

**ВИНАРСКА ВИЗБА
ТИКВЕШ АД - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА**

Скопје, јуни 2019

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Посебни Финансиски извештаи	
Биланс на успех	3
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиска состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промените во главнината	7-8
Белешки кон финансиските извештаи	9 - 41
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка (Биланс на состојба, Биланс на успех и Извештај за сеопфатна добивка)	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

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

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2018 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за посебните финансиски 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 ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

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, посебните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје заклучно со 31 декември 2018 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност 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 годишната сметка и посебните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2018 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на ВВ ТИКВЕШ АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

Скопје, 28 јуни 2019 година

Овластен ревизор

Антонио Велјанов



Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



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

	Белешка	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Приходи од продажба	8	1,593,935	1,459,557
Дадени попусти и дисконти	8	(139,203)	(116,562)
Нето приходи од продажба		1,454,732	1,342,995
Трошоци на продадени производи	9	(797,514)	(770,916)
БРУТО ДОБИВКА		657,218	572,079
Останати оперативни приходи	10	31,892	22,628
Дистрибутивни (продажни) расходи	11	(139,302)	(104,371)
Административни расходи	12	(79,079)	(83,040)
Останати оперативни расходи	13	(248,808)	(181,926)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		221,921	225,370
Приходи (расходи) од финансирање	14	(33,240)	(45,392)
Капитални добивки (загуби)		-	-
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		188,681	179,978
Расход за данок од добивка	16	(17,866)	(26,585)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		170,815	153,393
Основна заработувачка по акција (во МКД)	32	632	567

Анализа на Билансот на успех и трошоците според природата и видот на трошоците за 2018 и 2017 година, е како што следува:

Приходи од продажба	1,454,732	1,342,995
Останати оперативни приходи	31,892	22,628
Промени во залихи на готови производи	114,846	(126,595)
Суровини и материјали	(789,179)	(520,977)
Амортизација	(85,884)	(88,276)
Трошоци за вработени	(147,849)	(119,376)
Останати оперативни расходи	(356,637)	(285,029)
Оперативна добивка	221,921	225,370

Управниот Одбор на ВВ Тиквеш АД Скопје на ден 28 јуни 2019 ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување.

Генерален Директор
Радош Вукичевиќ



	<u>Белешка</u>	<u>2018 (000) МКД</u>	<u>2017 (000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		170,815	153,393
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	19	5,355	(226)
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		5,355	(226)
ВКУПНА СЕОФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		176,170	153,167

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

	<u>Белешка</u>	<u>2018 (000) МКД</u>	<u>2017 (000) МКД</u>
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	1,311,235	1,289,557
Нематеријални средства	18	8,046	8,322
Дадени заеми	23	6,972	11,467
Вложувања во подружници	19	112,278	112,109
Вложувања расположливи за продажба	19	13,755	8,400
Вкупно нетековни средства		1,452,285	1,429,854
Тековни средства			
Залихи	20	1,100,217	978,815
Побарувања од продажба	21	437,053	352,722
Побарувања за дадени аванси	22	36,249	11,036
Дадени заеми	23	65,415	53,610
Останати краткорочни средства и АВР	24	19,090	9,275
Парични средства	25	19,225	6,660
Вкупно тековни средства		1,677,248	1,412,118
ВКУПНО СРЕДСТВА		3,129,534	2,841,972
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Главнина			
Акционерски капитал	26	842,962	842,962
Премии на емитирани акции		169,135	169,135
Резерви		105,863	105,863
Ревалоризациони резерви и друго		13,525	8,170
Акумулирана добивка		810,666	639,851
Вкупно главнина		1,942,151	1,765,981
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити и наеми	29	328,040	363,414
Одложени приходи од грантови	28	20,538	23,626
Резервирања за судски спорови	34 в	14,029	14,029
Вкупно нетековни обврски		362,607	401,069
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	30	463,410	363,963
Краткорочни кредити	31	123,541	40,000
Тековен дел на долгорочни кредити	31	201,406	222,309
Останати краткорочни обврски и ПВР	27	36,419	48,650
Вкупно тековни обврски		824,776	674,922
Вкупно обврски		1,187,383	1,075,991
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		3,129,534	2,841,972

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

	<u>Белеш.</u>	<u>2018</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2017</u> <u>(000) МКД</u>
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		188,681	179,978
Усогласување за:			
Амортизација	17 и 18	85,884	88,276
Расходи (приходи) од камати, нето	14	32,316	44,713
Приходи од отпис на обврски	10	(666)	(1,963)
Амортизација на грантови	28	(3,088)	(3,088)
Исправка и отпис на побарувања	13	-	4,300
Приходи од донација на основно средство	17	(118)	-
Капитална загуба (добивка) од расход на основни средства	13	(1,368)	71
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		301,641	312,287
Побарувања од продажба		(84,331)	(57,296)
Побарувања за дадени аванси		(25,095)	(625)
Останати тековни средства и АВР		(9,815)	466
Залихи		(121,232)	118,245
Обврски од добавувачи		100,113	(18,348)
Останати тековни обврски и ПВР		(1,909)	4,455
Нето пари употребени во работењето		159,373	359,184
Платена камата		(34,657)	(47,527)
Платен данок од добивка		(27,565)	(20,397)
Нето парични текови од оперативни активности		97,151	291,260
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи (одливи) од купопродажба на вложувања		(169)	-
Наплатени (дадени) позајмици, нето	23	(7,310)	(20,334)
Примени камати	14	1,285	1,021
Примени дивиденди	14	433	360
Купување на недвижности, постројки и опрема	17	(124,241)	(55,595)
Купување на лиценци	18	(420)	(970)
Продажби на недвижности, постројки и опрема	17	18,572	471
Нето парични текови од вложувачки активности		(111,850)	(75,047)
Парични текови од финансиски активности			
Исплатени дивиденди		-	-
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	29	(56,277)	(59,377)
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	31	83,541	(156,679)
Нето парични текови од финансиски активности		27,264	(216,056)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		12,565	157
Парични средства на почетокот на годината	25	6,660	6,503
Парични средства на крајот од годината	25	19,225	6,660

