



ТЕ-ТО АД, Скопје

Поединечни финансиски извештаи

за годината завршена на

31 декември 2019

со извештај на независниот ревизор

Содржина

Поединечни финансиски извештаи

Поединечен извештај за финансиска состојба	5
Поединечен извештај за сеопфатна добивка	6
Поединечен извештај за промените во капиталот	7
Поединечен извештај за паричниот тек	8
Белешки кон поединечните финансиски извештаи	10

Извештај на независните ревизори до акционерите на ТЕ-ТО АД Скопје

Извештај на поединечните финансиски извештаи

Ние бевме ангажирани да извршиме ревизија на приложените поединечни финансиски извештаи на ТЕ-ТО АД Скопје (“Друштвото”), кои ги сочинуваат поединечните извештаи за финансиска состојба на 31 декември 2019 година, поединечните извештаи за сеопфатна добивка, поединечните извештаи за промените на капиталот и поединечните извештаите на паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за поединечните финансиски извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на поединечните финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерна контрола која што раководството смета дека е релевантна за изготвување и објективно презентирање на поединечните финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност е да ја спроведеме ревизијата на поединечните финансиски извештаи на Друштвото во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен весник на Република Северна Македонија бр. 79 на 11 јуни 2010 година. Меѓутоа, поради причините обелоденети во параграфите Основа за воздржување од мислење, ние не бевме во можност да прибавиме достатни соодветни ревизорски докази кои ќе ни овозможат основа за ревизорско мислење на тие поединечни финансиски извештаи.

Основа за воздржување од мислење

1. Ние издадовме воздржување од мислење на тие поединечни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 Декември 2018 година на 28 јуни 2019 година. Причините кои ја формираат основата за воздржување од мислење вклучуваат:
 - а) Немоžност да обезбедат достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со сметководствената вредност недвижностите, постројките и опремата на 31 декември 2018 година и 31 декември 2017 година на износ од 10.080.572 илјади денари и 10.289.095 илјади денари соодветно;
 - б) Немоžност да се обезбеди достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со можноста на Друштвото да продолжи со пинципот на континуитет како основа за изработката на поединечните финансиски извештаи за 2018 година;
 - в) Немоžност да се обезбеди достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со комплетноста, постоењето и точноста на заемите со сметководствена вредност на 31 декември 2018 година од 75.885 илјади денари;
 - г) Немоžност да се обезбеди достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со амортизираната вредност на долгорчните обврски на 31 декември 2018 година од 967.350 илјади денари;

Со оглед на тоа што почетните салда се составен дел на резултатите на работење на последователната година, ние не бевме во можност да утврдиме дали соодветни корекции се можеби потребни во однос на резултатот на работењето за 2019 година и на задржаната добивка на 31 декември 2018 година а како резултат на овие прашања, како и на ефектот споредливоста на износите на тековниот период и за споредбените информации.

2. На 31 декември 2019 година и 31 декември 2018 година, Друштвото известува недвижности, постројки и опрема во износ од 9.647.078 илјади денари и 10.080.572 илјади денари соодветно. Како што е обелоденето во белешката 2д на поединечните финансиски извештаи, Друштвото донесе План за реструктуирање одобрен од Апелациониот суд на 30 август 2018 година, а како резултат на кој значаен дел на обврски се отпишаа. Друштвото оствари нето добивка од 187.074 илјади денари за годината што завршува на 31 декември 2019 година и за годината што завршува на 31 декември 2018 година износ од 7.954.637 илјади денари. Нето добивката за годината што завршува на 31 декември 2018 година воглавно е резултат на отпис на обврски и кредити во согласно со Планот за реструктуирање. Без ефектите на отписот на обврските и казнената камата, Друштвото ќе известуваше загуба пред оданочување од 147.256 илјади денари и негативен капитал од 2.761.638 илјади денари на 31 декември 2018 година. Дополнително, финансиските перформанси на Друштвото значително зависат од цената на гасот која претставува околу 80% од сите трошоци настанати во Друштвото во цената на чинење на струјата и топлинската енергија. Постои значајна несигурност во врска со идните цени на гасот и можноста Друштвото да ја надомести цената на гасот од своите купувачи. Горе наведеното прашање укажува дека недвижностите, постројките и опремата се можеби обезвреднети во изминатите години. Во согласност со МСС 36 “Обезвреднување на средствата” применливи во Република Северна Македонија (МСС 36), доколку постојат индикации дека средствата се обезвреднети, ентитетот треба да ја пресмета надоместливата вредност на средствата. Раководството не направи тест на обезвреднување со цел да ја пресмета надоместувачката вредност недвижностите, постројките и опремата и соодветно не го утврди износот на трошокот за обезвреднување (доколку има) за годината што завршува на 31 декември 2019 година. Согласно тоа ние не бевме во можност да обезбедиме соодветен ревизорски доказ за поткрепување дека сметководствената вредност на недвижностите, постројките и опремата во износ од 9.647.078 илјади денари на 31 декември 2019 година не ја надминува нивната надоместувачка вредност. Следствено на тоа, ние не бевме во можност да утврдиме дали соодветни корекции на овие износи се можеби потребни како резултат на обезвреднувањето.

3. На 31 декември 2019 година, Друштвото оствари нето добивка во износ од 187.074 илјади денари. Дополнително, на 31 декември 2019 година тековните обврски ги надминуваат тековните средства за 1.035.812 илјади денари. На 31 декември 2019 година најголем дел од доспеаните тековни обврски на Друштвото се однесуваат на обврски за данок на добивка во износ од 1.770.445 илјади денари. Истовремено, на 31 декември 2019 година Друштвото евидентираше пресметани побарувања за даноци во износ од 814.645 илјади денари. Идентификувавме дека презентацијата тековните даночни средства и обврски не е во согласност со сметководствениот стандард “МСС 12 – Даноци (МСС 12)”. Имено, тековните даночни средства и обврски треба да се нетираат во согласност со барањата на МСС 12 кога постои спроведливо законско право да се нетираат износите и кога Друштвото има намера или да ги подмири нето или истовремено. Во согласност со локалната регулатива пресметаниот данок на добивка треба да биде платен во рок од 30 дена од рокот за поднесување на годишната завршна сметка т.е. 15 април 2019 година за даночните обврски за 2018 година и 15 април 2020 година за даночните обврски за 2019 година. Дополнително, Друштвото треба да плати месечна даночна аконтација за периодот февруари – декември 2019 година во износ од 1/12 од даночниот износ пресметан врз основа на износот од претходната година. До денот на нашиот ревизорски извештај горенаведената обврска за данок на добивка се уште не е платена. Како што е обелоденето во белешка 2д на поединечните финансиски извештаи на Друштвото, на 31 декември 2019 година, договорот за државна помош се уште не е имплементиран од Управа за Јавни приходи и соодветно на тоа не е во сила. Следствено на тоа, постои неизвесност во поглед на овој процес.

Овие околности, заедно со другите прашања, укажуваат на постоење на материјална неизвесност која може да предизвика значително сомневање во способноста на Друштвото да продолжи да работи со принципот на континуитет во блиска иднина. Друштвото не го обелоденило овој факт во придружните финансиски извештаи. Ние не бевме во можност да обезбедиме соодветен ревизорски доказ за плановите на раководството и останатите фактори за ублажување во врска со употребата на претпоставките на принципот на континуитет во подготовката на поединечните финансиските извештаи за годината што завршува на 31 декември 2019 година. Придружните поединечни финансиски извештаи не вклучуваат никакви корекции како резултат на материјалната незивесност врзана за претпоставка за принцип на континуитет.

4. Како што е обелоденето во белешките 16 и 17 во поединечните финансиски извештаи, на 31 декември 2019 година, Друштвото има долгорочни обврски во износ од 937.752 илјади денари. Ние утврдивме дека сметководствениот третман на долгорочните обврски не е во согласност со сметководствениот стандард “МСС 39 – Финансиски инструменти: Признавање и мерење (МСС 39) прифатен во Република Северна Македонија. Имено, долгорочните обврски кои доспеваат во 2028 и 2029 година и се безкаматни и нивниот главен долг иницијално не беше дисконтиран и потоа да се корегира користејќи го методот на ефективната каматна стапка и да се дојде до нивниот амортизиран трошок како што се бара во МСС 39. Врз основа на расположливите инфромации, ние не бевме во можност да го утврдиме амортизираната цена на овие долгорочни обврски на 31 декември 2019 година. Следствено на тоа, ние не бевме во можност да го утврдиме потенцијалниот ефект, на салдото на долгорочните обврски на 31 декември 2019 година или на резултатот на работењето за годината која завршува тогаш.

