
Отписи	(470)	-
Курсни разлики	18	-
Состојба на 31 декември	93,754	69,856
<i>Структура на побарувања по доспеаност:</i>		
Недоспеани	232,941	236,364
Доспеани до 30 дена	48,587	37,650
Доспеани до 90 дена	17,216	15,386
Доспеани над 90 дена	111,333	126,895
Исправка на сомнителни побарувања	(93,754)	(69,856)
Вкупно побарувања од продажба	316,324	346,439

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

22. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Дадени аванси на добавувачи во земјата	10,436	10,284
Дадени аванси на добавувачи во странство	1,316	3,029
	11,752	13,313
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени аванси	(1,307)	(1,307)
	10,445	12,006

23. ДАДЕНИ КРАТКОРОЧНИ ПОЗАЈМИЦИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
<i>Долгорочни заеми:</i>		
Вработени во Тиквеш АД Скопје	2,248	-
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	12,755	-
	15,003	-
<i>Краткорочни заеми:</i>		
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,902	8,902
Позајмици на ресторан Воденица-Скопје	-	243
Позајмица на Барово ДООЕЛ	7,443	5,981
Беким Аземи Тетово	1,504	1,504
Кат Кетеринг ДООЕЛ Скопје	1,456	-
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	1,332	-
Лепово ДООЕЛ Кавадарци	606	598
Вработени во Тиквеш АД Скопје	591	-
Гордана Аврамски	550	550
Други	175	175
Побарувања за камати од позајмици на вработени	89	
	22,648	17,953
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени позајмици	(8,902)	(8,902)
	13,746	9,051
Вкупно дадени заеми	28,749	9,051

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Побарувања за ДДВ и данок од добивка	9,516	14,642
Останати побарувања од субјекти	2,067	2,067
Побарувања од вработените и други побарувања	3,245	3,361
Останати побарувања	3,164	4,675
Однапред платени трошоци	4,571	2,135
	22,563	26,880

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	4,072	1,244
Денарски акредитиви	-	9
Денарски благајни	173	305
Девизни сметки	3,060	471
Други парични еквиваленти	-	-
Вкупно парични средства	7,305	2,029

26. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2016 акции	2015 акции	2016 (000) МКД	2015 (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 2016 година според евидентијата на ЦДХВ е како што следува:

Акционери:	31 декември 2016 година	
	Број на акции	% на Учество
М-6 ДОО Скопје	216,589	80.08%
Останати помали акционери со под 5% од акциите	53,861	19.92%
Вкупно	270,450	100.00%

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Обврски спрема вработените за нето плати	5,034	4,882
Обврски спрема државата за давачки од плати	2,698	2,690
Обврски за камати по кредити	10,262	13,030
Обврски (претплата) за ДДВ	11,282	(608)
Обврски за данок од добивка	5,786	3,448
Обврски за дивиденди	2,777	2,777
Останати обврски спрема вработените	-	-
Обврска за акцизни маркички	-	8,363
Обврски за царински давачки	8,031	7,610
Други	4,782	1,636
Вкупно останати краткорочни обврски и ПВР	50,652	43,828

28. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ ОД ГРАНТОВИ

Салдото на разграничен грантови се состои од добиени помошти во вид на грант од следните институции:

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Агенција за финансиска подршка во земјоделството и руралниот развој		
(Проект: ИПАРД програма - реконструкција на објект вријалница за вино)	26,714	-
	26,714	-
<i>Промени во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	-	-
Нови грантови	29,857	-
Ослободување на приходи (белешка 10)	(3,143)	-
Состојба на 31 декември	26,714	-

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

29. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ И НАЕМИ

	Валута	Начин на отплата	Каматна стапка	Обезбедување	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Кредити и наеми од:						
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	32 тримесечни рати до 10м/2023	5% годишно фиксна	гаранција и залог	215,184	215,581
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2019	7.41% годишно	гаранција и залог	111,771	158,021
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	48 месечни рати до 12м/2021	6 % годишно	хипотека и залог	55,000	-
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05м/2023	6м.Еурибор+5%	гаранција и залог	50,220	54,887
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	36,133	49,364
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	36,133	49,364
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	33,876	47,075
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 09/2019	6 % годишно	гаранција и залог	22,877	31,008
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	22,614	31,791
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	18,050	26,775
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 10м/2017	2% годишно фиксна	гаранција	14,760	-
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2018	2% годишно фиксна	гаранција	10,570	-
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	5,560	8,247
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2017	2% годишно фиксна	гаранција	5,412	13,530
Шпакасе банка АД Скопје	МКД	18 месеци до 09м/2017	5.5% годишно фиксна	гаранција	5,233	-
Шпакасе банка АД Скопје	ЕУР	72 месечни рати до 02/2017	8.8 % годишно	гаранција и залог	1,552	10,885
НЛБ Лизинг	ЕУР	48 месечни рати до 01/2015	6м.Еурибор	купена опрема	94	94
С-лизинг ДОО Скопје	ЕУР	48 месечни рати до 11м/2014	6м.Еурибор	купена опрема	61	412
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	-	1,100
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	-	1,096
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05/2019	7.25 % годишно	гаранција и залог	-	1,096
Хипо-Алпе Адрија Лизинг Скопје	ЕУР	60 месечни рати до 12м/2015	3м.Еурибор	купена опрема	-	(14)
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2016	3% годишно фиксна	гаранција	-	7,380
Тековен дел на долгочрни кредити и наеми					645,100	707,692
Вкупно					(199,560)	(95,310)
					445,540	612,382