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 2017	270,450	842,962	105,863	169,135	8,396	64,095	422,363	1,612,814
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	153,393	153,393
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	(226)	-	-	(226)
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	(226)	-	153,393	153,167
Трансакции со сопствениците:								
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвоено за реинвестирана добивка	-	-	-	-	-	26,159	(26,159)	-
Состојба на 31 декември 2017	270,450	842,962	105,863	169,135	8,170	90,254	549,597	1,765,981

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 2018	270,450	842,962	105,863	169,135	8,170	90,254	549,597	1,765,981
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	170,815	170,815
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	5,355	-	-	5,355
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	5,355	-	170,815	176,170
Трансакции со сопствениците:								
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвоено за реинвестирана добивка	-	-	-	-	-	153,393	(153,393)	-
Состојба на 31 декември 2018	270,450	842,962	105,863	169,135	13,525	243,647	567,019	1,942,151

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 Кавадарци на ул.8-ми Септември бр.5.

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 2018 година изнесува 206 вработени (2017: 191 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 2018 и 2017 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 2018 и 2017 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. Во 2018 година е основана нова подружница ВВ Тиквеш Продаја Загреб.

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 2018 и 2017 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 2018 и 2017, се следните:

	2018	2017
1 ЕУР =	61.4950 МКД	61.4907 МКД
1 ЦХФ =	54.7742 МКД	52.5472 МКД
1 УСД =	53.6887 МКД	51.2722 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 (2017: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2017: 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 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)

3.12. 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 2018 година во однос на 2017 година се следните:

	2018	2017	2018	2017
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 2018 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 2018 и 2017 година е следната:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски по кредити и заеми	652,987	625,723
Пари и парични еквиваленти	<u>(19,225)</u>	<u>(6,660)</u>
Нето обврски (пари)	663,762	619,063
Вкупен капитал	1,942,151	1,762,981
% на задолженост	33%	35%

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 2018 и 2017 година по валути е следната:

	<u>Средства</u>		<u>Обврски</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ЕУР	320,686	294,116	553,095	389,808
УСД	1,242	-	(1,503)	54
Други	264	3,003	(316)	(83)
	<u>322,192</u>	<u>297,119</u>	<u>551,276</u>	<u>389,779</u>

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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ЕУР	(23,241)	(9,569)	23,241	9,569
УСД	275	(5)	(275)	5
Други	58	309	(58)	(309)
Нето Ефект	<u>(22,908)</u>	<u>(9,266)</u>	<u>22,908</u>	<u>9,266</u>

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	
	2018	2017
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	201	116
- Побарувања од купувачи	437,053	352,722
- Останати побарувања и позајмици	69,652	58,989
- Вложувања во подружници	112,278	112,109
- Вложувања расположливи за продажба	13,755	8,400
	632,939	532,336
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	19,024	6,544
- Дадени депозити во банки	-	-
	19,024	6,544
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Долгорочни дадени заеми	11,739	14,009
	11,739	14,009
	663,702	552,889
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	456,190	359,718
- Останати тековни обврски	36,419	48,650
- Позајмици	-	-
	492,609	408,368
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	350,843	410,501
	350,843	410,501
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	302,145	215,222
	302,145	215,222
	1,145,597	1,034,091

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	
	2018	2017	2018	2017
Земени кредити	(3,508)	(4,105)	3,508	4,105
Дадени депозити	-	-	-	-
Нето Ефект	(3,508)	(4,105)	3,508	4,105

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2018 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	19,225	-	-	-	19,225
Купувачи	323,963	113,090	-	-	437,053
Останати побарув. и позајмици.	69,652	-	-	-	69,652
Дадени заеми	-	-	4,767	6,972	11,739
Вложувања	-	-	13,755	112,278	126,033
	412,840	113,090	18,522	119,250	663,702
Добавувачи	344,109	111,355	726	-	456,190
Кредити и наеми	42,167	25,150	257,630	328,040	652,987
Останати обврски	34,144	2,275	-	-	36,419
	420,420	138,780	258,356	328,040	1,145,596

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 2017 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	6,660	-	-	-	6,660
Купувачи	259,805	84,074	9,140	-	352,722
Останати побарув. и позајмици	58,989	-	-	-	58,989
Дадени заеми	-	-	2,542	11,467	14,009
Вложувања	-	-	8,400	112,109	120,509
	325,157	84,074	20,082	123,576	552,889
Добавувачи	134,323	75,190	150,206	-	359,718
Кредити	36,229	26,219	199,861	363,414	625,723
Останати обврски	36,676	11,974	-	-	48,650
	207,228	113,383	350,067	363,414	1,034,091

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти

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

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

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2018 година како и останатите сегменти информации се следните:

		Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	од	1,338,835	5,671	247,834	1,595	1,593,935
Дадени работи (-)		(117,164)	-	(22,030)	(9)	(139,203)
Нето приходи од продажба	од	1,221,671	5,671	225,804	1,586	1,454,732
Оперативна добивка/резултат на сегментот		186,368	865	34,447	242	221,921
Приходи(расходи) од финансирање Добивки (загуби) од вложувања						(33,240)
Бруто добивка						188,681
Данок од добивка						(17,866)
Нето добивка						170,815
Други информации						
Вкупни средства по сегменти		2,628,154	12,200	485,767	3,412	3,129,534
Вкупни обврски по сегменти		997,154	4,629	184,306	1,295	1,187,383
Амортизација		72,125	335	13,331	94	85,884
Инвестиции во основни средства		104,237	484	19,266	135	124,123

