

**ВИНАРСКА ВИЗБА
ТИКВЕШ АД - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

Скопје, јули 2020

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 2019 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 (Продолжува)
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 2019 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 2019 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 2019 година.

Скопје, __ јули 2020 година

Овластен ревизор

Милена Јованова Димоска

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов

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

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба	8	1,746,563	1,593,935
Дадени попусти и дисконти	8	(168,403)	(139,203)
Нето приходи од продажба		1,578,160	1,454,732
Трошоци на продадени производи	9	(824,406)	(797,514)
БРУТО ДОБИВКА		753,754	657,218
Останати оперативни приходи	10	34,960	31,892
Дистрибутивни (продажни) расходи	11	(155,538)	(139,302)
Административни расходи	12	(117,963)	(100,360)
Останати оперативни расходи	13	(296,983)	(227,527)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		218,230	221,921
Приходи (расходи) од финансирање	14	(30,059)	(33,240)
Капитални добивки (загуби)		-	-
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		188,171	188,681
Расход за данок од добивка	16	(21,769)	(17,866)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		166,402	170,815
Основна заработувачка по акција (во МКД)	32	615	632

Анализа на Билансот на успех и трошоците според природата и видот на трошоците за 2019 и 2018 година, е како што следува:

Приходи од продажба	1,578,160	1,454,732
Останати оперативни приходи	34,960	31,892
Промени во залихи на готови производи	27,253	114,846
Суровини и материјали	(709,755)	(789,179)
Амортизација	(87,735)	(85,884)
Трошоци за вработени	(162,923)	(147,849)
Останати оперативни расходи	(461,730)	(356,637)
Оперативна добивка	218,230	221,921

Управниот Одбор на ВВ Тиквеш АД Скопје на ден _____ 2020 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>2019 (000) МКД</u>	<u>2018 (000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		166,402	170,815
Останата сеопфатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	19	3,750	5,355
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		<u>3,750</u>	<u>5,355</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		<u>170,152</u>	<u>176,170</u>

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

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	1,299,725	1,311,235
Нематеријални средства	18	11,351	8,046
Дадени заеми	23	3,550	6,972
Вложувања во подружници	19	112,278	112,278
Вложувања расположливи за продажба	19	17,505	13,755
Вкупно нетековни средства		1,444,409	1,452,286
Тековни средства			
Залихи	20	1,174,156	1,100,217
Побарувања од продажба	21	497,752	437,053
Побарувања за дадени аванси	22	49,909	36,249
Дадени заеми	23	97,322	65,415
Останати краткорочни средства и АВР	24	21,013	19,090
Парични средства	25	11,927	19,225
Вкупно тековни средства		1,852,078	1,677,248
ВКУПНО СРЕДСТВА		3,296,487	3,129,534
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		17,275	13,525
Акумулирана добивка		977,068	810,666
Вкупно главнина		2,112,303	1,942,151
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити и наеми	29	438,401	328,040
Одложени приходи од грантови	28	17,450	20,538
Резервирања за судски спорови	34 в	14,029	14,029
Вкупно нетековни обврски		469,880	362,607
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	30	447,199	463,410
Краткорочни кредити	31	40,000	123,541
Тековен дел на долгорочни кредити	31	187,142	201,406
Останати краткорочни обврски и ПВР	27	39,963	36,419
Вкупно тековни обврски		714,304	824,776
Вкупно обврски		1,184,184	1,187,383
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		3,296,487	3,129,534