Воздржување од мислење

Поради значајноста на прашањата опишани во параграфите во Основа за воздржување од мислење, ние не бевме во можност да обезбедиме достатен соодветен ревизорски доказ за да обезбедиме основа за ревизорско мислење на поединечните финансиски извештаи. Соодветно, ние не изразуваме мислење на поединечните финансиски извештаи.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството, исто така, е одговорно за подготовка на годишен извештај за работење 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 работењето е конзистентен со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2019 година. Нашите постапки во врска со годишниот извештај за работењето се извршени во согласност со МСР 720 прифатени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 на 11 јуни 2010 година и се однесуваат само на оценка дали историските финансиски информации во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните поединечни финансиски извештаи на Друштвото.

Поради прашањата опишани во параграфите “Основа за воздржување од мислење” погоре, ние изразивме Воздржување од мислење на поединечните финансиски извештаи на Друштвото за годината што заврши на 31 декември 2019 година. Раководството е одговорно за подготовка на годишната сметка на Друштвото, која беше одобрена од Одборот на директорите на Друштвото на 18 ноември 2020 година и за подготовка на годишниот извештај за работењето на Друштвото кој беше одобрен од Одборот на директори на Друштвото на 18 ноември 2020 година.



Владимир Соколовски

Управител



Владимир Соколовски

Овластен ревизор

Ернст и Јанг Овластени ревизори доо Скопје

Скопје, 30 ноември 2020 година

Поединечен извештај за финансиска состојба

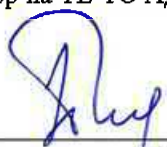
На 31 декември

Во илјади денари	Белешка	2019	2018
Средства			
Недвижности, постројки и опрема	10	9.647.078	10.080.572
Нематеријални средства	11	862	1.703
Вложувања во подружници		615	615
Вкупно нетековни средства		9.648.555	10.082.890
Залихи	12	136.690	85.733
Побарувања од купувачи и други побарувања	13	358.178	202.789
Аванси и однапред платени трошоци	13a	111.596	169.286
АВР-пресметани месечни даночни аконтации	176	814.645	-
Депозити		33.563	3.534
Парични средства и парични еквиваленти	14	43.658	18.744
Вкупно тековни средства		1.498.330	480.086
Вкупно актива		11.146.885	10.562.976
Капитал			
Акционерски капитал	15	1.537	1.537
Резерви		154	-
Акумулирана добивка		5.525.638	5.338.718
Вкупно капитал		5.527.329	5.340.255
Долгорочни обврски			
Обврски по кредити	16	3.069.932	3.401.823
Обврски кон добавувачи	17	15.482	46.053
Вкупно долгорочни обврски		3.085.414	3.447.876
Обврски за тековен данок на добивка	176	1.770.445	834.595
Тековни Обврски по кредити	16	585.547	573.229
Обврски по примени аванси	17a	16.592	251.528
Обврски кон добавувачи и други обврски	17	161.558	115.493
Вкупно тековни обврски		2.534.142	1.774.845
Вкупно обврски		5.619.556	5.222.721
Вкупна капитал и обврски		11.146.885	10.562.976

Придружните белешки се составен дел од овие поединечни финансиски извештаи.

Поединечните финансиски извештаи беа одобрени од Управниот Одбор на ТЕ-ТО АД, Скопје на 18 ноември 2020 година и во нивно име беа потпишани од:


Димитар Кочовски
Претседател на Управниот Одбор


Билјана Дичова – Стојик
Менаџер на сметководство
Овластен сметководител
Лиценца бр. 0102770

Поединечен извештај за сеопфатна добивка

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2019	2018
Реализација - Приходи од продажба	5	4.559.750	3.556.482
Останати приходи	5a	31.377	408.039
Расходи од продадени производи	5б	(3.645.913)	(3.018.562)
Трошоци за вработени	6	(86.552)	(68.368)
Амортизација и депрецијација	10,11	(265.417)	(215.513)
Суровини и потрошни добра		(26.891)	(20.382)
Останати оперативни трошоци	7	(195.613)	(91.124)
Резултат од редовно работење		370.741	550.572
Приходи од финансирање	8	74.649	9.102.314
Расходи од финансирање	8	(221.238)	(810.111)
Нето расходи од финансирање	8	(146.589)	8.292.203
Добивка пред оданочување		224.152	8.842.775
Данок на добивка	9	(37.078)	(888.138)
Добивка за годината		187.074	7.954.637
Останата сеопфатна добивка			
Останата сеопфатна добивка за годината, нето од данок на добивка		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		187.074	7.954.637

Придружните белешки се составен дел од овие поединечни финансиски извештаи.

Поединечен извештај за промените во капиталот

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Акционерски капитал	Резерви	Акумулирана добивка/(загуба)	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2018	1.537	-	(2.615.919)	(2.614.382)
Вкупна сеопфатна добивка за годината				
Добивка за годината	-	-	7.954.637	7.954.637
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината			7.954.637	7.954.637
Состојба на 31 декември 2018	1.537	-	5.338.718	5.340.255
Состојба на 1 јануари 2019	1.537	154	5.338.564	5.340.255
Вкупна сеопфатна добивка за годината				
Добивка за годината	-	-	187.074	187.074
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината			187.074	187.074
Состојба на 31 декември 2019	1.537	154	5.525.638	5.527.329

Придружните белешки се составен дел од овие поединечни финансиски извештаи.

Поединечен извештај за паричниот тек

За годината завршена на 31 декември

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2019	2018
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		224.152	8.842.775
Корекција за:			
Трошоци за амортизација на:			
-недвижности, постројки и опрема	10	264.516	214.656
-нематеријални средства	11	901	857
Вредносно усогласување на нетековни средства		130.908	-
Отпис на обврски согласно планот за реорганизација		-	(8.903.455)
Отпис на обврски согласно планот за реорганизација – кредити		-	(406.791)
Отпис на обврски согласно судска одлука		(30.748)	-
Приходи од дивиденда		(16.571)	-
Приходи од камата		(253)	(9)
Расходи од камата		54.705	52.824
Отпис на залихи		26.012	19.366
Отпис на побарувања од купувачи		-	34.679
Данок на добивка		98.757	-
		752.379	(145.098)
Промена на :			
-побарувања од купувачи и други побарувања		(127.728)	(126.358)
-обврските кон добавувачи и други обврски		46.242	45.239
-залихи		(76.971)	(28.651)
-примени аванси		(234.936)	244.726
Платен данок на добивка		(14.630)	(116.486)
Платени		(33.614)	(31.256)
		(441.637)	(12.786)
Нето парични текови од оперативни активности		310.742	(157.884)
Парични текови од инвестициони активности			
Продажба/(Набавка) на недвижности, постројки и опрема, нето	10	37.170	(6.134)
Продажба/(Набавка) на нематеријални средства, нето	11	841	(365)
Приливи од дивиденда		16.571	-
Нето парични текови користени во инвестициони активности		54.582	(6.499)

Парични текови од финансиски активности		
Приливи/(одливи) од краткорочни кредити и заеми, нето	(8.519)	190.432
Приливи/(одливи) од долгорочни кредити и заеми, нето	<u>(331.891)</u>	<u>(106.210)</u>
Нето парични текови користени во финансиски активности	<u>(340.410)</u>	<u>84.222</u>

<i>Во илјади денари</i>	Белешка	2019	2018
Нето зголемување / (намалување) на парични средства и паричен еквивалент		24.914	(80.161)
Парични средства и паричен еквивалент на 1 јануари		<u>18.744</u>	<u>98.905</u>
Парични средства и паричен еквивалент на 31 декември	14	<u>43.658</u>	<u>18.744</u>

Придружните белешки се составен дел од овие поединечни финансиски извештаи.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

1. Општи информации

ТЕ-ТО АД, Скопје (“Друштвото”) е акционерско друштво основано и инкорпорирано во Република Македонија. Адресата на регистрираното седиште на Друштвото е:

Ул. “515” бр. 8,
1000 Скопје
Република Северна Македонија

Друштвото е во сопственост на Project Management Consulting LTD, Девствени острови. Краен сопственик на Друштвото е Territorial'naya Generiruyushchaya Kompaniya No2, Русија.

