

СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје

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

Скопје, мај 2020

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за паричните текови	5
Извештај за промените во главнината	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 - 28
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

Арх. Бр. 0302/78 29.05.2020

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје

Извештај за финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на СКОПЈЕ СЕВЕР АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2019 година, како и 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 финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна 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 Северна Македонија (79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение) ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје

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

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

Основа за мислење со резерва

Како што е објаснето во белешките 3.7. и 15 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2019, Друштвото располага со побарувања од купувачи во износ од 16,659 илјади МКД (2018:15,515 илјади МКД). Во рамките на овие побарувања, Друштвото има сомнителни и спорни побарувања во нето износ од 1,627 илјади МКД (2018: 2,022 илјади МКД), за кои не е направена исправка на вредноста на товар на расходите како за останатите сомнителни побарувања.

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за ефектите од претходниот пасус, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на СКОПЈЕ СЕВЕР 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 со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен 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 финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2019 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје**

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на СКОПЈЕ СЕВЕР АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2019 година.

Скопје 29.05.2020 година

Овластен ревизор

Костадинка Китаноска



Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов




СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба	7	31,296	32,409
Трошоци на продадени услуги	8	(20,575)	(20,571)
БРУТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		10,721	11,838
Останати оперативни приходи	9	71	660
Трошоци за вработени	10	(8,333)	(8,090)
Амортизација	19;20	(4,724)	(4,744)
Исправка на сомнителни побарувања	15	(11,480)	(5,601)
Останати оперативни расходи	11	(4,763)	(4,920)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(18,508)	(10,857)
Приходи од финансирање	12	4,318	6,173
Расходи од финансирање	12	(945)	(1,859)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(15,135)	(6,543)
Данок на добивка	13	-	(483)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(15,135)	(7,026)
Друга сеопфатна добивка:		-	-
Вкупно друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		(15,135)	(7,026)

Управниот Одбор на Скопје Север АД Скопје ги одобри овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери на усвојување.

Директор
Моника Тимосиевска



СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	21	78,365	79,496
Вложувања во проширување на мрежа	20	60,054	62,662
Вкупно нетековни средства		138,419	142,158
Тековни средства			
Залихи	19	1,902	1,902
Побарувања од продажба	15	16,659	15,515
Побарувања за дадени аванси	17	2,028	5,079
Побарувања за дадени позајмици	16	778	8,614
Останати тековни средства и АВР	18	1,487	514
Парични средства	14	1,462	2,526
Вкупно тековни средства		24,316	34,150
ВКУПНО СРЕДСТВА		162,735	176,308
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
Главнина			
Акционерски капитал		240,846	240,846
Резерви		-	-
Ревалоризациона резерва		11	11
Акумулирана добивка (загуба)		(104,673)	(89,538)
Вкупно главнина		136,184	151,319
Долгорочни обврски			
Долгорочни кредити	23	7,280	-
Вкупно долгорочни обврски		7,280	-
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	22	8,647	6,941
Обврски за примени аванси		-	321
Обврски за примени кредити и позајмици	23	9,290	17,233
Останати тековни обврски и ПВР	24	1,334	494
Вкупно тековни обврски		19,271	24,989
Вкупно обврски		26,551	24,989
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		162,735	176,308

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности		
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ДАНОК НА ДОБИВКА	(15,135)	(6,485)
Усогласувања:		
Амортизација	4,724	4,744
Исправка на вредноста на побарувања	11,480	5,601
Расходи за камати	945	1,859
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства	2,014	5,661
Побарувања од продажба	(12,624)	6,502
Побарувања за дадени аванси	3,051	(5,079)
Останати тековни средства и АВР	(973)	(142)
Залихи	-	-
Обврски од добавувачи	1,706	(1,755)
Обврски за примени аванси	(321)	(99)
Останати тековни обврски и ПВР	840	(381)
Нето пари употребени во работењето	(6,307)	4,707
Платена камата	(945)	(1,859)
Платен данок од добивка	-	-
Нето парични текови од оперативни активности	(7,252)	2,848
Парични текови од инвестициони активности		
Набавки за проширување на мрежа	(19)	(103)
Набавки на недвижности, постројки и опрема	(966)	(94)
Нето парични текови од инвестициони активности	(985)	(197)
Парични текови од финансиски активности		
Примени (отплатени) позајмици, нето	7,173	(457)
Уплатен капитал	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	7,173	(457)
Нето зголемување (намалување) на паричните средства	(1,064)	2,194
Парични средства на почетокот на годината	2,526	332
Парични средства на крајот од годината	1,462	2,526

СКОПЈЕ СЕВЕР АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Уплатен капитал	Резерви	Ревалоризациони резерви	Акумулира на добивка (загуба)	Вкупно главнина
Во (000) МКД					
Состојба на 1 јануари 2018	240,846	-	11	(82,512)	158,345
Сеопфатна добивка:					
Загуба за годината	-	-	-	(7,026)	(7,026)
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	(7,026)	(7,026)
Трансакции со сопствениците:					
Уплатен капитал	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2018	240,846	-	11	(89,538)	151,319
Сеопфатна добивка:					
Загуба за годината	-	-	-	(15,135)	(15,135)
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	(15,135)	(15,135)
Трансакции со сопствениците:					
Уплатен капитал	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	240,846	-	11	(104,673)	136,184

1. Основни податоци и дејност

1.1. Основање и трансформација

Скопје Север АД Скопје (Друштвото) е основано на 29.09.1998 година од страна на друштвото за одржување, инженеринг и застапување Топлификација - одржување АД Скопје.

По направената анализа за оправданоста за топлифицирање на населбите Скопје-Север, Топанско поле и Чаир, како и по изработката на главните проекти за магистралната и секундарната топлификациона мрежа и за топланата, првичните работи се започнати на 25.02.1999 година.

На 17.05.2000 година е донесена одлука за зголемување на основната главнина со издавање на нови обични акции и за пристапување на нов акционер, по што, доминантен акционер на Скопје Север АД Скопје станува Топлификација АД Скопје.

По извршениот технички прием, на 17.01.2001 година е добиено одобрение за работа на топланата од Министерството за транспорт и врски на Република Македонија.

1.2. Емисија на акции

Основната главнина на друштвото се состои од 77,431 обични акции, со номинална вредност од 51.13 ЕВРА, од кои, 200 обични акции се емитирани со првата емисија, при основањето, 47,507 обични акции се емитирани со втората емисија и 29,724 обични акции се емитирани со третата емисија. Сопственичката структура на акционерскиот капитал со 31.12.2019 и 31.12.2018 година е следната :

Акционери	2019	2018	%
	Обични акции	Обични акции	
1.Топлификација АД - Скопје	77,414	77,414	99.98
3. Снабдување Запад ДООЕЛ Скопје	17	17	0.02
Вкупно акции :	77,431	77,431	100.0

1.3. Дејност

Основна регистрирана дејност на Друштвото е снабдување со пареа и топла вода.

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.4. Управување и раководење

Управувањето со акционерското друштво е организирано според двостепен систем, со три член надзорен и управен одбор.

Со акционерското друштво раководи председателот на Управниот одбор на Друштвото, кој:

- го застапува и претставува во односите со трети лица и
- одлучува за прашањата на работните односи.

1.5. Користење на топловодната мрежа

Топловодната мрежа, која Скопје-Север АД ја има евидентирано во своите евиденции и со неа стопанисува, е изградена со средства на основачот Топлификација АД, кои како зголемување на основачкиот влог се внесени во капиталот на Друштвото.

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 26, 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 (МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност.

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 заснована 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. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

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 камати и курсни разлики.

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 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. 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 времи 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.

3.6. 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 и парични средства на денарски сметки во банки.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. 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 врши исправка на вредноста на сите побарувања за кои се смета дека се сомнителни и тоа за сите утужени побарувања од физички лица кои се постари од 12 месеци во висина од 100% од нивната номинална вредност и за сите утужени побарувања од правни лица кои се постари од 36 месеци од датумот на билансот на состојба во висина од 100% од нивната номинална вредност, како и за сите сомнителни побарувања за камати.

3.8. 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.

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според курсот на НБРМ.

Последователно, НПО се водат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и било какво оштетување на вредноста на средствата.

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

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

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)-Продолжение

(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	1 %	1 %	100 години	100 години
Постројки и опрема	2.5 %	2.5 %	40 години	40 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

3.10 Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување 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.

3.11. 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)

3.12. Капитал

(а) Основна главнина

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

(б) 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.

3.13. 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. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.14. 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.

3.15. 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 не влегува во трансакции со странска валута, при што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Според ова, Друштвото не е изложено на можните флуктуации на странските валути, кое сепак е ограничено поради фактот дека најголем број трансакции се во Евра, чии валутен курс се смета за релативно стабилен.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.1. Пазарен ризик (Продолжение)

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата во хартии од вредност, со оглед дека истото не располага со вакви вложувања.

Друштвото е изложено на ризик кој произлегува од режимот на согласност при формирање на цените на услугите од страна на Регулаторната Комисија за енергетика на РМ. Имено, ризикот се состои во тоа што Друштвото е изложено на зголемување на пазарните цени на главните инпути (мазут и природен гас) кои што директно влијаат на вкупните трошоци на работење на Друштвото, а не е во состојба промптно да реагира со промена на цените на услугите, поради режимот на согласност. 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.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога нејзините купувачи (клиенти) нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентracија на кредитен ризик со оглед дека клиентите се широко распространети (голем број на домаќинства и правни лица) и истите делуваат во различни дејности. Друштвото нема изградено посебна политика за управување со овој вид на ризик со оглед на ограничените можности (голем број на клиенти со мали износи на побарувања, како и неразвиен пазар на посебни финансиски инструменти за обезбедување). Политика на Друштвото е тековно следење на ненаплатените побарувања, нивно редовно утужување и евидентирање на резервација (исправка на вредноста) за сите сомнителни и спорни побарувања.

4.3. Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматни стапки, кои се однесуваат на користените кредити договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото користи кредити и позајмици со варијабилни каматни стапки, постои изложеност на овој вид на ризик.

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. Друштвото е во состојба на зголемен ликвидносен ризик со оглед дека истото не врши редовна наплата на своите побарувања, поради што се јавува и неможноста за редовно сервисирање на обврските.

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 парите и паричните еквиваленти, побарувања од купувачи, обврските кон добавувачи, 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.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити поради што истото е изложено на ваков вид на ризик. Вкупната задолженост на Друштвото по основ на користени кредити и заеми од банки и други субјекти е дадена во белешката 23 и истата изнесува 16,570 илјади МКД, што претставува 11% од вкупниот капитал.

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото не влегува во трансакции во странска валута, поради што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

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. Бидејќи Друштвото користи кредити од банки договорени по варијабилни каматни стапки, истото е изложено на овој вид на ризик.

Вкупната изложеност на финансиски инструменти договорени по варијабилни каматни стапки изнесува 16,570 илјади МКД и евентуална промена на каматните стапки за $\pm 1\%$ би се рефлектирало во зголемување или намалување на добивката/загуба за износ од 166 илјади МКД.