	Белеш.	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		188,171	188,681
Усогласување за:			
Амортизација	17 и 18	87,735	85,884
Расходи (приходи) од камати, нето	14	28,178	32,316
Приходи од отпис на обврски	10	(2,659)	(666)
Амортизација на грантови	28	(3,088)	(3,088)
Исправка и отпис на побарувања	13	17,163	-
Приходи од донација на основно средство	17	-	(118)
Капитална загуба (добивка) од расход на основни средства	13	(4)	(1,368)
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		315,496	301,641
Побарувања од продажба		(77,862)	(84,331)
Побарувања за дадени аванси		(13,660)	(25,095)
Останати тековни средства и АВР		(1,923)	(9,815)
Залихи		(73,939)	(121,231)
Обврски од добавувачи		(13,552)	100,113
Останати тековни обврски и ПВР		7,531	(1,909)
Нето пари употребени во работењето		142,091	159,373
Платена камата		(36,228)	(34,657)
Платен данок од добивка		(19,446)	(27,565)
Нето парични текови од оперативни активности		86,417	97,151
Парични текови од вложувачки активности			
Приливи (одливи) од купопродажба на вложувања		-	(169)
Наплатени (дадени) позајмици, нето	23	(28,485)	(7,310)
Примени камати	14	750	1,285
Примени дивиденди	14	990	433
Купување на недвижности, постројки и опрема	17	(77,718)	(124,241)
Купување на лиценци	18	(1,880)	(420)
Продажби на недвижности, постројки и опрема	17	72	18,572
Нето парични текови од вложувачки активности		(106,271)	(111,850)
Парични текови од финансиски активности			
Исплатени дивиденди		-	-
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	29	96,097	(56,277)
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	31	(83,541)	83,541
Нето парични текови од финансиски активности		12,556	27,264
Нето зголемување (намалување) на парични средства		(7,298)	12,565
Парични средства на почетокот на годината	25	19,225	6,660
Парични средства на крајот од годината	25	11,927	19,225

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

	Обични акции				Ревалоризационе вишок и објективна вредност	Реинвестирана добивка	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно главнина
	Број на Акции	Износ	Резерви	Премии на емитир. Акции				
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
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-
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

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 2019	270,450	842,962	105,863	169,135	13,525	243,647	567,019	1,942,151
Сеопфатна добивка:								
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	-	166,402	166,402
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	-	3,750	-	-	3,750
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	3,750	-	166,402	170,152
Трансакции со сопствениците:								
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвоено за реинвестирана добивка	-	-	-	-	-	170,815	(170,815)	-
Состојба на 31 декември 2019	270,450	842,962	105,863	169,135	17,275	414,462	562,606	2,112,303

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 2019 година изнесува 202 вработени (2018: 206 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 2019 и 2018 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 2019 и 2018 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 2019 и 2018 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 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 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 2019 и 2018, се следните:

	2019	2018
1 ЕУР =	61.4856 МКД	61.4950 МКД
1 ЦХФ =	56.5593 МКД	54.7742 МКД
1 УСД =	54.9518 МКД	53.6887 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 (2018: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2018: 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 2019 година во однос на 2018 година се следните:

	2019	2018	2019	2018
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 2019 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 2019 и 2018 година е следната:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Обврски по кредити и заеми	665,543	652,987
Пари и парични еквиваленти	<u>(11,927)</u>	<u>(19,225)</u>
Нето обврски (пари)	653,616	663,762
Вкупен капитал	2,112,303	1,942,151
% на задолженост	31%	33%

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 2019 и 2018 година по валути е следната:

	<u>Средства</u>		<u>Обврски</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ЕУР	393,494	320,686	302,833	553,095
УСД	4,177	1,242	571	(1,503)
Други	1,097	264	(1,045)	(316)
	<u>398,768</u>	<u>322,192</u>	<u>302,359</u>	<u>551,276</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>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ЕУР	9,066	(23,241)	(9,066)	23,241
УСД	361	275	(361)	(275)
Други	214	58	(214)	(58)
Нето Ефект	<u>9,641</u>	<u>(22,908)</u>	<u>(9,641)</u>	<u>22,908</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	
	2019	2018
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	50	201
- Побарувања од купувачи	497,752	437,053
- Останати побарувања и позајмици	102,466	69,652
- Вложувања во подружници	112,278	112,278
- Вложувања расположливи за продажба	17,505	13,755
	730,051	632,939
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства на сметки	11,877	19,024
- Дадени депозити во банки	-	-
	11,877	19,024
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Долгорочни дадени заеми	8,279	11,739
	8,279	11,739
	750,207	663,702
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	442,158	456,190
- Останати тековни обврски	39,963	36,419
- Позајмици	-	-
	482,121	492,609
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	511,821	350,843
	511,821	350,843
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Кредити од банки и наеми	153,722	302,145
	153,722	302,145
	1,147,664	1,145,597