Основна дејност на Друштвото е когенеративно производство на електрична и топлинска енергија во таканаречен комбиниран циклус. Средниот годишен капацитет на постројката е 220 MWh за производство на електрична енергија и 160 MWh за производство на топлинска енергија.

Исто така ТЕ-ТО АД има лиценца за трговија со електрична енергија и природен гас.

ТЕ-ТО АД Скопје е независен производител на енергија (НПЕ) кој го снабдува со електрична енергија пазарот во Македонија. Топлината која се генерира во рамките на производниот процес на постројката се предава на градскиот топлински дистрибутивен систем.

2. Основа за изготвување

(а) Извештај за усогласеност

Поединечните финансиски извештаи се изготвени во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија објавени во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на Република Македонија и Законот за Трговски Друштва. Друштвото е 100% сопственик на ТЕ-ТО Трејд дооел, Скопје и ТЕ-ТО Гас Трејд дооел, Скопје (заеднички именувани како “Групата”). Двете компании се инкорпорирани и се со седиште во Република Македонија. Во овие поединечни финансиски извештаи вложувањата се презентирани како вложувања во подружници.

Друштвото, исто така изготвува и консолидирани финансиски извештаи согласно Меѓународниот Сметководствен Стандард (“МСС”) 27 – “Консолидирани финансиски извештаи и сметководство за вложувања во подружници” објавен во Правилникот за водење на сметководство.

Корисниците на овие поединечни финансиски извештаи треба да ги читаат заедно со консолидираните финансиски извештаи на Групата на и за годината завршена на 31 декември 2019 година, со цел да се добијат целосни информации за финансиската состојба, резултатите од работењето и паричните текови на Групата во целина.

(б) Основи за мерење

Поединечните финансиски извештаи се изготвени врз основа на историски вредности. Методите кои се користат за мерење на објективните вредности се објаснети подолу во белешка 2(г).

(в) Функционална и известувачка валута

Поединечните финансиски извештаи се прикажани во македонски денари (“денари” или “МКД”), која е функционална валута на Друштвото. Освен каде што е поинаку наведено, финансиските информации се прикажани во илјади македонски денари.

(г) Користење на проценки и расудувања

Изготвувањето на поединечните финансиски извештаи во согласност со Сметководствените Стандарди прифатени во Република Северна Македонија изискува од менаџментот да прави расудувања, проценки и претпоставки кои влијаат на примената на сметководствените политики и прикажаните износи на средствата и обврските, приходите и расходите. Реалните состојби може да се разликуваат од овие проценки.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(г) Користење на проценки и расудувања (продолжение)

Проценките и претпоставките постојано се ревидираат. Измените на сметководствените проценки се признаваат во периодот во кој е извршена измена на проценката и во идните периоди доколку измената влијае и на идниот период.

Информациите во врска со претпоставките и проценки на неизвесностите кои имаат значителен ризик, кој може да предизвика материјални корекции за годината која ќе заврши на 31 декември 2019 се прикажани во следниве белешки:

- Белешка 2(д) - Принцип на континуитет
- Белешка 2 и 9 – Признавање на одложени даночни средства за пренесени даночни загуби
- Белешка 2 и 10 Недвижности, постројки и опрема – амортизација и обезвреднување на нетековните средства
- Белешка 2 и 12 Залихи - обезвреднување на залихите
- Белешка 2 и 13 – Побарувања од купувачи – обезвреднување на побарувања постари од 1 година
- Белешка 2 и 18 – Финансиски инструменти – мерење по објективна вредност по првично признавање и дополнително мерење на безкаматносни обврски за заеми кон поврзани страни
- Белешка 2 и 19 – Признавање и мерење на одредбите и потенцијалните обврски
-

Објективна вредност

Објективната вредност на финансиските инструменти кои не котираат на активните пазари се определува со користење на интерни техники за вреднување. Друштвото применува професионално расудување при изборот на соодветните техники за вреднување. Техниките кои се користени при вреднувањето на објективната вредност на финансиските инструменти се прикажани во Белешка 18.

Голем број сметководствени политики и обелоденувања на Друштвото изискуваат утврдување на објективната вредност, како за финансиските, така и за не-финансиските средства и обврски. Објективните вредности се потребни за мерење и/или обелоденување врз основа на подолге наведените методи. Онаму каде е применливо, во белешките кои се однесуваат на специфичните средства или обврски, обелоденета е подетална информација за претпоставките направени во утврдувањето на објективната вредност.

(i) Побарувања од купувачи и други побарувања

Објективната вредност на побарувањата од купувачи и другите побарувања се проценува како сегашна вредност на идните парични текови намалена за пазарната каматна стапка на денот на периодот на известување.

(ii) Не-деривативни финансиски обврски

Објективната вредност, која се утврдува за потребите на обелоденување во финансиските извештаи, се пресметува врз основа на сегашната вредност на идните парични текови на главницата и каматата, дисконтирани со пазарната каматна стапка на денот на периодот на известување.

(д) Континуитет на работењето

Поединечните финансиски извештаи се изготвени врз основа на начелото на континуитет во работењето, што подразбира дека Друштвото ќе продолжи со деловното работење во догледна иднина.

Друштвото го спроведува Планот за реорганизација, кој беше усвоен со конечна судска одлука односно Решение на Основен Суд Скопје II Скопје број 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018 година,

Белешки кон посебните финансиски извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(д) Континуитет на работењето (продолжение)

кое е правосилно и извршно, Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД Скопје се одобри и стана проасилен на 30 август 2018 година. Со решението на судот, ТЕ-ТО АД Скопје беше задолжено да изврши отпис на побарувањата на доверителите на ТЕ-ТО АД Скопје со необезбедени побарувања во висина од 90%, а останатите 10% ќе стасаат за наплата во 2028 и 2029 година. Во периодот од носењето на решението до 2028 година, ТЕ-ТО АД е должно да ги отплаќа кредитите кон Ландес банка Берлин од Германија и Комерцијална банка АД Скопје кои се обезбедени доверители и за побарувањата на банките не е направен никаков отпис. ТЕ-ТО АД е должно да го исполнува планот за реорганизација се до неговиот крај односно до 2030 година. Во текот на 2019 година ТЕ-ТО АД ги врати доспеаните рати кон ЛББ и Комерцијална банка и со тоа го исполни планот за реорганизација за 2019 година.

Рокови за спроведување на планот за реорганизација

Планот е стапен во сила со конечна одлука од Скопје II Скопје од 30 август 2018. Планот ќе се спроведува во текот на следните 12 години, од што во првите 10 години обезбедените доверители - банките ќе бидат исплатени во согласност со постојните договори со нив, како и доверителите врз основа на тековното работење. Доверителите врз основа на необезбедени побарувања ќе се намират веднаш по намирувањето на обезбедените доверители според динамиката на плаќање на доверителите.

Во 2019 година, Друштвото целосно ги отплатило сите достасани рати до Ландес Банка и Комерцијална Банка (исплатените износи во 2019 година изнесуваат МКД 393.888 илјади, што е еквивалентно на 6.404 илјади ЕВРА и МКД 53.808 илјади, што е еквивалентно на ЕВРА 875 илјади).

Друштвото редовно ги плаќа другите тековни обврски.