6. Финансиски инструменти

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	1,462	-	-	-	1,462
Купувачи	16,659	-	-	-	16,659
Дадени позајмици	778				778
Останати побарувања	2	-	-	-	2
	18,901	-	-	-	18,901
Добавувачи	8,647	-	-	-	8,647
Кредити	7,030	200	2,060	7,280	16,570
Останати обврски	896	-	-	-	896
	16,573	200	2,060	7,280	26,113

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	2,526	-	-	-	2,526
Купувачи	15,515	-	-	-	15,515
Дадени позајмици	8,614				8,614
Останати побарувања	2	-	-	-	2
	26,657	-	-	-	26,657
Добавувачи	6,941	-	-	-	6,941
Кредити	17,233	-	-	-	17,233
Останати обврски	494	-	-	-	494
	24,509	-	-	-	24,509

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба на топлинска енергија на корисници на станбен простор	12,432	12,791
Приходи од продажба на топлинска енергија на корисници на деловен простор	18,864	19,618
Вкупно	31,296	32,409

8. ТРОШОЦИ НА ПРОДАДЕНИ УСЛУГИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Потрошен природен гас	18,623	18,315
Потрошена електрична енергија	1,715	1,777
Потрошена вода	237	479
Вкупно	20,575	20,571

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од исклучување и уклучување	9	25
Приходи од продажба на залихи на други	-	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	-
Останати приходи (судски такси)	62	635
Вкупно останати оперативни приходи	71	660

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Нето плати	5,416	4,784
Придонеси од плати	2,250	2,548
Персонален данок од плати	442	529
Дневници за службени патувања и патни трошоци	-	3
Трошоци за регрес и помошти на вработени	225	226
Надоместоци на членови на УО и НО	-	-
Вкупно	8,333	8,090

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Трошоци за консултански услуги (адвокати и сл)	1,781	1,242
Услуги за одржување	732	1,807
Банкарски провизии	167	198
Телефонски и интернет услуги	286	294
Премии за осигурување	198	201
Потрошени материјали	150	136
Трошоци за промоција, пропаганда, реклама, репрезентација и спонзорство	35	51
Останати	1,414	991
Вкупно	4,763	4,920

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од камати од потрошувачи	4,318	6,173
Позитивни курсни разлики	-	-
Расходи за камати	(945)	(1,859)
Негативни курсни разлики	-	-
Останати расходи од финансирање	-	-
Вкупно приходи (расходи) од финансисрање	3,373	4,314

13. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Усогласувањето на данокот од добивка кој се пресметува од добивката пред оданочување според законската стапка на данок од добивка со пресметаниот данок според ефективната даночна стапка на Друштвото за годините кои завршуваат на 31 декември 2019 и 2018 година е како што следува:

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Добивка (загуба) пред оданочување	(15,135)	(6,543)
Ослободувања за добивката пред оданочување	-	-
Непризнаени расходи:		
Отпис и исправка на побарувања	11,481	5,601
Исплатени надоместоци на вработени	-	-
Репрезентација	35	45
Парични и даночни казни	-	-
Ненаплатени побарувања од заеми	-	5,730
Даночна основа	(3,619)	4,833
Пресметан данок од добивка	-	483
Други ослободувања	-	-
Данок од добивка во биланс на успех	-	483
Добивка (загуба) пред оданочување	(15,135)	(6,543)
Ефективна даночна стапка	0.00%	-7.39%

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. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2018: 10%).

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Денарски сметки кај банки	1,457	2,517
Благајна	4	8
Девизна благајна	1	1
Вкупно парични средства	1,462	2,526

15. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Купувачи во земјата-правни лица	4,639	7,374
Сомнителни и спорни побарувања од правни лица	1,201	1,201
Вкупно бруто побарувања од купувачи-правни лица	5,840	8,575
Исправка на вредноста на побарувањата од правни лица	-	-
Вкупно нето побарувања од купувачи-правни лица	5,840	8,575
Купувачи во земјата-физички лица	10,393	6,119
Сомнителни и спорни побарувања од физички лица	66,946	69,347
Вкупно бруто побарувања од купувачи-физички лица	77,339	75,466
Исправка на вредноста на побарувањата од физички лица	(66,520)	(68,526)
Вкупно нето побарувања од купувачи-физички лица	10,819	6,940
Вкупно нето побарувања од продажба	16,659	15,515

Движење на исправка на вредноста на сомнителни побарувања:

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Состојба на побарувањата на 1 јануари	68,526	68,547
Нова исправка на сомнителни побарувања	-	-
Наплатени сомнителни побарувања	-	-
Отпис	-	-
Усогласување	(2,006)	(21)
Состојба на побарувањата на 31 декември	66,520	68,526

16. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ ПОЗАЈМИЦИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Топлификација АД Скопје во стечај - позајмици и камати	-	6,495
Снабдување Запад ДООЕЛ - камати	-	1,371
Производство на топлина ДООЕЛ - камати	778	748
Состојба на побарувањата на 31 декември	778	8,614

Побарувањата за дадени позајмици на поврзаното Друштво Топлификација АД Скопје - во стечај во 2018 во износ од 6,495 илјади МКД се состојат од дадени позајмици во 2017 година во износ 2,645 илјади МКД, како и побарувања во износ од 3,780 илјади МКД по основ на извршување на меница по видување на износ од 4,900 илјади ЕУР во корист на Стопанска Банка АД Скопје (врска белешка 25). Дадените позајмици се отпишани во 2019 година.

17. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

Побарувањата за дадени аванси со состојба на 31 декември 2019 година во износ од 2,028 илјади МКД (2018: 5,079 илјади МКД) се состојат од дадени аванси за набавка на природен гас на добавувачот Макпетрол Пром Гас ДООЕЛ Скопје.

18. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Побарувања за данок на додадена вредност	1,117	144
Побарувања за данок на добивка	368	368
Однапред платени трошоци	-	-
Останато	2	2
Вкупно	1,487	514

19. ЗАЛИХИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Залиха на мазут	1,104	1,104
Материјали	798	798
Резервни делови	-	-
Ситен инвентар	28	28
Исправка на ситниот инвентар	(28)	(28)
Вкупно залихи	1,902	1,902

20. ВЛОЖУВАЊА ВО ПРОШИРУВАЊЕ НА МРЕЖА

	Објекти (000) МКД	Постројки и опрема (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност			
Состојба на 1 јануари 2019	66,618	56,891	123,509
Директни зголемувања	-	19	19
Продажби И расход	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	66,618	56,910	123,528
Исправка на вредност			
Состојба на 1 јануари 2019	19,699	41,148	60,847
Амортизација за тековна година	1,209	1,418	2,627
Состојба на 31 декември 2019	20,908	42,566	63,474
Сегашна вредност на:			
31.12.2019 ГОДИНА	45,710	14,344	60,054
31.12.2018 ГОДИНА	46,919	15,743	62,662

21. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	<u>Земјиште</u> <u>(000) МКД</u>	<u>Објекти</u> <u>(000) МКД</u>	<u>Постројки</u> <u>и опрема</u> <u>(000) МКД</u>	<u>Транспорт</u> <u>средства</u> <u>(000) МКД</u>	<u>НПО во тек</u> <u>(000) МКД</u>	<u>Вкупно</u> <u>(000) МКД</u>
Набавна вредност						
Состојба на 1 јануари 2019	9,608	68,603	71,786	14,272	50	164,319
Директни зголемувања	-	950	-	16	-	966
Пренос од инвестиции во тек	-	-	-	-	-	-
Расходи и отуѓување	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	9,608	69,553	71,786	14,288	50	165,285
Исправка на вредност						
Состојба на 1 јануари 2019	-	20,219	51,104	13,500	-	84,823
Амортизација за тековна година	-	148	1,774	175	-	2,097
Расходи и отуѓување	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	-	20,367	52,878	13,675	-	86,920
Сегашна вредност на:						
31.12.2019 ГОДИНА	9,608	49,186	18,908	613	50	78,365
31.12.2018 ГОДИНА	9,608	48,384	20,682	772	50	79,496

Земјиштето на Друштвото со вредност од 9,608 илјади МКД и градежните објекти на Друштвото (Топлана Север) со сегашна вредност од 49,186 илјади МКД се дадени под залог (хипотека) заради обезбедување на плаќање на обврските на мајката компанија Топлификација АД Скопје спрема банките кредитори.

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Обврски спрема добавувачите на гас, електрична енергија и вода	461	762
Обврски спрема поврзани субјекти (Белешка 25)	6,419	2,984
Обврски спрема добавувачи во земјата	1,767	3,195
Вкупно обврски спрема добавувачи	8,647	6,941

23. ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Долгорочни кредити од:		
Комерцијална Банка АД Скопје (a)	9,640	-
Вкупно долгорочни кредити	9,640	-
Минус: тековна доспеаност на долгорочни кредити	(2,360)	-
Вкупно нето долгорочни кредити	7,280	-
Краткорочни кредити од:		
Комерцијална Банка АД Скопје (a)	-	6,042
Комерцијална Банка АД Скопје (a)	-	5,841
Топлификација инженеринг ДООЕЛ Скопје (б)	6,930	5,350
Вкупно краткорочни кредити	6,930	17,233
Вкупно кредити	16,570	17,233

(a) Долгорочен кредит во износ од 9,640 илјади МКД со рок на отплата на февруари 2024 година и променлива каматна стапка (референтна каматна стапка на денарски депозити+4.1%), обезбеден со залог на 77,231 акција издадена од Скопје Север АД Скопје, во сопственост на Топлификација АД Скопје. Овој кредит произлегува од извршеното реструктурирање на долгот кон Комерцијална Банка АД Скопје во 2018 година во вкупен износ од 11,883 илјади МКД.

(б) Заем од поврзаното Друштво Топлификација инженеринг ДООЕЛ Скопје во износ од 6,930 илјади МКД со каматна стапка СКИБОР+1%. Согласно Анексот на договорот склучен во 2019 година, заемот е бескаматен.

24. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Обврски за нето плати на вработени	805	305
Обврски за придонеси од плати	367	135
Обврски за персонален данок од плати	71	24
Обврски за данок од добивка	-	-
Обврски за ДДВ	-	-
Останати обврски спрема вработени	91	30
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	1,334	494

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ (НЕИЗВЕСНОСТИ)

а) Судски спорови

Поради неможност да ги наплати своите побарувања, со состојба на 31 декември 2019 година, Скопје Север АД Скопје има поведено и сеуште незавршено судски постапки против индивидуални корисници во износ од 66,947 илјади МКД (2018: 69,347 илјади МКД) и против правни лица во износ од 1,201 илјади МКД (2018: 1,201 илјади МКД)-(Белешка 15).

Друштвото нема потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други субјекти.

б) Дадени хипотеки и залози на својот имот

Земјиштето на Друштвото со вредност од 9,608 илјади МКД и градежните објекти на Друштвото (Топлана Север) со сегашна вредност од 49,186 илјади МКД се дадени под залог (хипотека) заради обезбедување на плаќање на обврските на мајката компанија Топлификација АД Скопје спрема банките кредитори (белешка 21)

26. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото е во доминантна сопственост (99.98%) на друштвото Топлификација АД Скопје во стечај, која пак поседува во доминантна сопственост или има значајно учество (над 20%) во други друштва. Покрај матичното друштво, останати поврзани субјекти се друштвата: Топлификација Битола ДОО, Топлификација Инженеринг ДООЕЛ, Гас трейд ДООЕЛ, Снабдување Запад ДООЕЛ, Снабдување Центар ДООЕЛ, Снабдување Исток ДООЕЛ, Дистрибуција на топлина ДООЕЛ, Производство на топлина ДООЕЛ и Сервиси за Греење ДООЕЛ.