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	
	2019	2018	2019	2018
Земени кредити	(5,118)	(3,508)	5,118	3,508
Дадени депозити	-	-	-	-
Нето Ефект	(5,118)	(3,508)	5,118	3,508

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	11,927	-	-	-	11,927
Купувачи	357,999	125,045	14,708	-	497,752
Останати побарув. и позајмици.	102,466	-	-	-	102,466
Дадени заеми	-	-	4,729	3,550	8,279
Вложувања	-	-	17,505	112,278	129,783
	472,392	125,045	36,942	115,828	750,207
Добавувачи	293,275	148,714	169	-	442,158
Кредити и наеми	28,957	16,654	181,552	438,380	665,543
Останати обврски	35,365	4,598	-	-	36,963
	357,597	169,966	181,721	438,380	1,144,664

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 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	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

7. Известување по сегменти

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

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

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2019 година како и останатите сегменти информации се следните:

	Флаширано Вино	Наливно вино	Алкохо- лни пијалоци	Пиво	Оста- нато	Вкупно
Приходи од продажба	1,468,759	-	266,011	10,671	1,122	1,746,563
Дадени работи (-)	(142,923)	-	(25,474)		(6)	(168,403)
Нето приходи од продажба	1,325,836	-	240,537	10,671	1,116	1,578,160
Оперативна добивка/резултат на сегментот	183,339	-	33,262	1,476	154	218,230
Приходи(расходи) од финансирање						(30,059)
Добивки (загуби) од вложувања						-
Бруто добивка						188,171
Данок од добивка						(21,769)
Нето добивка						166,402
Други информации						
Вкупни средства по сегменти	2,769,428	-	502,438	22,290	2,331	3,296,487
Вкупни обврски по сегменти	994,851	-	180,489	8,007	837	1,184,184
Амортизација	73,707	-	13,372	593	62	87,735
Инвестиции во основни средства	65,292	-	11,845	526	55	77,718

ВВ ТИКВЕШ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. Известување по сегменти (Продолжение)

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 прод.	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						(33,240)
Добивки (загуби) од вложувања						-
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

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:	2019	2018
Република Македонија – Сектор 1	857,127	786,676
Република Србија – Сектор 2	351,030	367,898
Југоисточна Европа - Сектор 3	307,038	247,474
Останато – Сектор 4	62,965	52,684
Вкупно	1,578,160	1,454,732

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2019	2018
Република Македонија – Сектор 1	2,959,287	2,868,728
Република Србија – Сектор 2	285,036	225,527
Југоисточна Европа - Сектор 3	20,672	13,378
Останато – Сектор 4	31,492	21,901
Вкупно	3,296,487	3,129,534

Вкупни инвестиции во:	2019	2018
Република Македонија – Сектор 1	77,718	124,123
Република Србија – Сектор 2	-	-
Југоисточна Европа - Сектор 3	-	-
Останато – Сектор 4	-	-
Вкупно	77,718	124,123

Информации за главни купувачи во 2019 година (над 10% од вкупен приход):

Купувач	% на учество во приходи	Износ на приходи
М-6 Тиквеш ДОО Белград	22.24%	351,030

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

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
а) Анализа по пазари		
Приходи од продажби на домашен пазар	1,014,469	917,863
Приходи од продажби на странски пазар	732,094	676,072
Намалено за дадени рабати	(168,403)	(139,203)
Вкупно приходи од продажба	1,578,160	1,454,732
б) Анализа по видови		
Приходи од продажба на наливно вино	-	5,671
Приходи од продажба на флаширано вино	1,468,759	1,338,835
Приходи од продажба на жестоки пијалоци	266,011	247,834
Приходи од продажба на пиво	10,671	-
Останати приходи	1,122	1,595
Намалено за дадени рабати	(168,403)	(139,203)
Вкупно приходи од продажба	1,578,160	1,454,732

9. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Залихи на почетокот на годината	994,591	879,745
<i>Производни трошоци во тек на година:</i>		
Потрошени сировини и материјали	698,220	758,634
Енергија	31,280	27,508
Амортизација	74,247	75,771
Плати на директни работници	47,912	50,447
Кусоци (вишоци) по попис	-	-
Залихи на крајот на годината	(1,021,844)	(994,591)
Вкупно трошоци на продадени производи	824,406	797,514