Друштвото ТЕ-ТО АД и Владата на Република Северна Македонија склучија Договорот за доделување државна помош бр 08-2909/12 од 28.10.2019 година и Анексот на Договорот бр 08-2909/21 од 06.12.2019 година во кое:

- доспеаноста на обврската за плаќање на јавна давачка во висина од 872.741.363 денари, од кои **829.207.946 денари главен долг** по основ на данок на добивка за 2018 година и износ од **43.533.417 денари пресметана камата на главниот долг** пресметана од доспеаноста односно 15.04.2019 година до 07.10.2019 година, е одложена за период од 9 години сметано од 28.10.2019 година

- се одлага плаќањето на месечните аконтации – **МДБ**, кои произлегуваат од поднесениот даночен биланс за 2018 година во вкупен износ од **889.174.390 денари** до денот на поднесување на даночен биланс за 2019, односно 2020 година и дел 2021 година, кога истите ќе се сторнираат, додека пак износот од **60.690.622 денари, претставува пресметана камата** на наведениот главен долг за МДБ за период од доспеаноста до 15.03.2020, односно 15.03.2021 година и се одлага заклучно до 28.10.2028 година.

Гореспоменатите даночни обврски се опфатени во Договорот за државна помош бр. 08-2909/12 од 28.10.2019 и Анексот кон истиот 08-2909/21 од 06.12.2019 склучени помеѓу Владата на Република Северна Македонија и ТЕ-ТО АД Скопје и истите се одложени за плаќање после 9 години

Имено со Договорот за доделување на државна помош обврската на ТЕ-ТО АД за плаќање данок на добивка за 2018 година која произлезе од отпис на обврски во стечајна постапка со план за реорганизација е одложена за период од 9 години од денот на потпишување на договорот, со што нивниот третман од краткорочни се трансферира на долгорочна даночна обврска.

Согласно Анексот, месечните аконтации кои произлегуваат од поднесен даночен биланс за 2018 година се одлагаат до денот на поднесување на даночен биланс за 2019 односно за 2020 година кога истите се сторнираат.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(д) Континуитет на работењето (продолжение)

Управата за јавни приходи до денот на изготвувањето на Извештаите, не го спроведе Договорот за доделување на државна помош бр. 08-2909/12 од 28.10.2019 година и Анексот на Договорот за доделување на државна помош бр. 08-2909/21 од 06.12.2019 и не издаде Решение за одложување на даночната обврска за данокот на добивка за 2018 година, месечните даночни аконтации за 2019 година кои произлегуваат од даночниот биланс за 2018 година, како и пресметаната камата.

Управата за јавни приходи издаде Решение за одбивање на барање за издавање на уверение бр. 28-4960/3 од 17.01.2020 година и не постапи по споменатиот Договор и Анекс и не ја заведе доделената државна помош во својата даночна евиденција.

Покрај тоа што во официјалната кореспонденција меѓу друштвото ТЕ-ТО АД Скопје и Управата за јавни приходи - УЈП, друштвото ТЕ-ТО АД ја информираше УЈП за доделената државна помош, со уредно доставување на Договорот за доделување на државна помош бр. 08-2909/12 од 28.10.2019 година и Анексот на Договорот за доделување на државна помош бр. 08-2909/21 од 06.12.2019 година, како и Решение УП бр. 10-81 од 16.10.2019 година од Комисијата за заштита на конкуренцијата, УЈП и понатаму го води друштвото ТЕ-ТО АД како должник во својата даночна евиденција и јавно објавува дека Друштвото е прв на листата на најголеми должници на данок на добивка во Државата. Заради горенаведените причини, реализирањето на Договорот за државна помош е неизвесно.

ТЕ-ТО АД Скопје ги изготви овие извештаи согласно даночната евиденција на УЈП иако истата се води спротивно на Законските прописи и обврските на државните органи, и со која ТЕ-ТО АД не се согласува. ТЕ-ТО АД Скопје како компанија која ги почитува законите на Република Северна Македонија ги прикажа во финансиските извештаи своите даночни обврски соодветно на даночната евиденција на УЈП со цел формално да не отстапи од Законот за даночна постапка и сметководствените стандарди каде како неопходен услов се наведува усогласување на извештаите со даночната евиденцијата на УЈП.

Во исто време, раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои се состојат од историски финансиски информации во согласност со Меѓународните сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Затоа, ТЕ-ТО АД во сметководствено-даночната евиденција обврските за данокот на добивка за 2018 година и пресметаната камата на главен долг, наместо на сметката за долгорочни даночни обврски во согласност со Договорот за државна помош, истите ги класифицираше како краткорочни даночни обврски заради горенаведените неизвесности, во износ од 829.207.946,00 денари на име главница и 64.926.982,00 денари за камата за задоцнето плаќање на данокот на добивка, пресметана од неговата доспеаност на 15.04.2019 до крајот на извештајниот период 31.12.2019 година.

Сметководственото евидентирање на месечните аконтации на данок на добивка (МДБ) и во двата случаи се евидентираат на ист начин преку билансот на состојба. Износот на евидентирана месечна даночна обврска (МДБ) за 2019 година во финансискиот извештај изнесува 814.644.791,00 денари.

Каматата за задоцнето плаќање на МДБ во износ од 33.830.340,00 денари е пресметана заклучно со 31.12.2019 година и евидентирана во сметководствената евиденција на Друштвото.

Друштвото на 31 Декември 2019 година има тековни обврски кои се поголеми од тековните средства за 1.035.812 илјади денари. Најголем дел од тековните обврски се однесуваат на обврски за данок на добивка за 2018 година и МДБ за 2019 година, како и каматите за задоцнето плаќање на данокот на добивка и МДБ во вкупен износ од 1.742.610 илјади денари.

Способноста на Друштвото да ги подмирува своите обврски зависи од континуираната поддршка од матичното Друштво. Матичното друштво има намера да продолжи да ги поддржува активностите на Друштвото и дава финансиска и останата поддршка на активностите на Друштвото во наредните 12 месеци.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

2. Основа за изготвување (продолжение)

(д) Континуитет на работењето (продолжение)

Земајќи ги предвид сите овие факти, раководството има заклучено дека користење на принципот на континуитет како основа за подготовка на поединечните финансиски извештаи е соодветно со оглед на тоа што се очекува Друштвото, со постојана поддршка од Матичното Друштво, да биде способно да ги искористи своите средства и да ги исплати своите обврски, во вообичаениот тек на работење, без притоа да мора да прекине со работење или да се ликвидира во блиска иднина.

По парламентарните избори во јули 2020 година и назначувањето на премиер, на 07.10.2020 година се одржа состанок помеѓу Премиерот г-дин Зоран Заев и претставници на ТЕ-ТО АД и ТГК2, предводени од директорката Г-ѓа Надежда Пинигина. На состанокот г-дин Заев го истакна ставот на Владата дека компанијата ТЕ-ТО е од големо значење за Република Северна Македонија и дека Владата ќе направи се што е во нивна надлежност за да му помогне на ТЕ-ТО АД, компанијата да опстои и понатаму да придонесува во македонското стопанство. Во врска со долгот на ТЕ-ТО АД по однос на неплатен данок на добивка за 2018 година Г-ди Заев истакна дека тоа прашање е регулирано со Договор и Анекс кои се валидни и на сила и истите веќе ги исполнува и УЈП со тоа што не спроведува наплата на долгот. Постојат недоречености во законот околу начинот на спроведување на Договорот и Анексот и нивно одразување во сметководствената евиденција на УЈП. Премиерот зеде обврска по назначувањето на Директор на УЈП да разговара за ова прашање и да најде соодветно решение со УЈП согласно постоечката регулатива, а доколку е неопходно и преку интервенција во законите. Дополнително одржан е состанок со новото раководство на УЈП, Германската стопанска комора во РСМ и претставници од ТЕ-ТО АД Скопје на кој се донесе заклучок дека УЈП ќе закаже состанок со претставници на ресорното министерство со цел да се разгледаат можностите за изнаоѓање на решение кое би било прифатливо за сите страни.

Со цел да се зголеми маржата односно приходите и да се овозможи стабилно работење на ТЕ-ТО АД, исто така се склучија договори за набавка на гас и продажба на електрична енергија за 4 квартал од 2020 година и 1 квартал 2021 година, со што ќе се хеџираат ризиците од променливите цени на пазарите на електрична енергија и природен гас и ќе се гарантира предвидлива и прифатлива маржа. Остварување на вкупна EBITDA за 2020 година ќе изнесува околу 18.000 илјади евра.