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 09.05.2024 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 долгочрните кредити и наеми е како што следува:

Во рок од една година	
Во рок над една до пет години	
Над 5 години	

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
199,560	95,310	
372,971	501,042	
72,569	111,340	
645,100	707,692	

Винарска Визба ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Обврски спрема индивидуалните производители на грозје	49,075	100,618
Обврски спрема М-6 Аграр ДООЕЛ	41,627	42,087
Обврски спрема останатите добавувачи во земјата	229,288	315,214
Обврски спрема добавувачи во странство	73,734	89,233
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	125	427
Обврски за примени аванси	5,204	6,928
Вкупно обврски спрема добавувачи	399,053	554,507

31. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Abeks Financial Consulting LLC	5,879	5,890
Комерцијална Банка АД Скопје	146,000	108,300
МБПР АД Скопје	-	9,840
Стопанска Банка АД Битола	44,800	56,000
Вкупно краткорочни кредити	196,679	180,030

(а) 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 и во март 2016 година со Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 146,000 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 7.25% годишно Во текот на 2016 година за дел од кредитите склучени се Анекси за продолжување на рокот на враќање во период од април до декември 2017 година. 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. Кредитот е отплатен во текот на годината.

(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 2016 година по основ на овие кредити се склучени Анекси за продолжување на рокот на враќање од октомври до ноември 2017 година.

32. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработка по акција е како што следува:

a) основна заработка по акција

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Нето добивка расположива на акционерите	67,348	23,216
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка	67,348	23,216
	број на акции	
	2016	2015
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>	<i>270,450</i>	<i>270,450</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 заработка по акција (во МКД)	249	86

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 заработка по акција.

33. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

Во текот на 2016 и 2015 година, Друштвото согласно одлуките на Собранието на акционери нема издвоено дел за дивиденди на обичните акции.

34. ПОТЕНЦИЈАЛНИ 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 09.05.2024 година
Стопанска Банка АД Битола	опрема и залиха	Договори за долгочарни и краткорочни кредити

б) Дадени гаранции

Друштвото има добиено една гаранција од Комерцијална банка АД Скопје во износ од 4,500 илјади МКД, дадена во корист на еден добавувач со важност до 31.01.2018 година.

Со состојба на 31 декември 2016 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 31.03.2018 година.

Со состојба на 31 декември 2016 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 31,248 илјади МКД заради обезбедување на банкарски кредит од Македонска банка за поддршка на развојот АД Скопје и тоа 5,453 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2017 година; 15,033 илјади МКД со рок на наплата до 25.01.2018 година и 10,762 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2018 година (Белешка 29).

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 2016 година изнесува 200,463 илјади МКД од кои 55,730 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 45,073 илјади МКД по основ на долгови и надомест на штета, од кои најзначаен е судскиот спор со Општина Кочани во износ од 20,334 илјади МКД по основ на утврдување на раскинување на договор и ништовност на договор. Во текот на 2016, Друштвото има извршено резервирање за судски спорови за кои смета дека се веројатни идни одливи на средства во вкупен износ од 14,029 илјади МКД. Менаџментот на Друштвото согласно проценката на правните застапници смета дека не постои можност за значајни одливи на средства во иднина од овие судски спорови.

35. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Побарувања и обврски од:	31 декември 2016 година	
	Побарувања	Обврски
М-6 ДОО Скопје	-	10,762
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	959	41,627
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	-
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	4
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,973	-
Гепластик ДОО Гевгелија	-	3,245
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,902	-
Барово ДООЕЛ Скопје	7,445	-
Лепово ДООЕЛ	17,009	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	2,141
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	43,288	57,779

Побарувања и обврски од:	31 декември 2015 година	
	Побарувања	Обврски
М-6 ДОО Скопје	-	22,853
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	2,795	42,087
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	145
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,973	-
Гепластик ДОО Гевгелија	-	4,386
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,902	-
Барово ДООЕЛ Скопје	6,257	-
Лепово ДООЕЛ	10,281	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	1,013
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	37,208	70,484

Приходи и расходи со:	31 декември 2016 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	-	13,906
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	164	16,070
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	3,650
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	540
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	-
Барово ДООЕЛ Скопје	102	9,872
Гепластик ДОО Гевгелија	44	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	-
Лепово ДООЕЛ	7,015	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	20,109
Вкупно приходи и расходи	7,325	64,147

35. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

Приходи и расходи со:	31 декември 2015 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	-	14,254
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	127	14,902
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	2,750
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	135
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	8,973
Барово ДООЕЛ Скопје	173	8,915
Гепластик ДОО Гевгелија	143	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	8,902
Лепово ДООЕЛ	5,530	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	14,476
Вкупно приходи и расходи	5,973	73,307

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, 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 10,762 илјади МКД потекнуваат од искористени услуги во текот на 2016 година.

Обврските спрема друштво М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје, кое е во целосна сопственост на матичното друштво М-6 ДОО Скопје во износ од 41,627 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 2016 година.

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

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Консолидираната 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 подгответи 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.

Консолидираната Годишна 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.

Консолидирана Годишна сметка за 2016 година

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

Годишен извештај за 2016 година