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба на стоки	-	-
Приходи од наемнина	-	-
Приходи од ресторан и посетители	2,109	3,505
Приходи од продажба на материјали	15,236	16,306
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	2,659	666
Приходи од отпис на побарувања	-	215
Приходи од поврзани субјекти	2,117	831
Останати приходи	9,751	7,281
Вкупно останати оперативни приходи	34,960	31,892

11. ДИСТРИБУТИВНИ (ПРОДАЖНИ) РАСХОДИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Транспорт на производи на домашен пазар	9,110	7,604
Транспорт на производи на странски пазар	3,899	2,768
Трошоци за унапредување на продажбата	35,752	32,399
Трошоци за саеми	16,480	7,387
Трошоци за маркетинг и пропаганда	90,297	89,144
Вкупно продажни расходи	155,538	139,302

12. АДМИНИСТРАТИВНИ РАСХОДИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Плати на административни работници	62,051	52,849
Трошоци за надоместоци на вработените	22,003	19,133
Трошоци за службени патувања	33,909	28,378
Вкупно административни расходи	117,963	100,360

13. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Набавна вредност на продадени стоки и материјали	42,031	12,379
Останати услуги	32,310	26,047
Репрезентација	58,137	35,838
Трошоци за наемнини	21,024	19,859
Потрошена енергија	9,263	7,212
Трошоци за телефони	6,136	5,560
Даноци и придонеси - останати	10,490	7,646
Амортизација	13,488	10,113
Премии за осигурување	9,582	7,174
Потрошени резервни делови	7,695	10,527
Спонзорства	5,712	5,560
Услуги за одржување и заштита	3,162	4,801
Банкарски провизии	6,127	5,419
Кусоци	934	501
Капитална (добивка) загуба од отуѓување на основни средства	(4)	(1,368)
Исправка и отпис на побарувања	17,163	-
Останати општи расходи	53,733	70,259
Вкупно останати оперативни расходи	296,983	227,527

14. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од дивиденди	990	433
Приходи по основ на камати	750	1,285
Приходи по основ на курсни разлики	155	303
Расходи за камати од кредити	(27,609)	(28,491)
Расходи за казнени и други камати	(2,309)	(5,543)
Курсни разлики	(2,036)	(1,227)
Вкупно нето приходи (расходи) од финансирање	(30,059)	(33,240)

15. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Бруто плати на вработени	107,011	100,338
Трошоци за надоместоци на вработените	22,003	19,133
Трошоци за службени патувања	33,909	28,378
Вкупно трошоци за вработени	162,923	147,849

16. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Добивка пред оданочување	188,171	188,681
Непризнаени расходи:		
Репрезентација	70,497	46,116
Надоместоци на трошоци за невработени лица	13,035	11,170
Трошоци за членови на Управен одбор	7,037	2,645
Даноци по задршка (одбивка)	721	1,407
Исправка и отпис на побарувања	17,033	-
Ненаплатени побарувања од заеми	-	28,759
Друго	7,747	7,803
Парични казни и пенали	17	273
Камати по заеми добиени од поврзано лице	1,009	2,275
Донации	2,809	-
Трошок за амортизација на основни средства	1,039	-
Трошоци за стипендии	176	-
Даночна основа пред даночни ослободувања	309,291	289,129
Реинвестирана добивка и наплатени заеми од претходен период	(63,507)	(110,470)
Даночна основа	245,784	178,659
Пресметан данок од добивка од 10% (2018: 10%)	24,578	17,866
Други намалувања	(2,809)	-
Данок од добивка	21,769	17,866
Добивка пред оданочување	188,171	188,681
Ефективна даночна стапка	11.57%	9.47%