Потпишан е договор за набавка на гас за 4 квартал 2020 г. и 1 квартал 2021 г. со WIEE Bulgaria со далеку подобри услови од досега заради новите регионални случувања и демонополизација на пазарот на природен гас и се надеваме дека ќе продолжи ваквиот поволен тренд. Имено, Бугарија го напушти моделот на цена на гасот базирана на берзанските цени на нафтата и сега цената е на ниво на европските берзи односно 40% пониска. Бугарија отвори и пушти во функција балканска регионална берза.

Конечно ТЕ-ТО АД доби ниски цени на природен гас соодветни на физибилити студијата почнувајќи од Q4 2020 и Друштвото стана рентабилна компанија која е способна да го реализира Планот за реорганизација и подмири обврските кон доверителите и Државата.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики

Сметководствените политики наведени подолу се конзистентно применети за сите периоди презентирани во овие поединечни финансиски извештаи.

(а) Странска валута

(i) Трансакции во странска валута

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Монетарните средства и обврски искажани во странска валута на денот на известувањето се преведуваат во денари според средниот курс важечки на тој датум. Позитивните и негативните курсни разлики на монетарните средства и обврски претставуваат разлика помеѓу амортизираната набавна вредност во денари на почетокот на периодот, коригирана за ефективната камата и плаќањата во текот на периодот, и амортизираната набавна вредност во странска валута искажана во денари според курсот важечки на крајот на периодот.

Курсните разлики кои произлегуваат од преведувањето се признаени во добивката или загубата. Немонетарните ставки кои се мерат по историска вредност, а се искажани во странска валута, се преведуваат во денари според курсот важечки на денот на трансакција.

	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
1 УСД	54,9518 Денари	53,6887 Денари
1 ЕУР	61,4856 Денари	61,4950 Денари

(i) Не-деривативни финансиски средства

Друштвото почетно ги признава побарувањата и депозитите на денот кога тие се настанати. Сите останати финансиски средства почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвото ги депривира финансиските средства кога договорното право на паричните текови од средството завршува или кога ги пренесува правата на паричните текови од финансиското средство со трансакција во која се пренесени суштински сите ризици и награди од сопственоста на финансиското средство на друг. Секој остаток од пренесените финансиски средства кој е креиран или задржан од Друштвото се признава како посебно средство или обврска.

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во поединечниот извештај за финансиска состојба кога, и само кога, Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера да ги порамни трансакциите на нето основа или да го реализира средството и подмири обврските истовремено.

Не-деривативните финансиски средства на Друштвото вклучуваат: заеми и побарувања, и пари и парични еквиваленти.

Заеми и побарувања

Заемите и побарувањата се финансиски средства со фиксни или предвидливи плаќања кои не котираат на активен пазар. Ваквите средства почетно се признаени по објективната вредност плус трансакциските трошоци кои директно се припишуваат на стекнувањето на финансиското средство.

Последователно на почетното признавање, побарувањата се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата, намалена за загубите поради обезвреднување.

Побарувањата ги вклучуваат побарувањата од купувачи и други побарувања.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(б) Финансиски инструменти (продолжение)

Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства и парични еквиваленти се состојат од парични средства на жиро сметка, благајна и краткорочни депозити во банки со оригинален рок на достасаност од три месеци или помалку од три месеци, кои се предмет на незначителен ризик од промена на нивната објективна вредност и се употребени од страна на Друштвото во управувањето со нејзините краткорочни обврски.

(ii) Не-деривативни финансиски обврски

Финансиските обврски почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Друштвото станува страна на договорните одредби на инструментот.

Друштвото ги депризнава финансиските обврски кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Друштвото ги класифицира недеривативните финансиски обврски во категоријата останати финансиски обврски. Таквите финансиски обврски почетно се признаваат по објективна вредност плус било какви директно поврзани трансакциски трошоци. Последователно на почетното признавање, овие финансиски обврски се мерат според амортизирана набавна вредност користејќи го методот на ефективна камата.

Не-деривативните финансиски обврски на Друштвото вклучуваат обврски кон добавувачи и други обврски и обврски по кредити.

Обврски кон добавувачи и останати обврски

Финансиските обврски, иницијално вреднувани по објективна вредност, последователно се вреднуваат по амортизирана набавна вредност со примена на методот на ефективна каматна стапка.

Методот на ефективна камата е методот на пресметување на амортизирачка набавна вредност на финансиската обврска и на распределба на трошокот од камата во текот на релевантниот период. Ефективната каматна стапка е стапката која точно ги дисконтира очекуваните идни парични плаќања или примања во текот на очекуваниот животен век на инструментот или, до нето сметководствената вредност на финансиската обврска, при иницијалното признавање.

Обврски по кредити

Обврските за кредити и позајмици иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за кредити и позајмици последователно се признаваат по амортизирачка вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка. При пресметката на амортизирачката вредност се земаат во предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплатата на обврските за кредити и позајмици. Приходите и трошоците се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на позајмиците или кредитите.

Сите износи кои доспеваат за плаќањето во период од 12 месеци од денот на извештајот за финансиската состојба се класифицирани како тековни обврски, освен ако Друштвото нема безусловно право да го одложи подмирувањето на обврската.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(б) Финансиски инструменти (продолжение)

(iii) Капитал на сопственикот

Уделот на сопственикот се класификува како капитал. Дополнителните трошоци кои се директно поврзани со запишувањето на уделите се признаваат како добивка од капиталот, нетно од даночните ефекти. Капиталот се состои од уплатен капитал на основачот, резерви и акумулирана добивка / загуба.

(в) Недвижности, постројки и опрема

(i) Признавање и мерење

Недвижностите, постројките и опремата се прикажани според набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на набавката на средството. Трошоците за средства изградени во сопствена режија ги вклучуваат трошоците за материјали и директна работна сила, како и останатите трошоци настанати за нивно доведување до употребна состојба и трошоците за нивно демонтирање и отстранување од локацијата на која се поставени и капитализирани трошоци за позајмување. Купениот софтвер кој е интегрален дел од функционалноста на соодветната опрема се капитализира како дел од таа опрема.

Кога делови од ставките на недвижностите, постројките и опремата имаат различен проценет корисен век, тие се евидентираат како одделни ставки (главни компоненти) на недвижностите, постројките и опремата.

Добивките и загубите од продажбите на недвижностите, постројките и опремата се определуваат споредувајќи ги приливите од продажбата со сегашната вредност на недвижностите, постројките и опремата и се признаваат во добивката или загубата.

(ii) Последователни издатоци

Последователните издатоци се капитализираат само доколку е веројатно дека Друштвото ќе има идни економски полезности од тој дел. Сите останати издатоци за секојдневно одржување на недвижностите, постројките и опремата се признаваат во добивката или загубата во моментот на настанување.

(iii) Амортизација

Амортизацијата се признава во добивката или загубата по пропорционална метода во текот на проценетиот корисен век на секоја компонента од недвижностите како и дел од постројките и опремата. Дел од опремата, се амортизира со примена на методот на единици на производство која има 200,000 часови корисен век на употреба. Средствата земени под наем се амортизираат по пократкиот период помеѓу периодот на траење на наемот и проценетиот корисен век на средството, освен доколку е веројатно дека Друштвото ќе се стекне со сопственост на крај на периодот на наем. Земјата не се амортизира.

Годишните стапки на амортизација се утврдени врз основа на проценетиот корисен век за тековниот и споредбениот период како што следи:

	%
Згради	2.5
Опрема	2 - 25
Амортизациони стапки со примена на методот на единици на производство	

Методите на амортизација, проценетиот корисен век на употреба и резидуалната вредност на средствата се ревидираат на секој датум на известување и се корегираат соодветно.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(г) Нематеријални средства

(i) Признавање и мерење

Нематеријалните средства набавени од страна на Друштвото кои имаат одреден век на траење се прикажани според набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

(ii) Последователни издатоци

Последователните издатоци за нематеријалните средства се капитализираат само кога ја зголемуваат идната економска полезност од нематеријалните средства. Сите останати издатоци се признаваат во добивката или загубата како трошоци во моментот на настанување.

(iii) Амортизација

Амортизацијата се пресметува на набавната вредност на средството.