Трансакциите со овие друштва во 2019 и 2018 година кои што ги опфаќаат побарувањата од, обврските кон, како и соодветни приходи и расходи се како што следува:

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Побарувања од:		
Топлификација АД Скопје, стечај - позајмици и камати	-	6,495
Снабдување Запад ДООЕЛ - позајмици и камати	-	1,371
Производство на топлина ДООЕЛ - позајмици и камати	778	748
	778	8,614
Обврски кон:		
Дистрибуција на топлина ДООЕЛ	42	106
Снабдување Запад ДООЕЛ	175	93
Топлификација АД Скопје - во стечај	3,846	1,758
Снабдување Исток ДООЕЛ	493	128
Снабдување Центар ДООЕЛ	1,738	734
Топлификација инженеринг ДООЕЛ	125	125
Топлификација инженеринг ДООЕЛ-позајмици и камати	6,930	5,350
	13,349	8,294

26. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од камата		
Топлификација АД Скопје - во стечај	-	66
Снабдување Запад ДООЕЛ	-	19
Производство на топлина ДООЕЛ	-	12
	-	97
Расходи од набавки од:		
Производство на топлина ДООЕЛ	405	-
Топлификација АД Скопје - во стечај	-	17
Топлификација инженеринг ДООЕЛ	-	50
Дистрибуција на топлина ДООЕЛ	61	117
	466	184
Расходи за камати		
Топлификација инженеринг ДООЕЛ	-	31
	-	31

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

На 31 декември 2019 година, Светската Здравствена Организација (СЗО) е известена за новиот коронавирус (COVID 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 31.12.2019 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.

**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 2019 година

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

ЕМБС: 05246067

Целосно име: Друштво за снабдување со пареа и топла вода Скопје Север АД - Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки**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)	138.419.440,00			142.159.578,00
9	- - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	138.419.440,00			142.159.578,00
10	- - Недвижности (011+012)	104.504.534,00			104.911.485,00
11	- - Земјиште	9.607.813,00			9.607.813,00
12	- - Градежни објекти	94.896.721,00			95.303.672,00
13	- - Постројки и опрема	33.679.609,00			36.965.459,00
15	- - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	185.297,00			232.634,00
18	- - Материјални средства во подготовка	50.000,00			50.000,00
36	- - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	24.315.622,00			34.148.965,00
37	- - I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.901.908,00			1.901.908,00
38	- - Залихи на сировини и материјали	1.901.908,00			1.901.908,00
45	- - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	20.173.273,00			21.106.667,00
47	- - Побарувања од купувачи	16.658.717,00			15.513.881,00
48	- - Побарувања за дадени аванси на добавувачи	2.028.524,00			5.078.725,00
49	- - Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.483.741,00			511.770,00
50	- - Побарувања од вработените	2.291,00			2.291,00
52	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	778.133,00			8.614.078,00
56	- - Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	778.133,00			8.614.078,00
59	- - V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.462.308,00			2.526.312,00
60	- - Парични средства	1.462.308,00			2.526.312,00
63	- - ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	162.735.062,00			176.308.543,00
65	- - ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	136.182.550,00			151.317.902,00
66	- - I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	240.845.742,00			240.845.742,00
70	- - V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	11.097,00			11.097,00
76	- - VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	89.538.937,00			82.513.023,00
78	- - X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	15.135.352,00			7.025.914,00
81	- - Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	26.552.512,00			24.990.641,00
95	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	26.552.512,00			24.990.641,00
96	- - Обврски спрема поврзани друштва	167.698,00			232.586,00
97		8.480.109,00			6.710.220,00

98	- - Обврски спрема добавувачи		321.390,00
99	- - Обврски за аванси, депозити и кауции		
99	- - Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	435.824,00	159.044,00
100	- - Обврски кон вработените	899.156,00	335.299,00
103	- - Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	6.929.725,00	5.349.663,00
104	- - Обврски по заеми и кредити	9.640.000,00	11.882.439,00
111	- - ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	162.735.062,00	176.308.543,00

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)	31.367.420,00			33.068.649,00
202	- - Приходи од продажба	31.305.006,00			32.918.600,00
203	- - Останати приходи	62.414,00			150.049,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	49.876.390,00			43.925.368,00
208	- - Трошоци за сировини и други материјали	20.861.158,00			20.884.826,00
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	1.933.978,00			2.735.517,00
212	- - Останати трошоци од работењето	2.543.264,00			1.869.298,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	8.333.156,00			8.091.231,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	5.436.358,00			5.308.234,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	441.827,00			429.261,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	2.229.643,00			2.123.692,00
217	- - Останати трошоци за вработените	225.328,00			230.044,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	4.724.360,00			4.743.638,00
222	- - Останати расходи од работењето	11.480.474,00			5.600.858,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	4.318.488,00			6.173.215,00
224	- - Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)				96.969,00
226	- - Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва				96.969,00
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	4.318.488,00			6.076.246,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	944.870,00			1.859.001,00
235	- - Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)				30.958,00
236	- - Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва				30.958,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	944.870,00			1.828.043,00
247	- - Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	15.135.352,00			6.542.505,00
251	- - Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	15.135.352,00			6.542.505,00
252	- - Данок на добивка				483.409,00
256	- - НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	15.135.352,00			7.025.914,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	17,00			16,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
270		15.135.352,00			7.025.914,00

- - Загуба за годината			
291	- - Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	15.135.352,00	7.025.914,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	- - Земјишта	9.607.813,00			9.607.813,00
631	- - Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	136.171.659,00			135.221.659,00
633	- - Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	41.274.938,00			39.917.987,00
634	- - Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	94.896.721,00			95.303.672,00
643	- - Набавна вредност на компјутерска опрема	472.075,00			472.075,00
645	- - Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	472.075,00			469.069,00
646	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)				3.006,00
662	- - Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	778.133,00			8.614.078,00
672	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	1.483.741,00			995.179,00
673	- - Останати побарувања од физички лица , трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	18.687.241,00			20.592.606,00
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)	6.929.725,00			
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)	240.845.742,00			240.845.742,00
684	- - Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	167.697,00			232.586,00
687	- - Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	8.480.109,00			12.059.883,00
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	31.305.006,00			32.878.900,00
704	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)				150.049,00
717	- - Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	149.730,00			135.780,00
720	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	99.771,00			120.197,00
724	- - Вода (< или = АОП 208 од БУ)	237.087,00			478.779,00
725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	1.713.475,00			1.776.472,00
726	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	18.623.075,00			18.315.174,00
731		285.608,00			294.140,00

	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)		
744	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	213.328,00	213.328,00
747	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)		3.316,00
749	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	12.000,00	13.400,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	35.482,00	50.503,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	190.701,00	200.699,00
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	167.049,00	198.107,00
762	- - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	359.229,00	177.738,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.781.159,00	1.242.251,00
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	16,00	16,00

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
2292	- 35.30 - Снабдување со пареа и климатизација	35.685.908,00			

Потпишано од:

Zoran Kovachevski
zoran.kovacevski@toplifikacija.mk
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

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.

Годишен извештај за 2019 година



Скопје Север АД - Скопје

Друштво за снабдување со пареа и топла вода



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО И ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ
НА СКОПЈЕ СЕВЕР АД- СКОПЈЕ
ВО ПЕРИОДОТ I - XII 2019 ГОДИНА

*СКОПЈЕ,
МАЈ 2020 ГОДИНА*

Содржина

1. ПОДАТОЦИ ЗА ДРУШТВОТО	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ	3
3. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	4
4. ЦЕНА НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА	5
5. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА	5
6. ДИСТРУБУЦИЈА НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА	13
7. СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА	16
8. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО	22
8.1. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (БИЛАНС НА УСПЕХ)	22
8.2. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА (БИЛАНС НА СОСТОЈБА)	23
8.3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	24
8.4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА ВО ГЛАВНИНАТА	25
8.5. БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	26
9. СТРУКТУРИ НА УПРАВУВАЊЕ СО ДРУШТВОТО	28

1. ПОДАТОЦИ ЗА ДРУШТВОТО

Скопје Север АД е друштво чија стопанска дејност е производство и дистрибуција на топлинска енергија. Првичните работи околу изградбата на Топланата се започнати на 25.02.1999 година, кога за почеток почнува да се гради магистралниот вод скопје-север-северно. Инвестиционите активности околу изградбата и опремата на Топланата се извршуваа во текот на цела 1999 и 2000 година.

По извршениот техничкиот прием на наше барање на 17-01-2001 година добиено е одобрение за работа на топланата од ресорното Министерството за Транспорт и Врски, со што стартува и првата грејна сезона 2000-2001. Скопје Север АД Скопје е основано како друштвото за трговија на големо со метална стока, цевки и уреди и опрема за централно греење од страна на друштвото за одржување, инженеринг и застапување Топлификација Одржување АД Скопје на ден 29.09.1998 година. Акционерското друштво Скопје Север АД Скопје е правно лице кое самостојно трајно врши деловен потфат заради стекнување на доход односно добивка.

При регистарскиот суд на Основен суд Скопје II - Скопје, во трговскиот регистар е запишано како акционерско друштво за трговија на големо со метална стока, цевки, уреди и опрема за централно греење Скопје Север АД Скопје, со решение Трг. бр. 4223/98 од 16.11.1998 година. Во 2005 година почна постапка за промена на називот на фирмата а со цел усогласување со основната дејност која ја извршува друштвото. Така што на 01.09.2005 година издадено е решение од Основен суд Скопје II - Скопје под број П.Трег.2671/05 со кое Скопје Север АД се регистрира како Друштво за снабдување со пареа и топла вода.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ

Организациона поставеност на друштвото се разработува преку работни места предвидени со овој Правилник, како следи:

- Директор
- Работна единица за економско-правни работи
 - одделение за општо-правни работи
 - одделение за економски работи
- Работна единица за производство и дистрибуција на топлинска енергија
 - одделение за производство и одржување
 - одделение за дистрибуција

Работењето на Друштвото е така поставено да е прилагодено на Правилникот за регулирање на цена на топлинска енергија донесен од Регулаторната комисија и истото се извршува во три регулирани дејности и тоа :

- Производство на топлинска енергија
- Дистрибуција на топлинска енергија
- Снабдување со топлинска енергија

3. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Заклучно со 31.12.2019 година во Друштвото се вработени 15 работници на неопределено време. Од вкупен број вработени 10 се мажи и 5 жени. Вработените се распоредени на работните места онака како што е прикажано во следните табеларни прегледи.

ПРЕГЛЕД
на пополнети работни места по стварна и распоредена квалификација
со број на извршители примени на неопределено и определено време

стварна квалификација	работно место	барана стручна спрема	број на извршители неопределено-определено	
VII/1	Директор	VII/1	1	/
VII/1	Самостоен референт за правни работи	VII/1	1	/
IV	Администратор	IV	1	/
IV	Реф. за достава, наплата и отчитување кај индивидуални и деловни купувачи	IV	2	/
IV	Референт за економски работи и осигурување	IV	1	/
VII/1	Раководител на РЕ за произ. и дистрибуција на т.е.	VII/1	/	/
IV	Машинист 1 на БКГ котли со ХПВ	IV	4	/
IV	Дистрибутер	IV	3	/
IV	Референт за архивско работење	IV	/	1
IV	Магационер	IV	1	/

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД НА ВРАБОТЕНИТЕ СО СТВАРНА И РАСПОРЕДЕНА КВАЛИФИКАЦИЈА

Квалификација	Стварна квалификација по степени	Распоредени систематизација
VII/1/BCC	3	2
IV/ CCC	11	13
III / CC3	1	/
ВКУПНО	15	15

4. ЦЕНА НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА

Скопје-Север АД своето работење го извршува во три регулирани дејности од јавен интерес, согласно Законот за Енергетика на Република Македонија. Тие дејности се Производство, Дистрибуција и Снабдување со топлинска енергија кои поради јавниот интерес се подложни на регулирање од страна на независното тело Регулаторна комисија за енергетика на Република Македонија. Регулаторната комисија за енергетика, врз основа на Правилникот за начин и услови за регулирање на цени на топлинска енергија за греење ја утврдува цената на топлинската енергија.