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Промени во текот на 2019 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	1,478,074	1,231,731	26,366	124,521	2,860,692
Директни зголемувања	18,070	22,109	16,711	20,828	77,718
Пренос од инвестиции во тек	107,342	9,395	-	(116,737)	-
Продажба	-	(77)	(545)	-	(622)
Расход	-	(6,167)	-	-	(6,167)
Останато	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	1,603,486	1,256,991	42,532	28,612	2,931,621
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	687,680	850,996	10,781	-	1,549,457
Амортизација за годината	36,344	46,399	3,840	-	86,583
Продажба	-	(9)	(545)	-	(554)
Расход	-	(6,167)	-	-	(6,167)
Состојба на 31 декември	724,024	891,219	14,076	-	1,629,319
Сегашна вредност на:					
31.12.2019 година	879,462	365,772	28,456	28,612	1,302,302
31.12.2018 година	790,394	380,735	15,585	124,521	1,311,235

Со состојба на 31 декември 2019 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

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	15,976	15,556
Набавки	1,880	420
Активирање на средства од инвестиции во тек	2,577	-
Расход	-	-
Состојба на 31 декември	20,433	15,976
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	7,930	7,234
Амортизација за тековна година	1,152	696
Расход	-	-
Состојба на 31 декември	9,082	7,930
Сегашна вредност на 31 декември	11,351	8,046

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

19. ВЛОЖУВАЊА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
А. Вложувања расположливи за продажба		
а) котирачки домашни друштва		
Комерцијална Банка АД Скопје	15,411	11,704
ТТК Банка АД Скопје	240	197
Централна кооперативна банка АД Скопје	99	99
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
	22,426	18,676
Исправка на вредноста на вложувањата	(4,921)	(4,921)
	17,505	13,755
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	169
	113,214	113,214
Исправка на вредноста на вложувањата	(936)	(936)
	112,278	112,278
Вкупно вложувања	129,783	126,033

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

20. ЗАЛИХИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Материјали	49,042	41,130
Резервни делови	19,602	20,635
Ситен инвентар и амбалажа	34,520	29,988
Готови производи	1,021,844	994,591
Трговски стоки	49,148	13,873
Вкупно залихи	1,174,156	1,100,217

Со состојба на 31 декември 2019 година, Друштвото има заложено залиха на готови производи (вино) со вкупна вредност од 602,494 илјади МКД (2018: 29,055 илјади МКД).

21. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Купувачи во земјата	126,674	114,043
Купувачи во странство	316,948	239,700
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Македонија	36,334	34,543
Побарувања од дистрибутери на пијалоци-Скопје	34,959	48,767
Спорни побарувања во земјата	32,288	32,288
Спорни побарувања во странство	44,506	44,506
	591,709	513,847
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во земјата	(49,321)	(32,288)
Минус: Исправка на вредноста на купувачи во странство	(44,636)	(44,506)
Вкупно побарувања од продажба	497,752	437,053
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	76,794	93,938
Нови сомнителни побарувања	-	-
Наплати на сомнителни побарувања	-	(208)
Отписи	17,163	(16,940)
Курсни разлики	-	4
Состојба на 31 декември	93,957	76,794
Структура на побарувања по доспеаност:		
Недоспеани	231,880	275,767
Доспеани до 30 дена	107,634	14,418
Доспеани до 90 дена	46,030	61,897
Доспеани над 90 дена	206,165	161,765
Исправка на сомнителни побарувања	(93,957)	(76,794)
Вкупно побарувања од продажба	497,752	437,053

22. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

	2019 <u>(000) МКД</u>	2018 <u>(000) МКД</u>
Дадени аванси на добавувачи во земјата	30,834	16,450
Дадени аванси на добавувачи во странство	20,382	21,106
	51,216	37,556
Минус: Исправка на вредноста на побарувања за дадени аванси	(1,307)	(1,307)
Вкупно побарувања за дадени аванси	49,909	36,249