Амортизацијата се признава во добивката или загубата по пропорционална метода во текот на проценетиот корисен век на нематеријалните средства, од датумот на кој тие се расположливи за употреба, бидејќи вака најблиску го одсликува очекуваното користење на идните економски користи од средството.

Проценет корисен век на употреба за тековниот и споредбените периоди се како што следи:

Софтвер

5 години

Методите на амортизација, проценетиот корисен век на употреба како и резидуалната вредност на средствата се ревидираат на секој датум на известување и се корегираат соодветно.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

Вложување во подружници

Подружницата е ентитет кој е контролиран од друг ентитет. Контролата е моќ да се управува со финансиските и оперативни политики на ентитетот со цел да се стекнат користи од неговите активности. Вложувањата во подружници во овие Поединечни финансиски извештаи се евидентираат по набавна вредност намалена за евентуално обезвреднување. Вложувањата во подружница претставуваат капитална инвестиција во ТЕ-ТО Трејд дооел, Скопје и ТЕ-ТО Гас Трејд дооел, Скопје во износ од 615 илјади денари (100% сопственост).

(д) Залихи

Залихите се искажуваат по пониската од цената на чинење и нето пазарната вредност. Трошокот на залихите се евидентира според принципот на пондерирана просечна цена и ги вклучува трошоците настанати за нивна набавка и доведување до постојната локација и состојба. Нето пазарната вредност е проценета продажна цена во нормални услови на делување, намалена за проценетите трошоци за доработка и продажба.

Застарените, непотребните и споро движечките залихи се идентификувани и отпишани до нивната нето реализациона вредност како што се бара. Компанијата има усвоено политика за обезвреднување на залихата со примена на одреден процент според староста на производите и според поделбата во различни групи на производи.

(ѓ) Обезвреднување на средствата

(и) Не-деривативни финансиски средства

На секој датум на известување финансиското средство се проценува за да се утврди дали има некој објективен доказ дека е обезвреднето. Финансиското средство се смета за обезвреднето доколку постои објективен доказ дека се има случено настан на загуба после почетното признавање на средството, и дека настанот има негативен ефект на проценетите идни парични текови од тоа средство кои што можат да се проценат веродостојно.

Како објективен доказ дека финансиските средства се обезвреднети може да биде неисполнување на обврските или доцнење со плаќањата од страна на должникот, реструктуирање на износ од страна на Друштвото според услови кои Друштвото инаку не ги одобрува, индикации дека должникот банкротирал, негативни промени во платежната состојба на должниците или издавачите на Друштвото, економски услови кои кореспондираат со неисполнување на обврските или исчезнување на активниот пазар за хартии од вредност.

Побарувања

Друштвото го разгледува доказот за обезвреднување на побарувањата на поединечно ниво.

Загуба поради обезвреднување на финансиските средства мерени по амортизирана набавна вредност се пресметува како разлика помеѓу сметководствената вредност и сегашната вредност на очекуваните идни парични текови, дисконтирани со оригиналната ефективна каматна стапка на средството. Загубите поради обезвреднување се признаваат во добивката или загубата и се рефлектирани во сметката за исправка на вредноста на побарувањата. Каматата на обезвреднетите средства продолжува да се признава преку амортизација на дисконтот. Кога последователен настан ќе предизвика намалување на износот на загубата поради обезвреднување, намалувањето на загубата поради обезвреднување се анулира преку добивката или загубата.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(г) Обезвреднување на средствата (продолжение)

(ii) Не-финансиски средства

Сметководствената вредност на не-финансиските средства на Друштвото, освен залихите, се проценуваат на секој датум на известување за да се утврди дали постои индикација според која некое средство може да биде обезвреднето. Доколку таква индикација постои се проценува надоместливиот износ на средството.

Надоместливиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголемата од неговата употребна вредност и неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството. За целите на тестирање на загубите поради обезвреднување, средствата кои не можат да се тестираат индивидуално, се групирани во најмалата група на средства којашто генерира парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или група на средства (единица која генерира пари).

Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместувачки износ. Загубите поради обезвреднување се признаваат во добивката или загубата. Загубите од обезвреднување признаени во однос на единиците кои генерираат пари се распределуваат на средствата во единиците (група на единици) на пропорционална основа.

Загуба поради обезвреднување признаена во претходни периоди се проценува на секој датум на известување за било каква индикација дека загубата се намалила или повеќе не постои. Загубата поради обезвреднување се анулира доколку постои промена во проценките користени за утврдување на надоместливиот износ. Загубата поради обезвреднување се анулира само до износот до кој сметководствената вредност на средството не ја надминува сметководствената вредност која била определена, нето од амортизацијата, доколку не била признаена загуба поради обезвреднување на средствата.

Раководството не ги ревидираше недвижностите, постројките и опремата за евентуалните загуби од обезвреднување во согласност со МСС 36 – “Обезвреднување на средства”.

(е) Користи за вработените

(i) Планови за дефинирани придонеси

Друштвото врши уплата кон дефинираните планови за придонеси за користи по престанок на вработувањето во согласност со националното законодавство. Придонесите врз основа на платите се уплатуваат до националните организации задолжени за исплата на пензиското осигурување. Не постои дополнителна обврска во однос на овие планови.

Обврските за придонеси согласно дефинираните планови за придонеси се признаваат во добивката или загубата како трошоци за придонеси на вработени во периодот во кој настануваат.

(ii) Краткорочни користи за вработените

Краткорочните користи за вработените се мерат на недисконтирана основа и се признаваат како расход кога соодветната услуга ќе се добие.

Друштвото признава резервирање за износот кој што се очекува да биде исплатен како бонус или како удел во добивката доколку Друштвото има сегашна правна или изведена обврска да врши такви исплати како резултат на услуги дадени во минатиот период и доколку обврската може да се процени веродостојно.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(е) Користи за вработените (продолжение)

(iii) Останати долгорочни користи за вработените

Согласно македонската законска регулатива Друштвото исплаќа две просечни плати на вработените во моментот на заминување во пензија. Не постои дополнителна обврска после заминување во пензија.

(ж) Резервирања

Резервирање се признава кога, како резултат на минат настан, Друштвото има сегашна законска или изведена обврска која може веродостојно да се процени и за која е веројатно дека ќе се бара одлив на ресурси кои содржат економски користи за подмирување на обврската. Резервирањата се утврдуваат со дисконтирање на очекуваните идни парични текови користејќи дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за обврската.

(з) Признавање на приходи

(i) Продажба на електрична, природен гас и топлинска енергија

Приходот од продажба на произведена електрична, природен гас и топлинска енергија се мери според објективната вредност на примениот надомест или побарувањето за истиот. Друштвото ги признава приходите од продажба на електрична енергија врз основа на количината на испорачана електрична енергија на купувачот измерена на дневна основа преку броилото на МЕПСО. Со цел овозможување на предвидливи комерцијални услови и соодветно, планирање на целокупното работење на електраната, ТЕ-ТО користи инструменти за фиксирање на продажната цена на струјата со користење на разни продукти (физичко и финансиско хеџирање). Пазарот на електрична енергија ден-однапред (day-ahead) се одликува со голема волатилност.

Друштвото ги признава приходите од продажба на топлинска енергија врз основа на количината на испорачана топлинска енергија на купувачот измерена на месечна основа преку мерач инсталиран на влез во дистрибутивната мрежа во сопственост на Дистрибуција на Топлина Балкан Енерџи Скопје.

(ii) Извршени услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во добивката или загубата до степенот на завршеност на услугата на денот на периодот на известување. Степенот на завршеност се определува според евиденциите за извршената работа.

(с) Приходи и расходи од финансирање

Приходите од финансирање ги вклучуваат приходите од вложувања и казнените камати кои им се наплатуваат на потрошувачите. Приходите од камати се признаваат во добивката или загубата кога се пресметуваат со примена на методот на ефективна камата.

Расходите од финансирање вклучуваат расходи од камата од земени кредити и загуба поради обезвреднување на финансиските средства кои се признаваат во добивката или загубата.

Сите трошоци за позајмување кои не се директно поврзани со набавка, изградба или производство на средство кое се квалификува се признаваат во добивката или загубата со користење на методот на ефективна камата.