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти (Продолжение)

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2017 година како и останатите сегменти информации се следните:

		Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	од	1,224,440	8,040	225,215	1,862	1,459,557
Дадени работи (-)		(96,423)	-	(20,130)	(9)	(116,562)
Нето приходи од прод.	од	1,128,017	8,040	205,085	1,853	1,342,995
Оперативна добивка/резултат на сегментот		189,295	1,349	34,416	311	225,370
Приходи(расходи) од финансирање						(45,392)
Добивки (загуби) од вложувања						-
Бруто добивка						179,978
Данок од добивка						(26,585)
Нето добивка						153,393
Други информации						
Вкупни средства по сегменти		2,387,047	17,014	433,990	3,921	2,841,972
Вкупни обврски по сегменти		903,753	6,442	164,312	1,485	1,075,991
Амортизација		74,145	528	13,480	122	88,276
Инвестиции во основни средства		46,696	333	8,490	77	55,595

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:	2018	2017
Република Македонија – Сектор 1	786,676	733,090
Република Србија – Сектор 2	367,898	342,292
Југоисточна Европа - Сектор 3	247,474	214,067
Останато – Сектор 4	52,684	53,546
Вкупно	1,454,732	1,342,995

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2018	2017
Република Македонија – Сектор 1	2,868,728	2,629,623
Република Србија – Сектор 2	225,527	179,107
Југоисточна Европа - Сектор 3	13,378	21,907
Останато – Сектор 4	21,901	11,335
Вкупно	3,129,534	2,841,972

Вкупни инвестиции во:	2018	2017
Република Македонија – Сектор 1	124,123	55,595
Република Србија – Сектор 2	-	-
Југоисточна Европа - Сектор 3	-	-
Останато – Сектор 4	-	-
Вкупно	124,123	55,595

Информации за главни купувачи во 2018 година (над 10% од вкупен приход):

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
М-6 Тиквеш ДОО Белград	25.29%	367,898

Информации за главни купувачи во 2017 година (над 10% од вкупен приход):

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
М-6 Тиквеш ДОО Белград	25.49%	342,292

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
а) Анализа по пазари		
Приходи од продажби на домашен пазар	917,863	844,121
Приходи од продажби на странски пазар	676,072	615,436
Намалено за дадени работи	(139,203)	(116,562)
Вкупно приходи од продажба	1,454,732	1,342,995
б) Анализа по видови		
Приходи од продажба на наливно вино	5,671	8,040
Приходи од продажба на флаширано вино	1,338,835	1,224,440
Приходи од продажба на жестоки пијалоци	247,834	225,215
Останати приходи	1,595	1,862
Намалено за дадени работи	(139,203)	(116,562)
Вкупно приходи од продажба	1,454,732	1,342,995

9. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Залихи на почетокот на годината	879,745	1,006,340
<i>Производни трошоци во тек на година:</i>		
Потрошени сировини и материјали	758,634	503,382
Енергија	27,508	23,439
Амортизација	54,490	78,152
Плати на директни работници	71,728	39,348
Кусоци (вишоци) по попис	-	-
Залихи на крајот на годината	(994,591)	(879,745)
Вкупно трошоци на продадени производи	797,514	770,916

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од продажба на стоки	-	-
Приходи од наемнина	-	-
Приходи од ресторан и посетители	3,505	1,079
Приходи од продажба на материјали	16,306	8,954
Приходи од амортизација на грантови (бел.28)	3,088	3,088
Приходи од субвенции	-	-
Приходи од наплата на судски спорови	-	-
Приходи од отпис на обврски	666	1,963
Приходи од отпис на побарувања	215	1,286
Приходи од поврзани субјекти	831	1,267
Останати приходи	7,281	4,991
Вкупно останати оперативни приходи	31,892	22,628

11. ДИСТРИБУТИВНИ (ПРОДАЖНИ) РАСХОДИ

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Транспорт на производи на домашен пазар	7,604	4,635
Транспорт на производи на странски пазар	2,768	2,807
Трошоци за унапредување на продажбата	32,399	28,355
Трошоци за саеми	7,387	12,790
Трошоци за маркетинг и пропаганда	89,144	55,784
Вкупно продажни расходи	139,302	104,371

12. АДМИНИСТРАТИВНИ РАСХОДИ

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Плати на административни работници	31,568	48,283
Трошоци за надоместоци на вработените	19,133	15,476
Трошоци за службени патувања	28,378	19,281
Вкупно административни расходи	79,079	83,040

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	12,379	8,734
Останати услуги	26,047	24,341
Репрезентација	35,838	28,807
Трошоци за наемнини	19,859	14,358
Потрошена енергија	7,212	8,531
Трошоци за телефони	5,560	5,349
Даноци и придонеси - останати	7,646	6,361
Амортизација	31,394	10,124
Премии за осигурување	7,174	6,115
Потрошени резервни делови	10,527	8,726
Спонзорства	5,560	470
Услуги за одржување и заштита	4,801	2,620
Банкарски провизии	5,419	3,079
Кусоци	501	444
Капитална (добивка) загуба од отуѓување на основни средства	(1,368)	71
Исправка и отпис на побарувања и заеми	-	4,300
Трошоци по судска спогодба	-	6,500
Останати општи расходи	70,259	42,996
Вкупно останати оперативни расходи	248,808	181,926

14. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Приходи од дивиденди	433	360
Приходи по основ на камати	1,285	1,021
Приходи по основ на курсни разлики	303	758
Расходи за камати од кредити	(28,491)	(38,440)
Расходи за казнени и други камати	(5,543)	(7,654)
Курсни разлики	(1,227)	(1,437)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(33,240)	(45,392)

15. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Бруто плати на вработени	100,338	84,619
Трошоци за надоместоци на вработените	19,133	15,476
Трошоци за службени патувања	28,378	19,281
Вкупно трошоци за вработени	147,849	119,376

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Добивка пред оданочување	188,681	179,978
Непризнаени расходи:		
Репрезентација	46,116	42,323
Надоместоци на трошоци за невработени лица	11,170	6,727
Трошоци за членови на Управен одбор	2,645	3,690
Даноци по задршка (одбивка)	1,407	817
Исправка и отпис на побарувања	-	4,300
Ненаплатени побарувања од заеми	28,759	35,674
Друго	7,803	30,363
Парични казни и пенали	273	118
Камати по заеми добиени од поврзано лице	2,275	1,980
Даночна основа пред даночни ослободувања	289,129	305,970
Реинвестирана добивка и наплатени заеми од претходен период	(110,470)	(40,120)
Даночна основа	178,659	265,850
Пресметан данок од добивка од 10% (2017: 10%)	17,866	26,585
Други намалувања	-	-
Данок од добивка	17,866	26,585
Добивка пред оданочување	188,681	179,978
Ефективна даночна стапка	9.47%	14.77%

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2018 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	1,487,571	1,195,338	13,697	90,912	2,787,518
Директни зголемувања	7,356	64,127	12,380	40,260	124,123
Пренос од инвестиции во тек	96	-	-	(96)	-
Продажба	(16,949)	(3,220)	(319)	-	(20,488)
Расход	-	(30,409)	-	-	(30,409)
Активирање на средства	-	6,385	-	(6,555)	(170)
Донација на средство	-	118	-	-	118
Останато	-	(608)	608	-	-
Состојба на 31 декември	1,478,074	1,231,731	26,366	124,521	2,860,692
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	651,715	839,618	6,628	-	1,497,961
Амортизација за годината	35,965	47,534	1,689	-	85,188
Продажба	-	(3,220)	(107)	-	(3,327)
Расход	-	(30,365)	-	-	(30,365)
Состојба на 31 декември	687,680	853,567	8,210	-	1,549,457
Сегашна вредност на:					
31.12.2018 година	790,394	378,164	18,156	124,521	1,311,235
31.12.2017 година	835,856	355,720	7,069	90,912	1,289,557

Со состојба на 31 декември 2018 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.

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	15,556	14,586
Набавки	420	970
Расход	-	-
Состојба на 31 декември	15,976	15,556
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	7,234	5,826
Амортизација за тековна година	696	1,408
Расход	-	-
Состојба на 31 декември	7,930	7,234
Сегашна вредност на 31 декември	8,046	8,322

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

19. ВЛОЖУВАЊА

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
А. Вложувања расположливи за продажба		
а) котирачки домашни друштва		
Комерцијална Банка АД Скопје	11,704	6,442
ТТК Банка АД Скопје	197	129
Централна кооперативна банка АД Скопје	99	74
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
	18,676	13,321
Исправка на вредноста на вложувањата	(4,921)	(4,921)
	13,755	8,400
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
VV Tikves Prodaja DOO Zagreb (100% поседувана)	169	-
	113,214	113,045
Исправка на вредноста на вложувањата	(936)	(936)
	112,278	112,109
Вкупно вложувања	126,033	120,509

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.

Во текот на 2018 година извршено е основање на поврзано друштво VV Tikves Prodaja DOO со седиште во Загреб, со вложување на парични средства на Друштвото, при што Друштвото поседува 100% од главнината на истото.

20. ЗАЛИХИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Материјали	41,130	35,832
Резервни делови	20,635	18,542
Ситен инвентар и амбалажа	29,988	30,566
Готови производи	994,591	879,745
Трговски стоки	13,873	14,130
Вкупно залихи	1,100,217	978,815

Со состојба на 31 декември 2018 година, Друштвото има заложено залиха на готови производи (вино) со вкупна вредност од 29,055 илјади МКД (2017: 102,713 илјади МКД).

21. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Купувачи во земјата	114,043	74,525
Купувачи во странство	239,700	209,917
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Македонија	34,543	21,078
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Скопје	48,767	47,194
Спорни побарувања во земјата	32,288	32,496
Спорни побарувања во странство	44,506	61,450
	513,847	446,660
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во земјата	(32,288)	(32,496)
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во странство	(44,506)	(61,442)
Вкупно побарувања од продажба	437,053	352,722
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	93,938	93,272
Нови сомнителни побарувања	-	2,017
Наплати на сомнителни побарувања	(208)	(1,286)
Отписи	(16,940)	-
Курсни разлики	4	(65)
Состојба на 31 декември	76,794	93,938
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	275,767	146,880
Доспеани до 30 дена	14,418	52,157
Доспеани до 90 дена	61,897	97,764
Доспеани над 90 дена	161,765	149,859
Исправка на сомнителни побарувања	(76,794)	(93,938)
Вкупно побарувања од продажба	437,053	352,722

22. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Дадени аванси на добавувачи во земјата	16,450	9,919
Дадени аванси на добавувачи во странство	21,106	2,424
	37,556	12,343
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени аванси	(1,307)	(1,307)
Вкупно побарувања за дадени аванси	36,249	11,036