23. ДАДЕНИ ЗАЕМИ

	2019 <u>(000) МКД</u>	2018 <u>(000) МКД</u>
<i>Долгорочни заеми:</i>		
Вработени во Тиквеш АД Скопје	266	850
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	3,284	6,122
	3,550	6,972
<i>Краткорочни заеми:</i>		
М-6 Еден Логистика ДООЕЛ Скопје	21,309	17,459
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	8,887	8,887
Барово ДООЕЛ Скопје	12,489	4,265
Тиквеш - Вински туризам ДООЕЛ	30,769	16,477
Винојуг ВВТ Гевгелија	9,075	8,021
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	1,931	-
Машински сервис ДООЕЛ Кавадарци	5,959	4,674
Бежим Аземи Тетово	1,504	1,504
Кат Кетеринг ДООЕЛ Скопје	1,655	1,655
Вработени во Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	3,675	3,714
Лепово ДООЕЛ Кавадарци	5,330	4,721
Мегатон Продукција ДООЕЛ	1,600	1,000
Вработени во Тиквеш АД Скопје	1,054	1,053
Гордана Аврамски	550	550
Останати позајмици	407	307
Дадени позајмици на контролори	15	15
	106,209	74,302
Минус: Исправка на вредноста на дадени заеми	(8,887)	(8,887)
	97,322	65,415
Вкупно дадени заеми	100,872	72,387

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА И АВР

	2019 <u>(000) МКД</u>	2018 <u>(000) МКД</u>
Побарувања за ДДВ	-	-
Побарувања за данок од добивка	8,414	8,414
Побарувања за акциза	31	-
Останати побарувања од субјекти	1,293	1,293
Побарувања од вработените и други побарувања	8,580	7,711
Однапред платени трошоци	2,695	1,672
Вкупно останати краткорочни средства и АВР	21,013	19,090

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Денарски сметки кај комерцијални банки	7,382	18,003
Денарски акредитиви	-	-
Денарски благајни	50	201
Девизни сметки	4,495	1,021
Други парични еквиваленти	-	-
Вкупно парични средства	11,927	19,225

26. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2019 акции	2018 акции	2019 (000) МКД	2018 (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 доминантниот акционер М-6 ДОО Скопје и истите се конвертирани во обични акции на Друштвото.

Структурата на акционерскиот капитал со состојба на ден 31 декември 2019 година според евиденцијата на ЦДХВ е како што следува:

Акционери:	31 декември 2019 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%

27. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски спрема вработените за нето плати	6,225	6,163
Обврски спрема државата за давачки од плати	4,796	3,586
Обврски за камати по кредити	1,896	8,206
Обврски за ДДВ	9,595	8,263
Обврски за данок од добивка	4,598	2,275
Обврски за дивиденди	2,777	2,777
Останати обврски спрема вработените	246	-
Обврска за акцизни маркички	5,661	2,323
Останати обврски	4,169	2,826
Вкупно останати краткорочни обврски и ПВР	39,963	36,419

28. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ ОД ГРАНТОВИ

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

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Агенција за финансиска подршка во земјоделството и руралниот развој		
(Проект: ИПАРД програма - реконструкција на објект вријалница за вино)	17,450	20,538
	17,450	20,538
<i>Промени во текот на годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	20,538	23,626
Нови грантови	-	-
Ослободување на приходи (белешка 10)	(3,088)	(3,088)
Состојба на 31 декември	17,450	20,538

29. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ И НАЕМИ

Кредити и наеми од:	Валута	Начин на отплата	Каматна стапка	Обезбедување	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	32 тримесечни рати до 10м/2023	5% годишно фиксна	гаранција и залог	122,971	153,738
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2019	7.41% годишно	гаранција и залог	-	15,417
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	48 месечни рати до 12м/2021	6% годишно	хипотека и залог	28,646	42,396
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 05м/2023	6м.Еурибор+5%	гаранција и залог	26,736	34,574
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	-	9,857
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 08/2019	6 % годишно	гаранција и залог	-	9,857
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	-	7,652
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 09/2019	6 % годишно	гаранција и залог	-	6,730
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	84 месечни рати до 06/2019	6 % годишно	гаранција и залог	-	5,106
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 07м/2022	5.5% годишно	хипотека и залог	26,667	36,667
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 03м/2022	6 % годишно	хипотека и залог	23,333	33,333
НЛБ Банка АД Скопје	МКД	48 месечни рати до 11м/2022	5.2% годишно	хипотека	9,060	12,812
РБСМ АД Скопје	МКД	18 месеци до 06м/2019	2% годишно фиксна	гаранција	-	5,969
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
РБСМ АД Скопје	МКД	18 месеци до 01м/2020	2% годишно фиксна	гаранција	3,780	18,897
НЛБ Банка АД Скопје	ЕУР	10 тримесечни рати до 10м/2020	3.5% годишно	хипотека	15,987	31,977
С-лизинг ДОО Скопје	ЕУР	48 месечни рати најдоцна до 12м/2023	6м.Еурибор	купена опрема	12,830	1,700
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 04м/2024	3.68 % годишно	хипотека и залог	16,830	-
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	60 месечни рати до 08м/2024	3.03% годишно	хипотека и залог	99,315	-
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	30 месечни рати до 08м/2022	3.03% годишно	хипотека и залог	15,000	-
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	36 месечни рати до 02м/2023	3.25 % годишно	хипотека и залог	123,000	-
РБСМ АД Скопје	МКД	18 месеци до 04м/2021	2% годишно фиксна	гаранција	26,971	-
Комерцијална Банка АД Скопје	МКД	108 месечни рати до 12м/2029	2.71% годишно	хипотека и залог	74,417	-
Тековен дел на долгорочни кредити и наеми					625,543	529,446
Вкупно					(187,142)	(201,406)
					438,401	328,040