Позитивните и негативните курсни разлики се прикажуваат на нето основа.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(и) Данок на добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во добивката или загубата, освен кога се однесува за ставки коишто се однесени директно во капиталот и соодветниот данок од добивка се признава во капиталот.

Тековниот данок од добивка е очекувана даночна обврска од добивката пред оданочување за годината, применувајќи ја важечката даночна стапка од 10% на денот на извештајот за финансиската состојба и корекции на даночната обврска која се однесува на претходни години.

Одложениот данок произлегува од времените разлики помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските за потребите на финансиското известување и вредноста на истите за даночни цели. Одложениот данок се мери со примена на даночните стапки кои се очекува да се применат кога ќе се реализираат времените разлики врз основа на законите кои се усвоени или значајно усвоени на денот на известувањето.

Одложено даночно средство се признава за неискористени даночни загуби, неискористен даночен кредит и одбитни времени разлики до износот за кој е веројатно дека ќе има оданочив приход во иднина наспроти кој средството би се искористило. Одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се намалува до степенот до кој веќе не е веројатно дека овие даночни приходи ќе се реализираат. Секое вакво намалување треба да се анулира до степенот до кој станува веројатно дека ќе биде расположива доволна оданочива добивка.

Непризнаено одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се признава до степенот до кој е веројатно дека идните даночни приходи на товар на кои може да се искористи тоа средство ќе бидат доволни.

Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат намалени за износот на данокот на додадена вредност, освен:

- Кога данокот на додадена вредност на набавка на средства или услуги не е надоместлив од даночната власт, во кој случај данокот на додадена вредност се признава како дел од трошоците за стекнување на средство или како дел од трошокот каде што е соодветно; и
- Побарувања и обврски кои се искажани со вклучен износ на данок на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност, побарување од или обврска спрема даночните власти е вклучен како дел од побарувањата или обврските во билансот на финансиската состојба.

(ј) Споредбени податоци

Заради посоодветно прикажување на тековната година одредени ставки од споредбените податоци се рекласифицирани. Овие рекласификации не резултираа со значајни промени во содржината и формата на финансиските информации презентирани во финансиските извештаи.

Трансакции со поврзани субјекти

Трансакциите со поврзани субјекти се однесуваат на меѓусебни трансфери на ресурси, услуги и обврски, без оглед на тоа дали цената е наплатена или не. Одреден субјект се смета за поврзан доколку директно или индиректно го контролира Друштвото, а тоа е матичната компанија и нејзините подружници.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

3. Значајни сметководствени политики (продолжение)

(ј) Нови стандарди и интерпретации кои сеуште не се применети

Нема нови стандарди, дополнувања и интерпретации прифатени во Република Македонија а стапени во сила за годишни периоди почнувајќи по 1 јануари 2019 година.

Настани по датумот на известување

Настаните после датумот на известувањето, кои обезбедуваат евиденција за состојбата која постои на датумот на известувањето, се третираат како корективни настани во овие финансиски извештаи. Оние кои се индикативни на состојбата која произлегува после датумот на известувањето имаат третман на некорективни настани.

4. Управување со финансиски ризици

Преглед

Друштвото е изложено на следните ризици од користењето на финансиски инструменти:

- Кредитен ризик
- Ризик на ликвидност
- Пазарен ризик

Оваа белешка дава информација за изложеноста на Друштвото на секој од погоре споменатите ризици, за целите, политиките и процесите на Друштвото за мерење и управување со ризиците како и управувањето со капиталот на Друштвото. Понатамошни квантитативни обелоденувања се прикажани во овие поединечни финансиски извештаи.

Рамка за управување со ризик

Управниот одбор е одговорен за воспоставување и примена на рамката за управување со ризици.

Рамката за управување со ризици е воспоставена со цел идентификување и анализа на ризиците со кои се соочува Друштвото, поставување на соодветни лимити на ризиците, како и контрола и следење на ризиците и придржување на лимитите.

(а) Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или учесниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и првично произлегува од побарувањата кои Друштвото ги има од купувачите.

(i) Побарувања од купувачи и други побарувања

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од индивидуалните карактеристики на секој купувач. Целокупната продажба на Друштвото е на домашниот пазар.

Друштвото остварува продажба на големо која се извршува кон познати големи купувачи со коишто има воспоставено повеќегодишна соработка со вообичаени рокови на плаќање од 15 до 30 дена.

Врз основа на анализи Друштвото евидентира резервирања за загуби (исправка на вредност за сомнителни и спорни побарувања) кои претставуваат најдобра проценка за настанати загуби во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања.

Исправка на вредност се утврдува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати побарувањата согласно оригиналната доспеаност на побарувањето. Објективен доказ за финансиски потешкотии на купувачите претставуваат добиени информации за банкрот односно финансиска реорганизација на купувачот, значително доцнење во плаќањето итн.

Поради природата на индустријата, Друштвото не бара обезбедување во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

4. Управување со финансиски ризици (продолжение)

(ii) Депозити

Друштвото ја лимитира изложеноста на кредитен ризик преку инвестирање готовина во добро познати банки во земјата.

(б) Ризик на ликвидност

Ризик на ликвидност е ризик дека Друштвото ќе се соочи со потешкотии во исполнувањето на обврските поврзани со финансиските обврски кои што се подмируваат со исплата на готовина или друго финансиско средство.

Пристапот на Друштвото при управувањето со ликвидноста е да се осигураат колку што е можно, секогаш да имаат доволно готовина за да ги иплатат своите достасани обврски. Друштвото го намалува овој ризик врз основа на краткорочни и среднорочни финансиски планирања, осигурувајќи се дека секогаш има доволно готовина на располагање за подмирување на оперативни расходи.

Во 2018 година, како резултат на неколку негативни настани кои директно влијаеа на ликвидноста на Групата, раководството подготви план за реорганизација (за повеќе види белешка (2 д).

(в) Пазарен ризик

Пазарен ризик е ризик дека промените на пазарните цени, како што се промените во девизните курсеви, каматните стапки и цените на капиталот ќе влијаат на приходите на Друштвото или на вредноста на поседуваните финансиски инструменти. Целта на управувањето со пазарен ризик е да ја управува и контролира изложеноста на Друштвото во прифатливи параметри и истовремено да се оптимизира повратот. Како последица на меѓународните случувања и се поголемата употреба на современи финансиски инструменти во деловното работење се јавува потреба за намалување на ризикот во поглед на непредвидливоста на пазарот и големите осцилации на пазарните цени. Намалувањето на тој ризик во деловното работење е всушност хеџирањето. Еден од ризиците за кој ТЕ-ТО примени хеџирање во текот на 2018 година беше ризикот од промена на пазарната цена на електричната енергија. Додека пак во 2019 година не се склучи договор во кој е вклучена опцијата – финансиско хеџирање.

(i) Валутен ризик

Друштвото се изложува на валутен ризик при задолжувања кои се деноминирани во валута различна од МКД. Девизните средства со кои што работи Друштвото се евра и американски долари.

Трендот на еврото во текот на годината е релативно стабилен и Друштвото очекува дека овој тренд ќе продолжи и во иднина.

(ii) Ризик на каматна стапка

Друштвото поседува финансиски обврски со варијабилна каматна стапка кои се состојат од кредити.

Друштвото поседува финансиски средства со фиксна каматна стапка кои се состојат од пари и парични еквиваленти и финансиски обврски со фиксна каматна стапка кои се состојат од кредити од поврзани страни. Бидејќи овие финансиски средства се со пазарни стапки кои се ниски, евентуалните промени во каматните стапки нема да имаат значителен ефект на финансискиот резултат на Друштвото.