Врз основа на поднесеното барање за утврдување на максимален приход во месец јули е донесена Одлуката за утврдување на регулиран максимален приход и тарифните ставови за продажба на топлинската енергија кои се применуваат од 01.08.2019 година.

Тарифните ставови по категорија на корисници, како и датумот од кога се применуваат одобрените цени е прикажна во табеларниот преглед :

Датум од кога се применува цената			01.08.2018	01.08.2019
Тарифни ставки		Цена во денари	Цена во денари	Цена во денари
1. КАТЕГОРИЈА ДОМАЌИНСТВА			Наплата со мерач	
1.2.1	Топлинска моќност	KW	959,1400	950,4981
1.2.2	Испорачана енергија	KWx	2,2270	2,2196
2. КАТЕГОРИЈА ОСТАНАТИ			Наплата со мерач	
2.2.1	Топлинска моќност	KW	1.827,3535	1.810,8891
2.2.2	Испорачана енергија	KWx	4,2428	4,2287

5. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА

Климатски показатели

Просечните надворешни температури за секој месец одделно како и за целата година, според податоците од Републичкиот хидрометеоролошки завод, во табела бр.1 прикажани се во споредба со проектните температури на надворешен воздух на ниво на град Скопје.

Табела бр.1.

Месец	Јануари	Февруари	Март	Април	Октомври	Ноември	Декември	Просечно
Планирано	2.0	5.0	9.0	13.0	12.0	8.0	3.0	6.62
Остварено	0,5	6.2	12.1	13.8	16.9	12.7	5.5	8.65

Во рубриката за планирана температура, во претходниот табеларен преглед, дадена е проектната надворешна температура, која за скопската географска област, за грејните месеци од годината, се усвојува според прикажаните вредности, а за цела грејна сезона изнесува 6.62°C. Од горната табела, средната надворешна температура според РХМЗ е повисока од проектната и е во просек 8.65 °C. Движењето на просечните надворешни температури дадено е во дијаграм бр 1.



Дијаграм бр. 1

ГРЕЕН ПЕРИОД

Календарската 2019 година беше предвидена со 183 грејни дена или со 2760 часа. Планирано беше грејната сезона 2018/2019 да заврши на 15.04.2019 година, а новата грејна сезона - 2019/2020 да започне на 15.10.2019 година. Времето на работа во 2019 година не се поклопи со предвидувањата, односно грејната сезона започна на 07.10.2019 година, а претходната грејна сезона заврши на 23.04.2019 година. Така, грејниот период во 2019 година траеше 182 дена. Бројот на грејните денови од грејните месеци на 2019 година даден е во табела бр.2.

Табела бр.2

Месец	Јануари	Февруари	Март	Април	Октомври	Ноември	Декември	Вкупно
Планирано	31	28	31	15	17	30	31	183
Остварено	31	28	31	21	10	30	31	182

Што се однесува до просечното дневно време на испорака на топлина, усвојувајќи време на максимално приклучен конзум од 1150 часови според препораките од Rech-Nagel потребниот број на грејни часови се пресметува според:

$$\tau = f * f_h * 24 = 0.7 * 0.89 * 24$$

Каде f е сумарен фактор кој во предвид го зема приклучениот конзум, типовите на објекти приклучени на системот, влијанието на објекти кои немаат потреба од целодневна испорака на топлина и останати фактори кои битно влијаат на квалитетот на испорака на топлинска енергија. Од горната равенка се добива потребното дневно време на испорака на топлина да изнесува 15 часови. Во табела бр.3 ќе ги проследиме вкупните остварени работни саати во текот на грејните месеци од 2019 година, како и просечното дневно време на испорака.

Табела бр.3

Месец	Јануари	Февр.	Март	Април	Октомври	Ноември	Декемв.	Вкупно
Планирано	465	435	465	225	255	450	465	2760
Вкупно време (h)	513	424	231	135	63	353	510	2229
Просечно дневно(h/ден)	16.55	15.14	7.45	6.43	6.30	11.77	16.45	12

ИНСТАЛИРАНИ КАПАЦИТЕТИ

Во топланата Скопје Север инсталирани се два вреловодни котла тип **HWDRS-2300** со капацитет од **23 MW** ако работат на природен гас односно **19,1 MW** ако работат на мазут како погонско гориво. Котлите се производство на “Димче Бањарот” - Прилеп според лиценца од Австриска фирма.

ПРИКЛУЧЕН ТОПЛИНСКИ КОНЗУМ НА КОРИСНИЦИ НА УСЛУГИ

Конзумот е преставен во следните категории, и тоа:

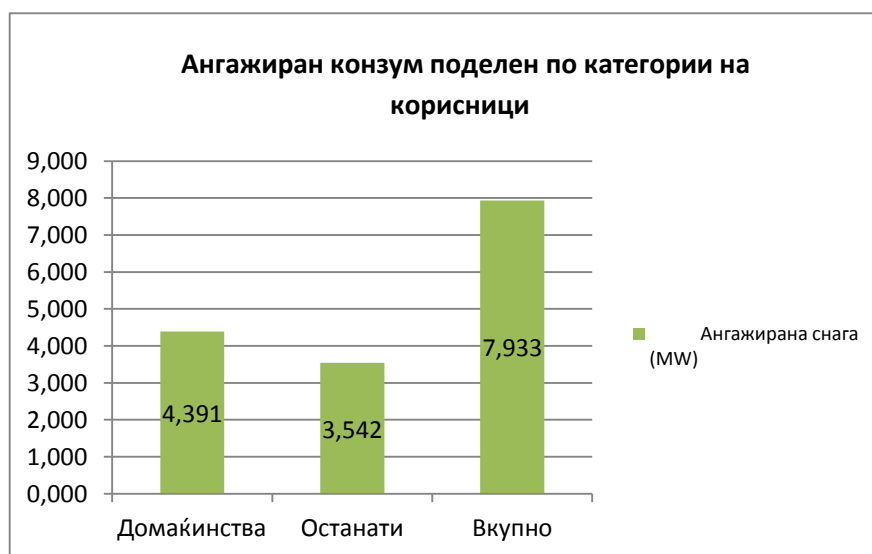
Инсталиран конзум е оној кој се добива со машинските проекти за греење на приклучените објекти, тоа е севкупниот капацитет на приклучени грејни тела.

Ангажиран конзум е конзумот кој се добива пресметковно по отчитаните калориметри, со корекциони пресметки.

Во табела бр.4 дадена е состојбата на конзумот на праг на потрошувач пред и по промената по категорија на корисници со состојба на 31.12.2019 год.

Табела бр.4

Категории	Инсталирана снага (MW)	Ангажирана снага (MW)
Домаќинства	3.642	4.391
Останати	4.572	3.542
Вкупно	8.214	7.933



Дијаграм бр.2

Од дијаграм бр.2, графички може да се види дека од вкупниот приклучен конзум на корисници на топлинска енергија, станбените објекти учествуваат со 54 %, а останатите 46 % се учество на деловните објекти.

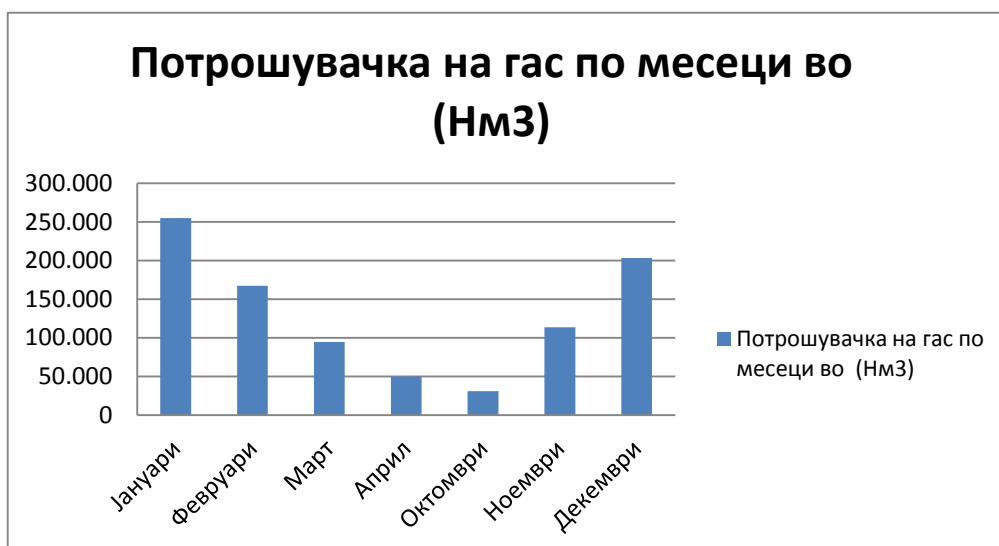
ПОТРОШУВАЧКА НА ЕНЕРГЕТСКИ ГОРИВА ВО ПОЕДИНИ ВИДОВИ

Со планот за 2019 година беше предвидена вкупна потрошувачка од 1.022.500Нм³ гас. Остварена е потрошувачка на гас од 914.292 Нм³. Во табела бр.5 прикажани се горенаведените состојби на потрошен природен гас.

Табела бр.5

Месец	Јануари	Февр.	Март	Април	Октомври	Ноември	Декември	Вкупно
Гас (Нм ³)	254.680	167.294	94.550	49.940	30.807	113.711	203.310	914.292
Вк.екв. мазут	222,7	146,3	82,6	43,7	26,9	99,4	177,7	799,4

Во текот на целата 2019 година се користеше природен гас како погонско гориво поради заштитата на животната средина, а графички тоа е прикажано во дијаграм бр.3.