23. ДАДЕНИ ЗАЕМИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
<i>Долгорочни заеми:</i>		
Вработени во Тиквеш АД Скопје	850	1,646
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	6,122	9,821
	6,972	11,467
<i>Краткорочни заеми:</i>		
М-6 Еден Логистика ДООЕЛ Скопје	17,459	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,887	8,887
Барово ДООЕЛ	4,265	13,128
Тиквеш - Вински туризам ДООЕЛ	16,477	13,281
Винојуг ВВТ Гевгелија	8,021	6,917
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	6,393
Машински сервис ДООЕЛ Кавадарци	4,674	4,307
Беким Аземи Тетово	1,504	1,504
Кат Кетеринг ДООЕЛ Скопје	1,655	1,655
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	3,714	1,482
Лепово ДООЕЛ Кавадарци	4,721	1,791
Мегатон Продукција ДООЕЛ	1,000	1,000
Вработени во Тиквеш АД Скопје	1,053	1,060
Гордана Аврамски	550	550
Останати позајмици	307	307
Дадени позајмици на контролори	15	235
	74,302	62,497
Минус: Исправка на вредноста на дадени заеми	(8,887)	(8,887)
	65,415	53,610
Вкупно дадени заеми	72,387	65,077

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања за ДДВ	-	-
Побарувања за данок од добивка	8,414	-
Останати побарувања од субјекти	1,293	1,293
Побарувања од вработените и други побарувања	7,711	6,628
Однапред платени трошоци	1,672	1,354
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	19,090	9,275

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	18,003	3,570
Денарски акредитиви	0	0
Денарски благајни	201	116
Девизни сметки	1,021	2,974
Други парични еквиваленти	-	-
Вкупно парични средства	19,225	6,660

26. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2018 акции	2017 акции	2018 (000) МКД	2017 (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 2018 година според евиденцијата на ЦДХВ е како што следува:

Акционери:	31 декември 2018 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

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Обврски спрема вработените за нето плати	6,163	5,351
Обврски спрема државата за давачки од плати	3,586	2,900
Обврски за камати по кредити	8,206	8,829
Обврски за ДДВ	8,263	12,429
Обврски за данок од добивка	2,275	11,974
Обврски за дивиденди	2,777	2,777
Останати обврски спрема вработените	-	-
Обврски за акцизни маркички	2,323	4,089
Останати обврски	2,826	301
Вкупно останати краткорочни обврски и ПВР	36,419	48,650

28. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ ОД ГРАНТОВИ

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

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Агенција за финансиска подршка во земјоделството и руралниот развој (Проект: ИПАРД програма - реконструкција на објект вријалница за вино)	20,538	23,626
	20,538	23,626
<i>Промени во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	23,626	26,714
Нови грантови	-	-
Ослободување на приходи (белешка 10)	(3,088)	(3,088)
Состојба на 31 декември	20,538	23,626

29. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ И НАЕМИ

	Валута	Начин на отплата	Каматна стапка	Обезбедување	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Кредити и наеми од:						
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	32 тримесечни рати до 10м/2023	5% годишно фиксна	гаранција и залог	153,738	184,472
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2019	7.41% годишно	гаранција и залог	15,417	61,667
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	48 месечни рати до 12м/2021	6% годишно	хипотека и залог	42,396	55,000
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05м/2023	6м.Еурибор+5%	гаранција и залог	34,574	42,400
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	9,857	22,998
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	9,857	22,998
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	7,652	20,765
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 09/2019	6 % годишно	гаранција и залог	6,730	14,805
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	5,106	13,862
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	-	8,553
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2018	2% годишно фиксна	гаранција	-	4,228
Стопанска банка АД Битола	ЕУР	72 месечни рати до 10м/2018	8.5% годишно	гаранција и залог	-	2,453
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 07м/2022	5.5% годишно	хипотека и залог	36,667	46,667
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2022	6 % годишно	хипотека и залог	33,333	43,333
НЛБ Банка АД Скопје	МКД	48 месечни рати до 11м/2022	5.2% годишно	меница	12,812	15,000
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 06м/2019	2% годишно фиксна	гаранција	5,969	14,922
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 01м/2019	2% годишно фиксна	гаранција	-	11,600
Шпаркасе банка АД Скопје	ЕУР	60 месечни рати до 08/2023	2.7 % годишно	хипотека и залог	22,822	-
Шпаркасе банка АД Скопје	ЕУР	24 месечни рати до 08/2020	3.75 % годишно	хипотека и залог	79,943	-
МБПР АД Скопје	МКД	18 месеци до 01м/2020	2% годишно фиксна	гаранција	18,897	-
НЛБ Банка АД Скопје	ЕУР	10 тримесечни рати до 10м/2020	3.5% годишно	хипотека	31,977	-
С-лизинг ДОО Скопје	ЕУР	48 месечни рати до 04м/2022	6м.Еурибор	купена опрема	1,700	-
					529,446	585,723
Тековен дел на долгорочни кредити и наеми					(201,406)	(222,309)
Вкупно					328,040	363,414

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 долгорочните кредити и наеми е како што следува:

	2018 (000) МКД	2017 (000) МКД
Во рок од една година	201,406	222,309
Во рок над една до пет години	328,040	329,407
Над 5 години	-	34,007
	529,446	585,723

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2018	2017
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски спрема индивидуалните производители на грозје	106,178	53,121
Обврски спрема М-6 Аграр ДООЕЛ	73,896	49,553
Обврски спрема останатите добавувачи во земјата	196,170	201,705
Обврски спрема добавувачи во странство	79,821	55,214
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	125	125
Обврски за примени аванси	7,220	4,245
Вкупно обврски спрема добавувачи	463,410	363,963

31. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

		2018	2017
		(000) МКД	(000) МКД
НЛБ Банка АД Скопје	(а)	-	40,000
Шпаркасе Банка АД Скопје	(б)	19,000	-
Шпаркасе Банка АД Скопје	(в)	104,541	-
Вкупно краткорочни кредити		123,541	40,000

(а) Договор со НЛБ Банка АД Скопје на износ од 40,000 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 5.2% годишно фиксна. Кредитот е обезбеден со воспоставено заложно право на недвижен имот и на залиха на вино по договор за рамковен лимит со Банката.