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:

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Во рок од една година	187,142	201,406
Во рок над една до пет години	397,056	328,040
Над 5 години	41,345	-
	625,543	529,446

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски спрема индивидуалните производители на грозје	72,201	106,178
Обврски спрема М-6 Аграр ДООЕЛ	43,527	73,896
Обврски спрема останатите добавувачи во земјата	215,936	196,170
Обврски спрема добавувачи во странство	110,417	79,821
Обврски за нефактурирани стоки, материјали и услуги	77	125
Обврски за примени аванси	5,041	7,220
Вкупно обврски спрема добавувачи	447,199	463,410

31. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

		2019	2018
		(000) МКД	(000) МКД
Комерцијална Банка АД Скопје	(а)	40,000	-
Шпаркасе Банка АД Скопје	(б)	-	19,000
Шпаркасе Банка АД Скопје	(в)	-	104,541
Вкупно краткорочни кредити		40,000	123,541

(а) Договор со Комерцијална Банка АД Скопје на износ од 40,000 илјади МКД, со рок на враќање до 12 месеци и каматна стапка од 3.65% годишно. 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. Кредитот е отплатен во 2019 година.

(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. Кредитот е отплатен во 2019 година.

32. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција е како што следува:

а) основна заработувачка по акција

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Нето добивка расположива на акционерите	166,402	170,815
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана Нето добивка	166,402	170,815
	број на акции	
	2019	2018
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	270,450	270,450
Конвертирани приоритетни акции во обични акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	270,450	270,450
Основна заработувачка по акција (во МКД)	615	632

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 2019 и 2018 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:

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
НЛБ Банка АД Скопје	опрема, недвижности и залиха	Договор за рамковен револвинг кредит лимит од 1,500,000 ЕУР
Шпаркасе Банка АД Скопје	опрема	Договори за рамковен револвинг кредит лимит во вкупен износ од 3,865,000 ЕУР и Договор за деловна соработка на износ од 246,000,000 МКД
Охридска Банка АД Скопје	опрема	Договор за платежна банкарска гаранција во износ од 500,000 ЕВР

Проценетата вредност на заложениот имот и опрема се утврдени од страна на банките доверители.

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 2019 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 52,900 илјади МКД заради обезбедување на плаќање на царински долг и тоа 14,000 илјади МКД со рок на наплата до 31.03.2020 година; 2,000 илјади МКД со рок на наплата до 02.11.2020 година и 36,900 илјади МКД со рок на наплата до 01.09.2020 година.

Со состојба на 31 декември 2019 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 46,720 илјади МКД заради обезбедување на банкарски кредит од Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје и тоа 19,219 илјади МКД со рок на наплата до 25.04.2020 година и 27,501 илјади МКД со рок на наплата до 25.07.2021 година (Белешка 29).

34. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ (Продолжение)

б) Дадени гаранции (Продолжение)

Со состојба на 31 декември 2019 година, Друштвото има склучено договори за пристапување кон долг на други друштва во вкупен износ од 680,928 илјади МКД спрема доверители банки со рокови на доспевање од 2022 до 2029 година.