Дијаграм бр.3

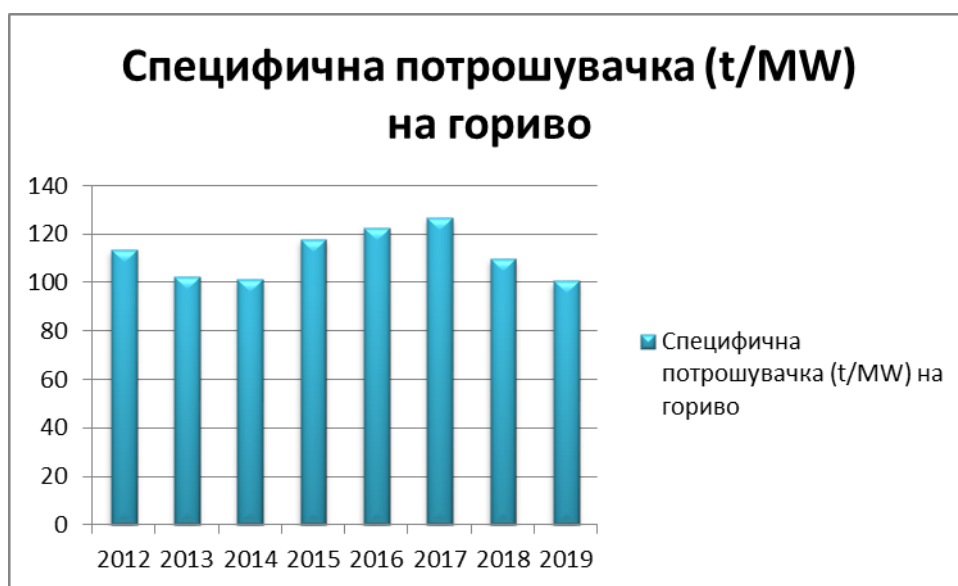
Потрошувачката на енергетски горива по години

Во Табела бр.6 е прикажана специфичната потрошувачка на гориво според ангажиран конзум и остварените климатски параметри.

Табела бр.6

	Ед. Мерка	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Потрошен ек.мазут	(t)	1777.4	1071.26	895.54	963.78	907.51	975,2	849.0	799.4
спец. потр. на гориво	(t/MW)	113.75	102.43	101.43	117.99	122.64	126.80	109.99	100.72
спец. потр. на гориво	(kg/MW,SD)	49.71	44.79	42.28	49.1	51.4	49.8	51.1	48.8

Специфичната потрошувачка на гориво по t/MW конзум е дадена во дијаграм бр.4 во продолжение



Диаграм бр.4

ПОТРОШУВАЧКА НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА

Вкупната потрошувачка на активна електрична енергија во грејните месеци од 2019 година, во топланата, изнесува 308 (MWh). Ако земеме во предвид дека планираната потрошувачка на електрична енергија за грејните месеци од 2019 година изнесуваше 1.110 (MWh), остварената потрошувачка е под планираната. Планираната потрошувачка на електрична енергија е базирана врз основа на вкупниот инсталиран капацитет на Скопје Север АД, односно во 2019 година работевме со половина од инсталирана снага па затоа и имаме толкава разлика, односно планирана со реално потрошена електрична енергија.

Табела бр.7

Месец	јануари	февруари	март	април	октом.	ноем.	декем.	Вкупно
Планирано	250	180	150	60	80	170	220	1110
Остварено	68	54	33	23	18	44	68	308

ПОТРОШУВАЧКА НА ХЕМИСКИ ПОДГОТВЕНА ВОДА И ГОТВАРСКА СОЛ

Од табела бр.8 можеме да видиме дека во 2019 година потрошувачката на ХПВ е под планирањата, односно количините на хемиски припремена вода и потрошена сол за нејзина припрема се помали од планираните.

Табела бр.8

Месец	јануари	февр.	март	април	октом.	ноем.	декем.	Вкупно
Планирано	1000	800	700	400	1300	1000	1000	6500
ХПВ (м ³)	347	218	244	229	626	696	287	2647
Готв.сол(кг.)	300	300	300	0	600	600	300	2400

ПРОИЗВЕДЕНА ТОПЛИНА

Од аспект на произведена топлинска енергија, потребната топлинска енергија за цела 2019 година според остварените климатски параметри изнесува 8134 MWh. Реално произведената топлинска енергија според пресметка врз база на потрошено гориво и дозволени вредности за ета и долна топлинска моќ од страна на РКЕ изнесува 8104 MWh. На калориметарот на праг на топлина за цела 2019 година регистрирана е енергија од 8054 MWh.

Во табела бр.9 е претставена оствареното производство на топлинска енергија по месеци во текот на 2019 година.

Табела бр.9

Месец	Јануари	Февр.	Март	Април	Октом.	Ноември	Декември	вкупно
Планирано (MWh)	2253	1474	842	445	277	1022	1821	8134
Гас-оств. (MWh)	2244	1485	831	448	268	976	1802	8054

ОСТВАРУВАЊЕ НА ПЛАНОТ ЗА ОДРЖУВАЊЕ НА ПРОИЗВОДНИТЕ КАПАЦИТЕТИ

Во текот на 2019 година се остварени редовните планови за одржување на производните капацитети (План за ремонт) и плановите за реконструктивните и инвестиционите зафати на истите (Накнаден ремонт). При тоа, проверена е, а секаде каде е неопходно, ремонтирана опремата и постројките за производство на топлинска енергија. Завршени се вкупно 186 позиции, односно сите предвидени позиции во плановите за редовен ремонт. За тоа се потрошени вкупно 1758 работни часа од 7 извршители. Во табела бр.10 прикажани се сите работни позиции по сектори и часови на изработен ремонтен период.

Табела бр.10

Опис		Класичен ремонт		Вкупно часови	Број на извршители
		План	Остварено		
Производство на топлинска енергија	Позиции	88	88	1280	4
	Часови	1280	1280		
Машинско одржување и возен парк	Позиции	36	36	170	2
	Часови	170	170		
Инструментално одржување	Позиции	41	41	128	1
	Часови	128	128		
Електро одржување	Позиции	7	7	120	1
	Часови	120	120		
ХПВ и екологија	Позиции	14	14	60	1
	Часови	60	60		
Вкупно	Позиции	186	186	1758	9
	Часови	1758	1758		

ОБУКА НА ВРАБОТЕНИТЕ ЗАРАДИ СИГУРНО БЕЗБЕДНО И КВАЛИТЕТНО ВРШЕЊЕ НА ЕНЕРГЕТСКАТА ДЕЈНОСТ

Како составен дел од процесот на производство на топлинска енергија со цел негово реализирање со висок степен на ефективност и со цел подигнување на нивото на безбедност и здравје на работниците на повисоко ниво, пред почеток на сезоната со работниците кои се директно вклучени во процесот на производство на топлинска енергија се врши редовна годишна обука и дискусија за пропишаните мерки кои е потребно да се применуваат за безбедно работење.

ЗАШТИТА НА ЖИВОТНАТА СРЕДИНА, ЖИВОТОТ И ЗДРАВЈЕТО НА ЛУЃЕТО

Во текот на 2019 година е вршен мониторинг на емисија на штетни материи во воздухот преку еколошките мерења на котлите кои се прават еднаш месечно на секој котел. Извештаите за извршените еколошки мерења со резултатите од мерењата редовно се доставувани до секторот за заштита на животната средина при град Скопје. Сето ова допринесе воопшто да не се случат поголеми еколошки инциденти кои би влијаеле негативно на животната средина.

СПРОВЕДУВАЊЕ НА МОНИТОРИНГ ВРЗ СОПСТВЕНОТО РАБОТЕЊЕ

Во текот на 2019 година е вршен постојан мониторинг на сопственото работење преку секојдневните записи на параметрите во сите производни единици, согласно инсталираниот софтверски пакет за “Погонски извештаи”. Со овој софтвер секој час се запишуваат сите податоци за остварените параметри на ниво на производна единица, како и податоци на ниво на топлана. Сите податоци од секојдневната контрола и забелешки ги евидентираат во посебни формулари кои се проверуваат од страна на одговорните лица во овие служби.

ОБЕЗБЕДУВАЊЕ НА УСЛОВИ ЗА СИГУРНО КОНТИНУИРАНО И КВАЛИТЕТНО ВРШЕЊЕ НА ЕНЕРГЕТСКАТА ДЕЈНОСТ

Во текот на 2019 година, извршени се сите подготовки за сигурно континуирано и квалитетно вршење на енергетската дејност производство на топлинска енергија:

- завршени се сите предвидени позиции од планови за ремонт
- извршени се потребните реконструктивни и инвестициони зафати неопходни за сигурно и безбедно работење на производните капацитети
- пред почетокот на грејната сезона се извршени сите проверки на постројките (ладни и топли проби)
- обезбеден непречен континуиран дотур на гориво
- извршена е проверка на подготвеноста на вработените преку тестирање

ОБЕЗБЕДУВАЊЕ НА ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ

Во текот на 2019 година континуирано се работи на обезбедување на енергетска ефикасност на постројките во топланите, посебно на котлите, се со цел на постигање на проектните коефициенти на корисно дејство. Редовно се вршени мерења на температурите на димни гасови на котлите и содржината на кислород во нив.

6. ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА**ОПШТО**

Извршување на дејноста дистрибуција на топлинска енергија на подрачјето на Скопје Север се остварува од страна на тројца извршители. Дејноста се обавува преку дистрибутивниот систем кој се состои од дистрибутивна мрежа и дистрибутивни постројки. Произведената топлинска енергија се превзема од производните капацитети во дистрибутивната мрежа и се дистрибуира до топлинските станици на објектите на тарифните потрошувачи.

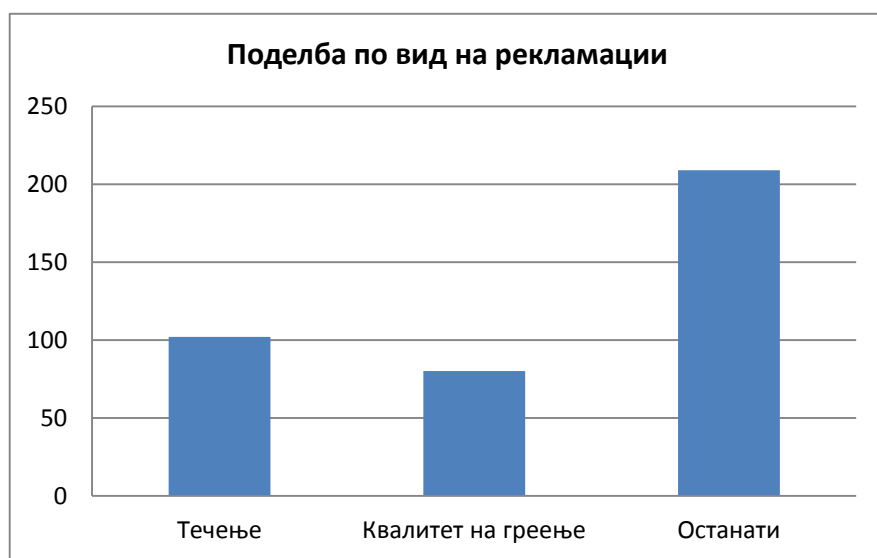
Медиумот за дистрибуција на превземената топлинска енергија е врела вода и истата се предава на потрошувачите преку топлински станици. На дистрибутивниот систем се приклучени 39 објекти, преку 39 топлински станици.

За сите објекти во кои има мониторинг (МРО) се вршени редовни месечни контроли преку кои се вршеше следење на работата на топлинските станици и при тоа е констатирано дека нема поголемо отстапување во работењето.

Извршувањето на дејноста дистрибуција на топлинска енергија е елаборирана низ повеќе сегменти кои се дадени во продолжение.

РЕКЛАМАЦИИ

Во 2019 година, по сите основи, регистрирани се вкупно 391 рекламации на подрачјето на Скопје Север. Од нив, 102 биле за течење (на внатрешната инсталација или во топлинската станица), 80 за квалитет на греење и 209 останати интервенции по различни основи (перење радијатори, полнење/празнење објекти, интервенција на мониторинг и сл.). Графички приказ е даден во дијаграм бр.5.