(б) Договор за краткорочен кредит со Шпаркасе Банка АД Скопје во вкупен износ од 19,000 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 3.25% годишно фиксна. Кредитот е обезбеден со воспоставено заложно право на подвижен имот по договор за деловна соработка со Банката.

(в) Договор за краткорочен девизен кредит со Шпаркасе Банка АД Скопје во вкупен износ од 104,541 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 3.75% годишно фиксна. Кредитот е обезбеден со воспоставено заложно право на недвижен и подвижен имот по договор за деловна соработка со Банката.

32. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција е како што следува:

а) основна заработувачка по акција

	2018 <u>(000) МКД</u>	2017 <u>(000) МКД</u>
Нето добивка расположива на акционерите	170,815	153,393
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка	<u>170,815</u>	<u>153,393</u>
	број на акции	
	<u>2018</u>	<u>2017</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>632</u>	<u>567</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.

33. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

Во текот на 2018 и 2017 година, Друштвото согласно одлуките на Собранието на акционери нема издвоено дел за дивиденди на обичните акции.

34. 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:

<u>Хипотекарен доверител</u>	<u>Објект/Имот</u>	<u>Обезбедување за:</u>
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 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 31.01.2020 година.

Со состојба на 31 декември 2018 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 31.03.2019 година.

Со состојба на 31 декември 2018 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 49,129 илјади МКД заради обезбедување на банкарски кредит од Македонска банка за поддршка на развојот АД Скопје и тоа 19,219 илјади МКД со рок на наплата до 25.04.2020 година; 14,730 илјади МКД со рок на наплата до 25.01.2019 година; 15,180 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2019 година (Белешка 29).

Со состојба на 31 декември 2018 година, Друштвото склучено договори за пристапување кон долг на други друштва (М-6 ЕДЕН ДООЕЛ и М-6 ЕДЕН Логистика) во вкупен износ од 367,770 илјади МКД спрема доверители банки со рокови на доспевање во 2019 година и потоа.

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 2018 година изнесува 202,782 илјади МКД од кои 48,030 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 214,029 илјади МКД по основ на долгови и надомест на штета, од кои најзначаен е судскиот спор со АТ Инжинеринг ДОО Загреб во износ од 200,000 илјади МКД по основ на надомест на штета. 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 за останатите судски спорови 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 2018 година	
	Побарувања	Обврски
М-6 ДОО Скопје	-	7,514
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	2,515	73,896
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	-
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	21	614
Винојуг ДОО Гевгрелија	10,565	-
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,974	-
М-6 Тиквеш - Србија	216,295	-
Гепластик ДОО Гевгелија	23	378
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,887	139
Барово ДООЕЛ Скопје	4,290	-
Машински сервис ДООЕЛ	4,868	-
Лепово ДООЕЛ	18,333	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	20,884	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	598
ВВ Тиквеш Продаја ДОО Хрватска	-	120
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	295,655	83,259

Побарувања и обврски од:	31 декември 2017 година	
	Побарувања	Обврски
М-6 ДОО Скопје	-	18,479
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	1,665	49,553
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	-
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	207
Винојуг ДОО Гевгрелија	9,304	-
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,974	-
М-6 Тиквеш- Србија	179,107	-
Гепластик ДОО Гевгелија	33	1,157
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,887	-
Барово ДООЕЛ Скопје	13,128	159
Машински сервис ДООЕЛ	4,501	-
Лепово ДООЕЛ	9,837	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	21,112	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	6,393	7,604
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	262,941	77,159

Приходи и расходи со:	31 декември 2018 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	-	11,566
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	30	21,147
Винојуг ДОО Гевгрелија	138	-
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	3,600
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	17	705
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	-
М-6 Тиквеш- Србија	367,899	-
Барово ДООЕЛ Скопје	30	7,188
Гепластик ДОО Гевгелија	23	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	437
Машински сервис ДООЕЛ	-	2,353
Лепово ДООЕЛ	4,675	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	2,933	16,711
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	19,024
ВВ Тиквеш Продаја ДОО Хрватска	-	2,517
Вкупно приходи и расходи	375,745	85,248

35. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

Приходи и расходи со:	31 декември 2017 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	60	10,954
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	55	18,996
Винојуг ДОО Гевгрелија	185	-
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	3,600
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	-	405
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	1	-
М-6 Тиквеш- Србија	342,292	10,411
Барово ДООЕЛ Скопје	6	10,251
Гепластик ДОО Гевгелија	196	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	15	15
Машински сервис ДООЕЛ	-	-
Лепово ДООЕЛ	3,180	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	4,281	11,969
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	20,648
Вкупно приходи и расходи	350,271	87,249

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 7,514 илјади МКД потекнуваат од искористени услуги во текот на 2018 година.

Обврските спрема друштво М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје, кое е во целосна сопственост на матичното друштво М-6 ДОО Скопје во износ од 73,896 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 2017 година.

Побарувањата од друштвото М-6 Тиквеш Србија во износ од 216,295 илјади МКД произлегуваат од извршени продажби на производи во текот на 2018 година.

36. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на составување на Извештајот за финансиска состојба не се случиле настани од материјално значење за овие финансиски извештаи, освен дадената гаранција во вид на пристапување кон долг кон трето друштво М-6 ЕДЕН во износ 3.000.000 ЕУР во корист на една банка.

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 2018 година

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

Годишен извештај за 2018 година

ЕМБС: 05275890

Целосно име: Акционерско друштво за производство и промет на вино

ВИНАРСКА ВИЗБА-ТИКВЕШ експорт-импорт АД-Кавадарци

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2018

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1.452.285.239,00			1.429.854.092,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	8.045.186,00			8.321.908,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	8.045.186,00			8.321.908,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	1.311.234.933,00			1.289.556.086,00
10	-- Недвижности (011+012)	790.392.297,00			835.853.531,00
11	-- Земјиште	18.393.003,00			35.342.154,00
12	-- Градежни објекти	771.999.294,00			800.511.377,00
13	-- Постројки и опрема	378.462.932,00			355.367.512,00
14	-- Транспортни средства	15.585.481,00			5.149.799,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	2.273.211,00			2.273.211,00
18	-- Материјални средства во подготовка	124.521.012,00			90.912.033,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	133.005.120,00			131.976.098,00
22	-- Вложувања во подружници	112.278.001,00			112.108.893,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	652.000,00			652.000,00
25	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми	6.972.076,00			11.467.161,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	13.103.043,00			7.748.044,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	13.103.043,00			7.748.044,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	1.675.577.365,00			1.410.763.637,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.100.216.521,00			978.815.469,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	41.130.354,00			35.832.593,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	50.622.528,00			49.107.737,00
41	-- Залихи на готови производи	994.590.779,00			879.744.616,00
42	-- Залихи на трговски стоки	13.872.860,00			14.130.523,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	490.719.780,00			371.678.125,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	223.440.056,00			189.519.947,00
47	-- Побарувања од купувачи	213.613.635,00			163.202.255,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	36.248.514,00			12.342.190,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	8.413.624,00			
50	-- Побарувања од вработените	2.708.697,00			4.326.238,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	6.295.254,00			2.287.495,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	65.416.048,00			53.611.776,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	65.416.048,00			53.611.776,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	19.225.016,00			6.658.267,00

60	-- Парични средства	19.225.016,00	6.658.267,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	1.671.588,00	1.354.631,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	3.129.534.192,00	2.841.972.360,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	1.942.151.656,00	1.765.981.498,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	842.961.911,00	842.961.911,00
67	-- II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	169.134.761,00	169.134.761,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	13.525.836,00	8.170.836,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	105.867.082,00	105.867.082,00
72	-- Законски резерви	105.867.082,00	105.867.082,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	639.846.908,00	486.453.613,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	170.815.158,00	153.393.295,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	1.150.127.242,00	1.038.329.345,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	529.445.558,00	585.723.036,00
87	-- Обврски спрема добавувачи	1.699.988,00	
90	-- Обврски по заеми и кредити	527.745.570,00	585.723.036,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	620.681.684,00	452.606.309,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	239.056,00	11.172.323,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	455.950.813,00	348.545.606,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	7.219.962,00	4.245.423,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	2.995.659,00	2.566.847,00
100	-- Обврски кон вработените	6.162.568,00	5.350.587,00
101	-- Тековни даночни обврски	11.161.582,00	24.927.199,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	123.541.500,00	40.000.000,00
105	-- Обврски по хартии од вредност	2.323.216,00	4.088.171,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	2.776.899,00	2.776.899,00
107	-- Останати финансиски обврски	8.206.403,00	8.829.228,00
108	-- Останати краткорочни обврски	104.026,00	104.026,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	37.255.294,00	37.661.517,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	3.129.534.192,00	2.841.972.360,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	1.627.170.463,00			1.490.539.022,00
202	-- Приходи од продажба	1.593.935.788,00			1.459.556.682,00
203	-- Останати приходи	33.234.675,00			30.982.340,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	879.744.616,00			1.006.339.711,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	994.590.779,00			879.744.616,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	1.520.095.420,00			1.138.573.909,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	857.883.431,00			582.309.205,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	10.432.335,00			6.850.633,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	131.530.660,00			109.698.690,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	110.873.295,00			93.343.874,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	113.648.065,00			95.787.919,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	67.674.782,00			57.463.735,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	5.572.563,00			4.481.099,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	27.091.597,00			22.673.930,00

217	-- Останати трошоци за вработените	13.309.123,00	11.169.155,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	85.884.100,00	88.276.300,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства		4.300.276,00
222	-- Останати расходи од работењето	209.843.534,00	158.007.012,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2.020.980,00	2.139.784,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	433.256,00	360.361,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.284.456,00	1.021.351,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	303.268,00	758.072,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	35.261.323,00	47.531.395,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	34.033.821,00	46.094.293,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	1.227.502,00	1.437.102,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	188.680.863,00	179.978.407,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	188.680.863,00	179.978.407,00
252	-- Данок на добивка	17.865.705,00	26.585.112,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	170.815.158,00	153.393.295,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	194,00	191,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	170.815.158,00	153.393.295,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	170.815.158,00	153.393.295,00
269	-- Добивка за годината	170.815.158,00	153.393.295,00
271	-- Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	5.355.000,00	
272	-- Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)		225.799,00
274	-- Загуби кои произлегуваат од преведување од странско работење		225.799,00
275	-- Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	5.355.000,00	
286	-- Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	5.355.000,00	
287	-- Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)		225.799,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	176.170.158,00	153.167.496,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
613	-- Набавна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	4.084.456,00			4.084.456,00
615	-- Акумулирана амортизација на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	2.485.215,00			2.485.215,00
616	-- Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	1.599.241,00			1.599.241,00
625	-- Земјишта	18.393.002,00			35.342.155,00
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	1.459.679.690,00			1.452.228.007,00
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за	687.680.397,00			651.716.630,00