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 2019 година изнесува 169,977 илјади МКД од кои 34,400 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 14,798 илјади МКД по основ на долгови и 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 2019 година	
	Побарувања	Обврски
М-6 ДОО Скопје	-	292
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	3,149	43,527
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	2,542
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	57	1,003
Винојуг ДОО Гевгелија	11,049	-
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	8,974	-
М-6 Тиквеш - Србија	285,006	-
Гепластик ДОО Гевгелија	23	517
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	9,026	-
Барово ДООЕЛ Скопје	12,501	-
Машински сервис ДООЕЛ	6,156	-
Лепово ДООЕЛ Скопје	20,555	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	30,769	-
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	1,931	-
ВВ Тиквеш Продаја ДОО Хрватска	1,418	-
Вкупно побарувања и обврски со поврзани субјекти	390,614	47,881

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 Гевгелија	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 Скопје	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

Приходи и расходи со:	31 декември 2019 година	
	Приходи	Расходи
М-6 ДОО Скопје	-	9,083
М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје	-	15,077
Винојуг ДОО Гевгелија	207	-
М-6 Инвестиции ДООЕЛ Скопје	-	7,300
М-6 Едукативен центар ДООЕЛ Скопје	31	540
М-6 Монтенегро Дистрибутивен Црна Гора	-	-
М-6 Тиквеш- Србија	351,030	-
Барово ДООЕЛ Скопје	53	5,278
Гепластик ДОО Гевгелија	-	-
М-6 Дистрибутивен центар Хрватска	-	-
Машински сервис ДООЕЛ	2	-
Лепово ДООЕЛ Скопје	8,161	-
Тиквеш-Вински туризам ДООЕЛ	4,386	14,850
Тиквеш Продажба и дистрибуција ДООЕЛ	-	21,243
ВВ Тиквеш Продаја ДОО Хрватска	-	2,086
Вкупно приходи и расходи	363,870	75,457

35. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

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 Скопје	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

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 292 илјади МКД потекнуваат од искористени услуги во текот на 2019 година.

Обврските спрема друштво М-6 Аграр ДООЕЛ Скопје, кое е во целосна сопственост на матичното друштво М-6 ДОО Скопје во износ од 43,527 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 2019 година.

Побарувањата од друштвото М-6 Тиквеш Србија во износ од 285,006 илјади МКД произлегуваат од извршени продажби на производи во текот на 2019 година.

36. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на составување на Извештајот за финансиска состојба, во текот на јануари 2020 година, Друштвото има искористено банкарски гаранции издадени од Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 58,000 илјади МКД заради обезбедување на плаќање на царински долг и тоа 14,000 илјади МКД со рок на наплата до 31.07.2020 година; 3,000 илјади МКД со рок на наплата до 01.04.2021 година и 41,000 илјади МКД со рок на наплата до 01.04.2021 година. Исто така, Друштвото има дадено гаранции во вид на пристапување кон долг кон трето друштво М-6 ЕДЕН Логистика во износ 44,576 илјади МКД во корист на една банка.

На 31 декември 2019 година, Светската Здравствена Организација (СЗО) е известена за новиот коронавирус (ЦОВИД 19) кој се појави во Народна Република Кина, и започна брзо да се шири. На 30 јануари 2020 година, СЗО официјално ја објавува појавата и ширењето на коронавирусот како вонредна здравствена состојба од меѓународно значење. Последователно, на 11 март 2020 година појавата на коронавирусот е класифицирана како глобална пандемија од страна на СЗО.

На 18 март 2020 година, во нашата држава беше прогласена вонредна состојба на цела територија на РСМ заради спречување на внесување, ширење и справување со вирусот COVID 19, кој е проширен на сите континенти.

Со оглед дека последователните настани и околности поврзани со појавата на COVID 19 не постоеја на датумот на известување, раководството на Друштвото смета дека истите не влијаат на финансиските извештаи заклучно со 31 декември 2019 година и тие не треба да се корегираат.

Раководството смета дека во моментот не може да се предвидат потенцијалните ефекти поради појавата на COVID 19 врз работењето на Друштвото во иднина, но активно се следат можностите за дополнителни мерки и поддршки, како и други средства кои се на располагање со цел да се минимизира негативниот ефект врз активностите на Друштвото.