Дијаграм бр.5

Земајќи во предвид дека грејната сезона започнува наесен, а завршува напролет, може да се направи и поделба на рекламациите по соодветни периоди, како табела бр.11:

Табела бр.11

	Течење	Греење	Останати
I период			
01.01.2019 до 30.06.2019	54	27	83
II период			
01.07.2019 до 31.12.2019	48	53	126
Вкупно	102	80	209

Што се однесува до рекламациите за квалитетот на греење, за репер може да послужи фактот што немавме рекламации по основ на слабо греење, односно во 2019 година, не меревме во ниту еден стан со рачен термометар.

ИСПОРАЧАНА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА НА ПРАГ НА ПОТРОШУВАЧ И МРЕЖНИ ЗАГУБИ

Од табела бр.12 за произведена енергија (одчитана од страна на РКЕ) на праг на топлана констатирано е дека за цела 2019 година ТО Скопје Север произведна 8054 MWh, додека пак енергијата на праг на потрошувач (одчитана од калориметри на сите потрошувачи) изнесува 6658 MWh. Од овие параметри произлегува дека загубите во мрежа за цела 2019 година изнесуваат 17% што е надвор од границите на одобрените од РКЕ за ТО Скопје Север од 12%. Зголемувањето на мрежните загуби во 2019 година се должи на наглото опаѓање на конзумот. Веќе неколку грејни сезони наназад имаме проблеми со откажувања на цели објекти, мерни места кои имаат финансиски проблеми или проблем со напојување на ел.енергија во топлинските станици и поради неусогласувања со куќните совети се исклучуваат од системот. Претходната година немаше објекти што се исклучија од нашиот систем. На крајот од 2019 година активни останаа 28 топлински станици од категоријата домаќинства и 11 топлински станици од категоријата останати, па од тука вкупната ангажирана снага на крајот од 2019 изнесуваше 7933 kW.

Табела бр.12

Месец	Јануари	Февруари	Март	Април	Октомври	Ноември	Декември	Вкупно
Произ. енергија на пт РКЕ (MWh)	2244	1485	831	448	268	976	1802	8054
Вкупно испорачана енергија на пп (MWh)	2039	1266	594	330	145	742	1541	6658
Мрежни загуби по месеци и вкупно	9%	15%	28%	26%	46%	24%	14%	17%

ЦИРКУЛАЦИОНИ ПУМПИ ВО ТОПЛИНСКИ СТАНИЦИ И СЕРВИСИРАЊЕ НА АРМАТУРА

Во 2019 година беа заменети 2 циркулациони пумпи во топлинските станици приклучени на ТО Скопје Север.

Во 2019 година не се набавени нови пумпи за топлинските станици, односно ги користиме ресурсите од оние објекти кои се исклучија од нашиот систем или користиме претходно набавени пумпи од магацините на Групацјата и со тоа ги намалуваме трошоците на минимум потребно за непречена работа, а искористеноста на претходно набавените материјали е 100%.

НОВО ПРИКЛУЧЕН КОНЗУМ

Во текот на 2019 год. извршено е приклучување на 17 нови корисници (17 станови).

ИСКЛУЧУВАЊЕ НА КОНЗУМ

Во 2019 година исклучен е 1 станбен корисник од топлификацискиот систем на ТО Скопје Север.

РЕМОНТ

Во ремонтниот период беа реализирани работите дефинирани со Планот за работа и Ремонтниот план истите беа остварени во целост. Во табела бр. 13 е прикажана активноста во ремонтниот период за одделот дистрибуција, каде сите проблематични точки кои во текот на претходната сезона ни правеа проблеми се санирани, одстранети дефекти како би можеле непречено да ја започнеме новата грејна сезона.

Табела бр.13

Активност	ремонт на		инвестициони активности	Вкупно
	подстанции	мрежа		
Пункт	часови	часови	часови	часови
С.Север	300	90	0	390

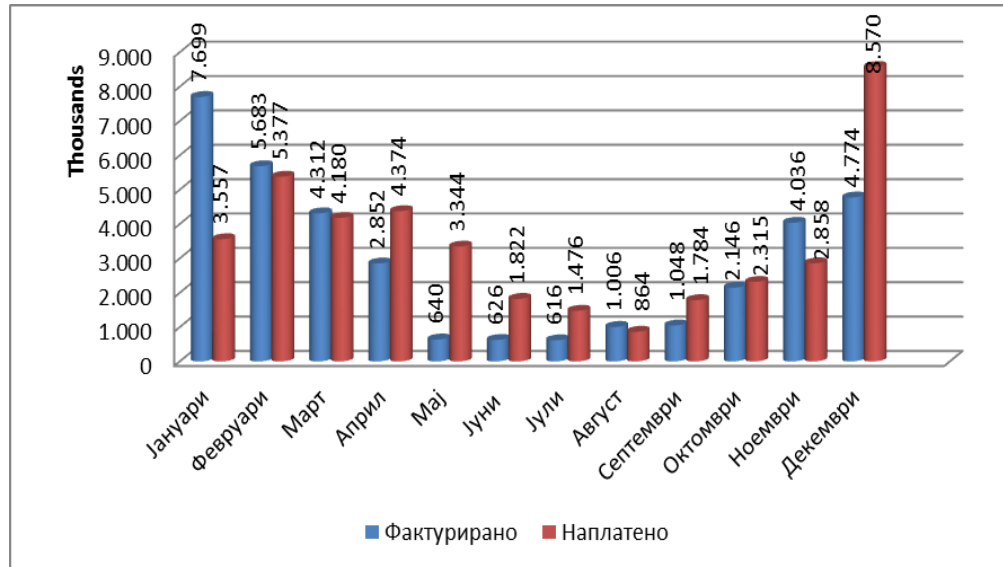
7. СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА**Наплата на побарувањата од продажба на топлинска енергија**

Во 2019 година Скопје-Север АД за испорачана топлинска енергија на потрошувачите има фактурирано 35.437.038 денари, а по сите основи во текот на годината има наплатено 40.521.258 денари.

Табела 13 Наплата на побарувања за 2019 година

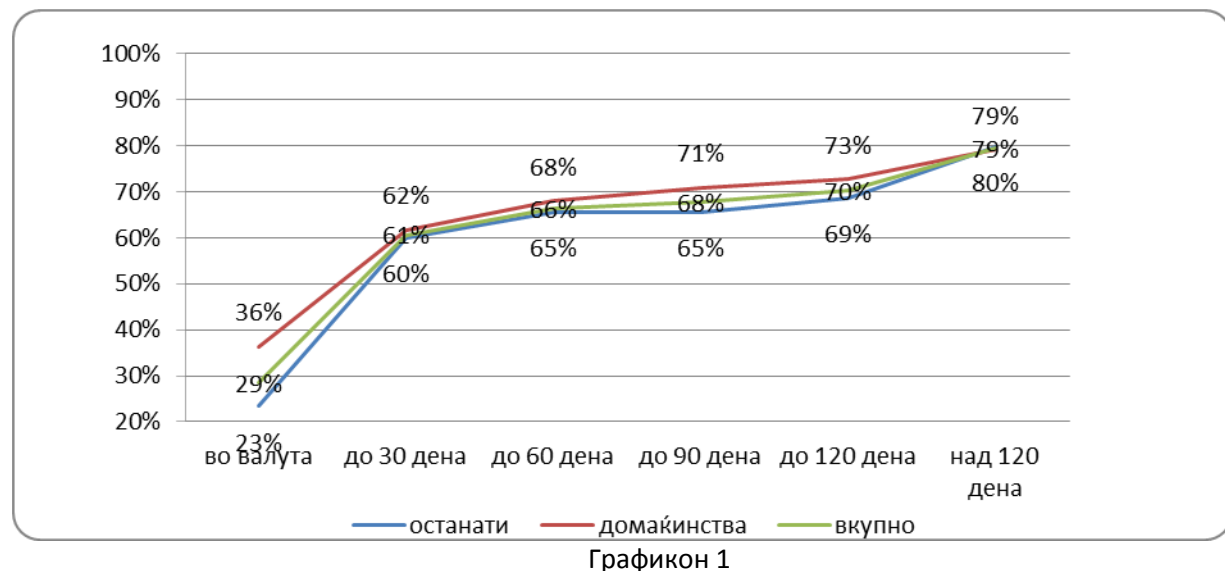
период	фактурирано	период	наплата (прилив)	разлика +/-	кумулативно +/-	%
фак 01/19	7.698.765	фак 01/19	3.557.451	-4.141.314	-984.056	46,21%
фак 02/19	5.683.071	фак 02/19	5.376.770	-306.302	-1.290.358	94,61%
фак 03/19	4.312.233	фак 03/19	4.179.841	-132.392	-1.422.750	96,93%
фак 04/19	2.851.648	фак 04/19	4.374.472	1.522.824	100.075	153,40%
фак 05/19	640.247	фак 05/19	3.343.999	2.703.752	2.803.827	522,30%
фак 06/19	625.816	фак 06/19	1.821.946	1.196.130	3.999.957	291,13%
фак 07/19	615.893	фак 07/19	1.475.821	859.928	4.859.885	239,62%
фак 08/19	1.005.810	фак 08/19	864.432	-141.378	4.718.507	85,94%
фак 09/19	1.047.696	фак 09/19	1.783.672	735.976	5.454.483	170,25%
фак 10/19	2.146.431	фак 10/19	2.315.371	168.940	5.623.423	107,87%
фак 11/19	4.035.759	фак 11/19	2.857.883	-1.177.876	4.445.547	70,81%
фак 12/19	4.773.669	фак 12/19	8.569.600	3.795.931	8.241.478	179,52%
	35.437.038		40.521.258	5.084.220	114,35	114,35%

Од прегледот е евидентно дека во месеците кога е грејната сезона и процентот на наплата е помал, приливите се помали во однос на фактурираниот износ. Со исклучок во месец декември кога има значителен прилив кој произлегува од наплата на деловните корисници од Општина Чаир. Во подобрувањето процент на наплата влијае и наплатата на стари побарувања во износ од 7.481.462 денари на годишно ниво.



Вкупниот износ на фактурирано во текот на 2019 година е покриен со 114,35% наплатено. Процентот на наплата кај категоријата домаќинства е 72,83%, вклучувајќи ја наплатата на спорните побарувања вкупниот процент на наплата на категоријата домаќинства е 138,97%. Процентот на наплата кај категоријата останати на годишно ниво е 98,02%.