	вршење на дејност		
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	771.999.293,00	800.511.377,00
662	-- Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	77.187.968,00	53.520.559,00
666	-- Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 021 од БС)	18.023.826,00	12.668.826,00
667	-- Вложувања во удели во трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	113.214.218,00	113.045.111,00
674	-- Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 095 од БС)	123.541.500,00	40.000.000,00
676	-- Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 085 од БС)	527.745.570,00	585.723.035,00
678	-- Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	842.961.911,00	842.961.911,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	917.863.541,00	844.935.694,00
693	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	676.072.247,00	614.620.988,00
704	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	433.256,00	360.362,00
711	-- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	8.473.399,00	3.543.355,00
717	-- Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	34.712.064,00	31.958.130,00
718	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	14.331.688,00	15.153.648,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.325.407,00	1.364.364,00
721	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	206.113.237,00	182.792.492,00
722	-- Униформи-заштитна облека и обувки	1.142.791,00	744.048,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	2.348.470,00	1.924.300,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	6.710.330,00	5.348.572,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	13.670.046,00	11.455.910,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	10.527.118,00	8.726.713,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	1.321.142,00	1.778.712,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	7.604.169,00	4.634.432,00
730	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	2.767.515,00	2.807.095,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	4.560.413,00	5.073.245,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	10.075.982,00	4.792.948,00
736	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	6.086.355,00	5.868.438,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	2.213.920,00	2.054.078,00

747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	13.309.123,00	10.546.388,00
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	1.257.155,00	639.719,00
752	-- Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	1.205.667,00	90.000,00
753	-- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	9.644.351,00	8.272.437,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	206,00	191,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2081	- 11.02 - Производство на вино од грозје	1.593.935.788,00			
2611	- 96.09 - Останати лични услужни дејности, неспомнати на друго место	35.255.655,00			

Потпишано од:

Olivera Stavrova

CN=Makedonski Telekom CA, O=Makedonski Telekom,
C=MK
Makedonski Telekom CA

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ВВ ТИКВЕШ АД СКОПЈЕ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
01.01. до 31.12.2018

	2018
	Денари
Парични текови од оперативни активности	
Добивка пред оданочување	188,680,863
Усогласување за:	
Амортизација на материјални средства	85,187,641
Амортизација на нематеријални средства	696,459
Амортизација на вложувања во недвижности	
Расходи од камати	34,033,821
Приходи од камати	(1,284,456)
Приходи од дивиденди	(433,256)
Капитална загуба од расход на основни средства	(1,367,955)
Амортизација на грантови	(3,087,931)
Учество во добивки (загуби) на придружени друштва	-
Приходи од отпис на обврски	(666,367)
Исправка на вредност на побарувања	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства	301,758,818
Промени кај побарувањата од продажба	(84,331,489)
Промени за дадени аванси	(23,906,324)
Промени кај залихите	(121,401,052)
Останати тековни средства и АВР	(11,120,799)
Промени кај обврски од добавувачи	97,138,307
Промени кај примени аванси	2,974,539
Промени кај останати тековни обврски и ПБР	(1,909,157)
Нето пари употребени во работењето	159,202,842
Платена камата	(34,656,646)
Платен/повратен данок од добивка	(27,564,618)
Нето парични текови од оперативни активности	96,981,578
Парични текови од вложувачки активности	
Приливи (одливи) од долгорочни финансиски средства, нето	(7,309,185)
Приливи (одливи) од краткорочни финансиски средства, нето	1,284,456
Примени камати	433,256
Приливи од средства наменети за продажба	-
Купување/продавање на вложувања во недвижности	-
Купување/продавање на материјални средства	(105,667,640)
Купување/продавање на нематеријални средства	(419,737)
Нето парични текови од вложувачки активности	(111,678,850)
Парични текови од финансиски активности	
Уплатен капитал	-
Исплатени дивиденди	-
(Откупени)/продадени сопствени акции, нето	-
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	(56,277,478)
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	83,541,500
Нето парични текови од финансиски активности	27,264,022
Нето зголемување (намалување) на парични средства	12,566,750
Парични средства на почетокот на годината	6,658,267
Парични средства на крајот од годината	19,225,016

ВВ ТИКВЕШ АД СКОПЈЕ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
31.12.2018

	Основна главнина	Премии на издадени акции/влогов и	Резерви	Ревалоризаци они резерви и разлики од вреднување	Акмулирана добивка (загуба)	Вкупно	Вкупно	Вкупно
Во Денари								
Состојба на 1. Јануари 2018	842,961,911	169,134,761	105,867,082	8,170,836	639,845,908	1,765,981,498	1,765,981,498	1,765,981,498
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот								
Ревалоризација на средства					170,815,158	170,815,158	170,815,158	170,815,158
Курсни разлики од странски валути								
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба				5,355,000		5,355,000	5,355,000	5,355,000
Останато								
Вкупно сеопфатна добивка				5,355,000	170,815,158	176,170,158	176,170,158	176,170,158
Трансакции со сопствениците:								
Уплатени алогови/акции								
Издвојување за резерви								
Издвојување за дивиденди								
Откупени сопствени акции								
Продадени сопствени акции								
Останато								
Состојба на 31.Декември 2018	842,961,911	169,134,761	105,867,082	13,525,836	810,662,066	1,942,151,656	1,942,151,656	1,942,151,656