Процентот на наплата кај поедини категории на потрошувачи и вкупно, по период на наплата е прикажан во графиконот во продолжение

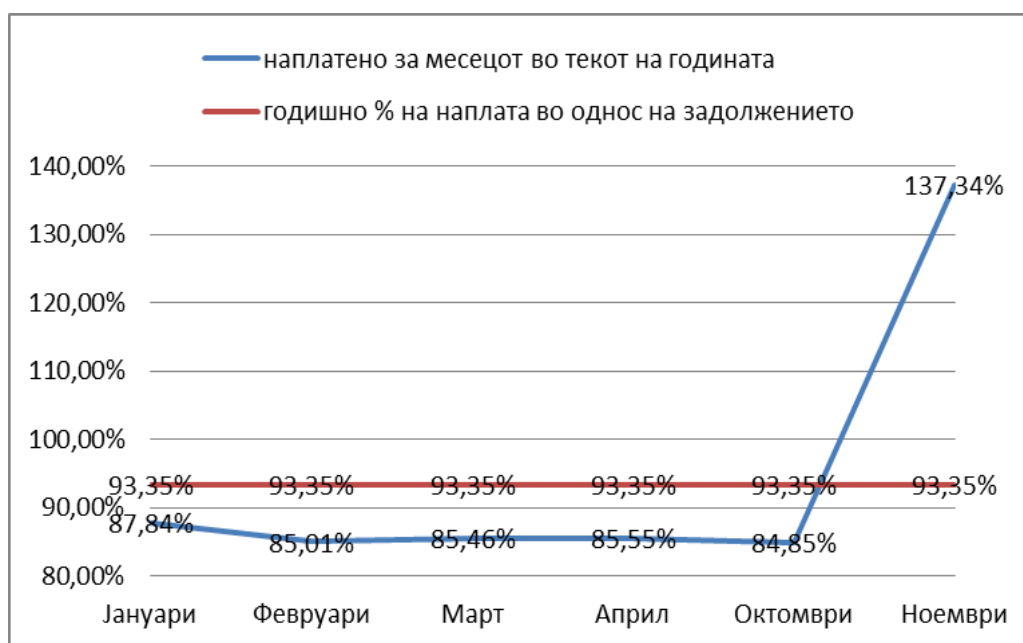


7.1 Наплата на побарувања кај категоријата останати корисници

Остварената наплата на побарувањата кај категоријата останати корисници за 2019 година по месеци на настанување на задолжението и наплатата по истото е прикажана во следниот табеларен преглед

Табела 14 Наплата од деловни корисници по месеци за 2019 год

месец	задолжение за месецот	салдо на 31.12.2019	наплатено во годината	% на наплата во год.
Јануари	5.923.037,00	720.248,00	5.202.789,00	87,84%
Февруари	3.963.980,00	594.101,00	3.369.879,00	85,01%
Март	2.557.434,00	371.872,00	2.185.562,00	85,46%
Април	1.359.956,00	196.561,00	1.163.395,00	85,55%
Октомври	782.075,00	118.501,00	663.574,00	84,85%
Ноември	2.497.747,00	-932.637,00	3.430.384,00	137,34%
Вкупно	17.084.229,00	1.068.646	16.015.583,00	93,35%



Графикон 2

Остварената наплата на побарувањата кај категоријата останати корисници за 2019 година по временски интервали е прикажана во следниот табеларен преглед

Табела 15. Наплата по временски интервали

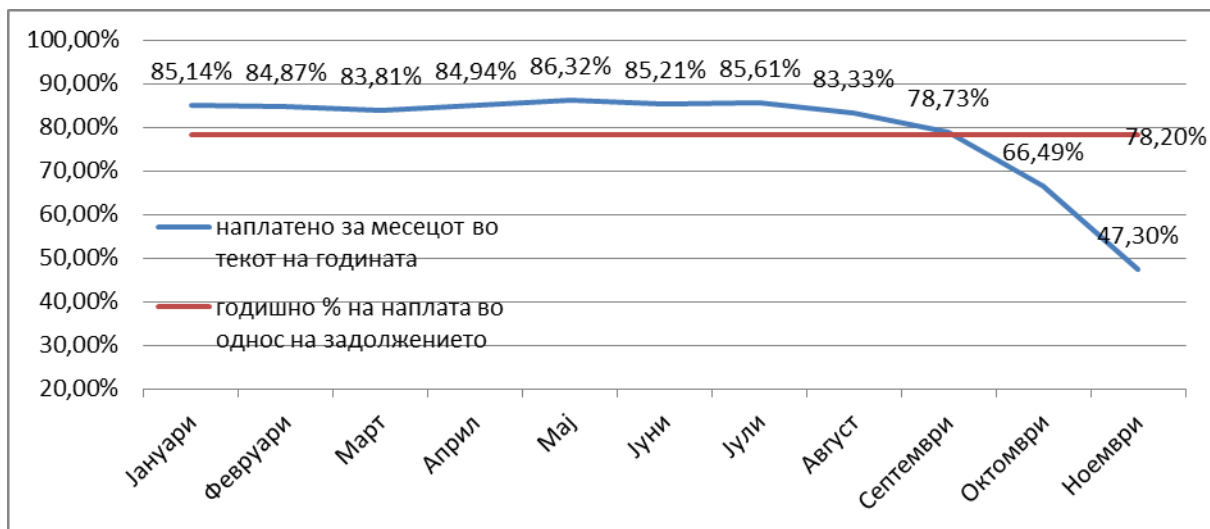
месец	во валута	30 дена по валута	60 дена по валута	90 дена по валута	120 дена по валута	над 120 дена по валута
Декември 2018	15%	50%	69%	79%	79%	90%
Јануари 2019	12%	57%	62%	62%	74%	88%
Февруари 2019	11%	57%	64%	64%	64%	85%
Март 2019	21%	51%	66%	66%	66%	85%
Април 2019	29%	56%	71%	71%	73%	86%
Октомври 2019	28%	85%	n.a	n.a	n.a	n.a
Ноември 2019	68%	137%	n.a	n.a	n.a	n.a

7.2 Наплата на побарувања кај категорија домаќинства

Остварената наплата на побарувањата кај категоријата домаќинства за 2019 година по месеци на настанување на задолжението и наплатата по истото е прикажана во следниот табеларен преглед.

Табела 16. Наплата од категорија домаќинства по месеци за 2019 год

месец	задолжение за месецот	салдо на 31.12.2019	наплатено во годината	% на наплата
Јануари	1.775.728,00	263.808,00	1.511.920,00	85,14%
Февруари	1.719.091,00	260.181,00	1.458.910,00	84,87%
Март	1.754.799,00	284.100,00	1.470.699,00	83,81%
Април	1.491.692,00	224.622,00	1.267.070,00	84,94%
Мај	640.247,00	87.571,00	552.676,00	86,32%
Јуни	625.816,00	92.569,00	533.247,00	85,21%
Јули	615.893,00	88.644,00	527.249,00	85,61%
Август	1.005.810,00	167.703,00	838.107,00	83,33%
Септември	1.047.696,00	222.831,00	824.865,00	78,73%
Октомври	1.364.356,00	457.135,00	907.221,00	66,49%
Ноември	1.538.012,00	810.485,00	727.527,00	47,30%
Вкупно	13.579.140,00	2.959.649,00	10.619.491,00	78,20%



Графикон 3

Остварената наплата на побарувањата кај категоријата домаќинства за 2019 година во временски интервали е прикажана во следниот табеларен преглед

Табела 17. Наплата во временски интервали- Домаќинства

месец	во валута	30 дена по валута	60 дена по валута	90 дена по валута	120 дена по валута	над 120 дена по валута
Декември 2018	38%	63%	70%	76%	80%	87%
Јануари 2019	21%	58%	66%	70%	73%	85%
Февруари 2019	37%	60%	67%	71%	73%	85%
Март 2019	44%	61%	66%	70%	71%	84%
Април 2019	41%	60%	68%	70%	74%	85%
Мај 2019	44%	67%	70%	76%	80%	86%
Јуни 2019	12%	61%	71%	76%	80%	85%
Јули 2019	42%	66%	74%	80%	84%	86%
Август 2019	31%	67%	76%	82%	83%	n.a
Септември 2019	39%	66%	76%	79%	n.a	n.a
Октомври 2019	31%	62%	66%	n.a	n.a	n.a

Просечниот процент на наплата во валута на годишно ниво кај оваа категорија на корисници е 34%, а во 30 дена по валута 61%. Просечниот процент на наплата на годишно ниво е 79%, што укажува на низок процент на наплата. Овие проценти на наплата се однесуваат за наплатениот износ во тековниот месец во однос на фактурираниот износ во тековниот месец.

7.3 Наплата на тужени побарувања

Во извештајниот период против корисниците на топлинска енергија од типот домаќинства кои по доброволен пат не ги измириле своите долгови отпечатени се и пуштени се заклучно со 31.12.2019 год., 242 предлози за донесување на решение врз основа на веродостојна исправа со главен долг во износ од 1.259.363 денари и нотарски трошоци во износ 74.957 денари.

Во извештајниот период се утужени 2 (два) турнуса со кој се опфатени следните месеци: од 01-07/2018 год. со дата на печатење 07.02.2019 год. и од 08-12/2015 год. со дата на печатење 13.09.2019 год.

И двата турнуса на предлози за донесување на решение врз основа на веродостојна исправа се поднесени до нотар Џеват Бучи.

До нотарите поднесени се сите 242 тужби со предлог за донесување на решение со кое се дозволува извршување врз основа на веродостојна исправа со главен долг од 1.259.363 денари и платени нотарски награди од 74.957 денари, трошоци за достава од 60.500 денари. До сега платените трошоци за правосилност и извршност изнесуваат 38.500 денари .

Во 2019 година корисниците имаат поднесено 6 приговори по кои се водат судски постапки и се во тек.

Во 2019 се пуштени вкупно 187 барања за извршувања до извршителите Павел Томашевски и Весна Деловска за присилна наплата на долгот.

Табела 18 Тужени побарувања 2019

Тужени побарувања	почетно салдо	тужен износ	наплата	салдо на крај на период
домаќинства	73,168,748	1,259,363	7,481,462	66,946,649
останати	1,200,800	0	0	1,200,800
вкупно	74,369,548	1,259,363	7,481,462	68,147,449

Тужени побарувања	тужен износ	наплата	%
домаќинства	1,259,363	7,481,462	594%
останати	0	0	0%
вкупно	1,259,363	7,481,462	594%

8. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО

8.1. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (БИЛАНС НА УСПЕХ)

ОПИС	2019 (000) ден.	2018 (000) ден.	Разлика %
Приходи од продажба	31305	32919	95%
Останати оперативни приходи	62	150	41%
Промени во залихи на готови производи и недовршено производство	0	0	
	0	0	
Употребени материјали и сировини и набавна вредност на продадени стоки и материјали	(20,861)	(20,885)	100%
Трошоци за вработени	(8,333)	(8,091)	103%
Амортизација	(4,724)	(4,744)	100%
Останати оперативни расходи	(15,958)	(10,206)	156%
Оперативна добивка (загуба)	(18,509)	(10,857)	170%
	0	0	
Приходи од финансирање	4318	6173	70%
Расходи од финансирање	(945)	(1,859)	
Удел во добивките и загубите на придружени друштва и заеднички вложувања	-	-	
Добивка (загуба) од редовно работење	(15,135)	(6,543)	231%
	-	-	
Добивка (загуба) од прекинато работење	-	-	
	-	-	
Добивка (загуба) пред оданочување	(15,135)	(6,543)	231%
	-	-	
Расход за данок од добивка	-	(483)	
	-	-	
Нето добивка (загуба) за годината	(15,135)	(7,026)	215 %
	-	-	
Останата сеопфатна добивка:	-	-	
Ревалоризација на средства	-	-	
Курсни разлики од странски валути	-	-	
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	
Останато	-	-	
Вкупно останата сеопфатна добивка	-	-	
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	(15,135)	(7,026)	215%

8.2. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА (БИЛАНС НА СОСТОЈБА)

ОПИС	31.12.2019 (000) ден.	31.12.2018 (000) Ден.	Разлика %
СРЕДСТВА			
Нетековни средства	0	0	
Нематеријални средства	0	0	
Материјални средства	138,419	142,160	97%
Вложувања во недвижности	-	-	
Долгорочни финансиски средства	-	-	
Долгорочни побарувања	-	-	
Одложени даночни средства	-	-	
Вкупно нетековни средства	138,419	142,160	97%
Тековни средства	-	-	
Залихи	1,902	1,902	100%
Побарувања	20,173	21,107	96%
Краткорочни финансиски средства	778	8,614	
Парични средства и еквиваленти	1,462	2,526	58%
Платени трошоци за идни периоди	-	-	
Вкупно тековни средства	24,316	34,149	71%
Средства наменети за продажба и прекинато работење	-	-	
ВКУПНО СРЕДСТВА	162,735	176,309	92%
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
Главнина и резерви	-	-	
Основна главнина	240,846	240,846	100.00%
Премии на уплатени акции	-	-	
Сопствени акции	-	-	
Запишан, а неуплатен капитал	-	-	
Резерви	-	-	
Ревалоризациони резерви	11	11	100.00%
Акумулирана добивка	(104,674)	(89,539)	117%
Главнина на сопствениците на Друштвото	136,183	151,318	90%
Неконтролирано учество	-	-	
Вкупно главнина	136,183	151,318	90%
Нетековни обврски	-	-	
Долгорочни резервирања	-	-	
Долгорочни кредити и заеми	-	-	
Одложени даночни обврски	-	-	
Останати долгорочни обврски	-	-	
Вкупно нетековни обврски	-	-	
Тековни обврски	-	-	
Обврски спрема добавувачи	8,648	6,943	125%
Обврски за аванси	-	321	
Краткорочни кредити и заеми	16,570	17,232	96%
Останати краткорочни обврски и ПВР	1,335	494	0%
Вкупно тековни обврски	26,553	24,991	106%
Вкупно обврски	26,553	24,991	106%
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ	162,735	176,309	92%

8.3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

ОПИС	2019 г. (000) ден.
Парични текови од оперативни активности	
Добивка пред оданочување	(15,135)
Усогласување за:	-
Амортизација на материјални средства	4,724
Амортизација на нематеријални средства	-
Амортизација на вложувања во недвижности	-
Расходи од камати	945
Приходи од камати	(4,318)
Приходи од дивиденди	-
Расходи од резервирања, нето	-
Учество во добивки (загуби) на придружени друштва	-
Приходи од отпис на обврски	-
Исправка на вредност на залихи	-
Исправка на вредност на побарувања	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства	(13,785)
Промени кај побарувањата	933
Промени кај залихите	-
Промени кај однапред платени трошоци	-
Промени кај обврски од добавувачи	(1,705)
Промени кај примени аванси	(321)
Промени кај останати тековни обврски и ПВР	(841)
Нето пари употребени во работењето	(10,627)
Платена камата	(945)
Платен/повратен данок од добивка	-
Нето парични текови од оперативни активности	(11,572)
Парични текови од вложувачки активности	-
Приливи (одливи) од долгорочни финансиски средства, нето	-
Приливи (одливи) од краткорочни финансиски средства, нето	7,836
Примени камати	4,318
Примени дивиденди	-
Приливи од средства наменети за продажба	-
Купување/продавање на вложувања во недвижности	-
Купување/продавање на материјални средства	(984)
Купување/продавање на нематеријални средства	-
Нето парични текови од вложувачки активности	11,170
Парични текови од финансиски активности	
Уплатен капитал	
Исплатени дивиденди	
(Откупени)/продадени сопствени акции, нето	-
Искористени (вратени) долгорочни кредити, нето	-
Искористени (вратени) краткорочни кредити, нето	662
Нето парични текови од финансиски активности	662
Нето зголемување (намалување) на парични средства	1,064
Парични средства на почетокот на годината	2,526
Парични средства на крајот од годината	1,462

8.4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА ВО ГЛАВНИНАТА

	Основна главнина	Премии на изд.акци/вло гови	Соп. Акции /влогов и (-)	Запишан, а неу.капи тал (-)	Ревал. резерв и	Акум, добивка (загуба)	Вкупно	Некон · Учест во	Вкупно главнина
Во (000)Денари									
Состојба на 1 Јануари 2019	240,846	-	-	-	11	(89,539)	151,318	-	151,318
Сеопфатна добивка:						-	-	-	-
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-		(15,135)	(15,135)	-	(15,135)
Ревалоризација на средства	-	-	-	-		-	-	-	-
Курсни разлики од странски валути	-	-	-	-		-	-	-	-
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-		-	-	-	-
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	(15,135)	(15,135)	-	(15,135)
Трансакции со сопствениците:						-	-	-	-
Уплатени влогови/акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-				-	-	-	-
Откупени сопствени акции	-	-				-	-	-	-
Продадени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 Декември 2019	240,846	-	-	-	11	(104,674)	136,183	-	136,183

8.5. БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските резултати од работењето на Скопје-Север АД за 2019 година се согледуваат врз основа на годишната сметка прикажана на крајот од годината а која е подготвена во согласност со законските обврски и прописи. За 2019 година Скопје-Север АД остварува нето загуба за годината од 15,135 илјади денари.

Приходи од продажба на топлинска енергија

Во текот на 2019 година остварени се приходи од продажба на топлинска енергија во износ од 31,305 илјади денари кои се за 5% помали од тие во 2018 на износ од 32,919 илјади денари. Од тие приходи 18,865 илјади денари се остварени од продажба на топлинска енергија на категорија останати корисници, а 12,432 илјади денари на категорија станбени корисници. Приходите од продажба учествуваат со 88% во вкупните приходи остварени во 2019 година во вредност од 35,686 илјади денари.

Трошоци за материјали и сировини

Вкупната вредност на овие трошоци е 20,861 илјади денари од кои трошокот за набавка на природен гас или 88% е 18,623 илјади денари.

Трошоци за вработени

Трошоците на вработените во 2019 година се во вредност од 8,333 илјади денари за 3% поголема од вредноста на овој вид на трошоци во 2018 година во износ од 8,093 илјади денари. Најголемите ставки во оваа група на трошоци се бруто платите на вработените во вредност од 7,861 илјади денари и регресот за годишен одмор во вредност од 213 илјади денари.

Амортизација

Амортизацијата во 2019 година е во вредност од 4,724 илјади денари и е незначително помала во однос на 2018 година кога вредноста на амортизацијата беше 4,743 илјади денари.

Останати оперативни расходи

Во групата на останати расходи влегуваат трошоците за услуги за тековно и инвестиционо одржување во вредност од 320 илјади денари, трошоците за комунални услуги од 739 илјади денари, трошоците за осигурување 191 илјади денари, адвокатски и нотарски услуги 608 илјади денари, и трошоци извршители во вредност од 304 илјади денари.

Приходи и расходи од финансирање

Приходите и расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на успех, се искажуваат како приходи, односно расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени или платени.

Приходите од финансирање остварени во 2019 година се приходи по основ на камати од станбени и категорија останати корисници во износ од 4,381 илјади денари, и расход од финансирање во износ од 945 илјади денари кои се однесуваат на ненавремено плаќање на фактури за набавка на материјали .

Извештај за финансиска состојба

Вкупните средства во 2019 година изнесуваат 162,735 илјади денари, од кои вредноста на материјалните средства (постројки и опрема) е 138,419 илјади денари и вредноста на тековните средства од 24,316 илјади денари. Најголемиот дел од тековните средства од 83% е на побарувања од купувачи во износ од 20,173 илјади денари што е за 5% помало од салдото на побарувањата во 2018 година во износ од 21,107 илјади денари.

Во рамките на тековните средства се и паричните средства чие салдо на крајот од 2019 година е 1,462 илјади денари.

Вкупните обврски за 2019 година изнесуваат 26,553 илјади денари и се за 6 % поголеми до тие во 2018 година во износ од 24,991 илјади денари. Во 2019 се јавува салдо на обврски по основ на земени кредити од Комерцијална банка во вредност од 11,800 илјади денари.

Главнината на друштвото е во износ од 136,183 илјади денари и се состои од основна главнина (основачки капитал) во вредност од 240,846 илјади денари и акумулирана загуба од во вредност од 104,674 илјади денари.

Извештај за паричните текови

При пресметка на **паричните текови од оперативни активности**, се тргнува од вредноста на загубата за тековната година која е коригирана за износот на амортизација, расходите и приходите од камати, исправка на вредноста на побарувањата, како и од промените во побарувањата и обврските во 2019 во однос на 2018 година. Паричните текови од оперативни активности за 2019 година се негативни и изнесуваат 11,572 илјади денари.

Паричните текови од вложувачки активности за 2019 година се позитивни во износ од 11,170 илјади денари, а се резултат од приливот по основ на камати.

Паричните текови од финансиски активности за 2019 година се позитивни во износ од 662 илјади денари, и истите се резултат на дадени заеми на поврзани фирми во текот на 2019 година.

9. СТРУКТУРИ НА УПРАВУВАЊЕ СО ДРУШТВОТО

Согласно член 301 од Законот за трговски друштва, акционерското друштво Скопје-Север АД , управувањето го организира во согласност со таканаречениот двостепен систем : Управен одбор и Надзорен одбор.

Собранието на акционерското друштво е облигаторен орган без оглед кој систем на управување ќе биде избран од страна на акционерското друштво.

Секој акционер има право да учествува во работата на Собранието на друштвото.

Согласно член 348 од Законот за трговски друштва, акционерите своите права на акционерското друштво и интересите во друштвото , а особено во врска со утврдувањето на годишните сметки и употреба на чиста добивка, како и именувањето и разрешувањето на членовите на органите на друштвото ги остваруваат во собранието, ако со Закон не е определено поинаку.

Со донесување на одлуката за зголемување на основната главнина со издавање на нови обични акции од страна на издавачот Скопје-Север АД-Скопје бр.02-302/1 од 17.05.2000 год. надлежноста на Собранието премина од Управниот одбор на оснивачот, на Собранието на акционерското друштво Скопје-Север АД, бидејќи веќе има двајца акционери и тоа:

- Снабдување Запад ДООЕЛ Скопје и
- Топлификација АД -Скопје

Собранието на акционерското друштво одлучува само во случаите изрично утврдени со закон и со статутот.

Надзорниот одбор е колегијален орган составен од 3 члена. Членовите на Надзорниот одбор ги именува собранието на акционери. Надзорниот орган врши надзор врз управувањето со акционерското друштво што го врши управниот одбор. Надзорниот одбор може да врши увид и да ги проверува книгите, документите и списите на друштвото, како и имотот, особено благајната на друштвото и постоечкиот износ на хартии од вредност и стоки. Членови на Надзорниот Одбор се:

Талеска Роса дипл. Правник	Претседател
Бисера Крстевска дипл.економист	Член
Зоран Костадиновски дипл.елек.инженер	Член

Управниот одбор е колегијален орган составен од 3 члена кој управува со акционерското друштво.

Управниот одбор има најшироки овластувања да дејствува во сите околности во име на друштвото во рамките на предметот на работењето на друштвото, со исклучок на овластувањата кои изречно му се дадени на Надзорниот орган и на Собранието на друштвото.

Раководната функција во акционерското друштво ја врши претседателот на Управниот одбор.

Претседателот на Управниот одбор го застапува и претставува акционерското друштво во односите со трети лица.

Претседателот на Управниот одбор е одговорен за прашањата на вработените и односите со нив. Членови на Управен Одбор се :

Моника Тимосиевска дипл.маш.инженер
Виолета Спировска дипл.економист
Јасмина Бурјакоска Јосифовска дипл.правник

Претседател
Член
Член