(г) Управување со капиталот

Политика на раководството на Друштвото е да одржи стабилност на капиталот на Друштвото за да ги одржи довербата на добавувачите и пазарот и да го поддржи идниот развој на бизнисот. Раководството на Друштвото го следи враќањето на капиталот, што Друштвото го дефинира како добивка од редовно работење, поделено со вкупниот акционерски капитал. Во текот на годината немаше промени во пристапот на Друштвото за управување со капиталот. Друштвото не е изложено на надворешни влијанија за промени на капиталот.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

5. Реализација – приходи од продажба

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Продажба на електрична енергија	3.562.347	2.739.043
Продажба на топлинска енергија	411.464	431.142
Продажба на природен гас	572.791	377.196
Приходи од продажба на трговски стоки	13.148	9.101
	<u>4.559.750</u>	<u>3.556.482</u>

5а. Останати приходи

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Приходи од вредносно усогласување на обврски	30.748	406.791
Приходи од вредносно усогласување на основни средства		750
Приходи од префактурирање на трошоци	124	275
Приходи од наемнини	148	148
Приходи од продажба на отпадоци	227	-
Приходи од задолжени судски спорови	123	72
Останати приходи	7	3
	<u>31.377</u>	<u>408.039</u>

5б. Расходи од продадени производи

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Потрошена електрична енергија во производство	5.001	30.600
Надомест за користење на преносната мрежа на МЕПСО	697	-
Надомест за порамнување на отстапување со МЕПСО	13.512	-
Трошоци за билансирани количини на електрична енергија	895	-
Набавна вредност на продадена електрична енергија	3.095.065	2.636.388
Набавна вредност на продадена трговска стока	10.030	6.921
Набавна вредност на продаден природен гас	520.713	344.653
	<u>3.645.913</u>	<u>3.018.562</u>

6. Трошоци за вработените

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Плати	50.738	42.817
Придонеси од плати	26.227	21.109
Останато	9.587	4.442
	<u>86.552</u>	<u>68.368</u>

Останатите трошоци на вработените претставуваат патни трошоци и слично (2018: патни трошоци и слично).

Белешки кон посебните финансиски извештаи

7. Останати оперативни трошоци

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Консултански и интелектуални услуги	10.579	12.959
Одржување	21.818	12.414
Осигурување	10.786	13.558
Услуги	6.136	5.478
Наемнини	2.276	2.568
Банкарски услуги и провизии	4.859	2.792
Останати даноци и други давачки	4.111	3.103
Трошоци за репрезентација	1.267	1.149
Телефонски и поштенски услуги	1.186	1.383
Вредносно усогласување на побарувања	-	34.679
Вредносно усогласување на нетековни средства	130.908	-
Останато	1.687	1.041
	195.613	91.124

Износот од 130.908 илјади денари произлегува од отпис на вредноста на кабел 110 KV кој е вредносно проценет согласно студија за трансферни цени од причина што продажбата се изврши на поврзана страна во текот на 2019 и 2020 година. Продажната вредност е во согласност со студијата за трансферни цени од надворешна консултантска фирма.

8. Нето расходи од финансирање

Признаени во поединечниот извештај за сеопфатна добивка

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Приходи од камати	253	9
Нето позитивни курсни разлики	57.825	40.929
Дивиденда	16.571	-
Приходи од хеџинг на ценовен ризик	-	157.921
Приходи од отпис на финансиски обврски согласно планот за реорганизација (заеми и камати)	-	8.903.455
Приходи од финансирање	74.649	9.102.314
Расходи од камати	(54.705)	(373.037)
Нето негативни курсни разлики	(65.929)	(55.254)
Камата за ненавремено платени јавни давачки	(98.757)	-
Расходи за организирање на заем од матично друштво	(1.847)	-
Расходи од хеџинг на ценовен ризик	-	(381.820)
Расходи од финансирање	(221.238)	(810.111)
Нето расходи од финансирање	(146.589)	8.292.203

Белешки кон посебните финансиски извештаи

Друштвото оствари приходи од дивиденда од подружницата ТЕ-ТО АД Скопје каде е 100% сопственик. Дивидендата беше наплатена на 19.09.2019 година.

9. Трошок за данок на добивка

Тековен данок признаен во добивката или загубата

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Тековен данок		
Тековна година	37.078	888.138
	<u>37.078</u>	<u>888.138</u>

Усогласувањето на вкупниот данок на добивка според поединечниот извештај за сеопфатната добивка за 2019 и 2018 е како што следи:

	2019	2018
Добивка пред оданочување за годината	224.152	8.842.775
<i>Усогласување за:</i>		
Неодбитни трошоци за даночни цели	146.624	38.607
Даночна основа	<u>370.776</u>	<u>8.881.382</u>
Даночна стапка	10%	10%
Тековен данок на добивка по стапка од 10%	37.078	888.138
Ефективна даночна стапка	<u>16,5%</u>	<u>10%</u>

Белешки кон посебните финансиски извештаи

10. Недвижности, постројки и опрема

<i>Во илјади денари</i>	Земјиште	Згради	Опрема и инсталации и делови	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност					
На 1 јануари 2018	29.940	786.283	10.362.648	16.922	11.195.793
Зголемувања	-	62	2.456	3.615	6.133
Трансфер	-	-	15.306	(15.306)	-
На 31 декември 2018	29.940	786.345	10.380.410	5.231	11.201.926
На 1 јануари 2019	29.940	786.345	10.380.410	5.231	11.201.926
Зголемувања	-	574	4.511	-	5.085
Намалување	-	-	(200.834)	-	(200.834)
На 31 декември 2019	29.940	786.919	10.184.087	5.231	11.006.177
Исправка на вредност					
На 1 јануари 2018	-	119.412	787.286	-	906.698
Амортизација за годината	-	19.615	195.041	-	214.656
На 31 декември 2018	-	139.027	982.327	-	1.121.354
На 1 јануари 2019	-	139.027	982.327	-	1.121.354
Амортизација за годината	-	20.033	244.483	-	264.516
Намалување	-	-	(26.770)	-	(26.770)
На 31 декември 2019	-	159.060	1.200.040	-	1.359.100
Неотпишана вредност					
На 31 декември 2018	29.940	647.318	9.398.083	5.231	10.080.572
На 31 декември 2019	29.940	627.859	8.984.047	5.231	9.647.078

Намалување на вредноста на опремата во износ од 200.834 илјади денари, произлегува од отпис на компјутери во износ од 631 илјади денари, канцелариска опрема во износ од 23 илјади денари и кабел 110 KB во износ од 200.180 илјади денари со намера за продажба кон поврзана страна со вредност согласно студија за трансферни цени.

Обезбедување

Недвижности, постројки и опрема чија проценета вредност на денот на потпишување на договори за залог изнесува МКД 6.361.901 илјади (2018: МКД 6.361.901 илјади) се дадени под хипотека како обезбедување за земени кредити од банки.

Недвижности, постројки и опрема во подготовка

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
110 KB приклучок	1.728	1.728
Систем во разладна кула	-	-
Гас турбина	3.280	3.280
Приклучок за природен гас со висок притисок	223	223
	5.231	5.231

Белешки кон посебните финансиски извештаи

11. Нематеријални средства

<i>Во илјади денари</i>	Софтвер и лиценци	Вкупно
Набавна вредност		
На 1 јануари 2018	6.953	6.954
Зголемувања	<u>365</u>	<u>365</u>
На 31 декември 2018	<u>7.318</u>	<u>7.318</u>
На 1 јануари 2019	7.318	7.318
Зголемувања	60	60
Намалување	<u>(855)</u>	<u>(855)</u>
На 31 декември 2019	<u>6.523</u>	<u>6.523</u>
Исправка на вредноста		
На 1 јануари 2018	4.758	4.758
Амортизација за годината	<u>857</u>	<u>857</u>
На 31 декември 2018	<u>5.615</u>	<u>5.615</u>
На 1 јануари 2019	5.615	5.615
Амортизација за годината	901	901
Намалување	<u>(855)</u>	<u>(855)</u>
На 31 декември 2019	<u>5.661</u>	<u>5.661</u>
Неотпишана вредност		
На 31 декември 2018	<u>1.703</u>	<u>1.703</u>
На 31 декември 2019	<u>862</u>	<u>862</u>

12. Залихи

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Резервни делови за тековно одржување	236.643	194.273
Залихи на трговски стоки	34.918	319
Вредносно усгласување на залихи	<u>(134.871)</u>	<u>(108.859)</u>
	<u>136.690</u>	<u>85.733</u>

Белешки кон посебните финансиски извештаи

13. Побарувања од купувачи и други побарувања

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Побарувања од купувачи	118.531	64.041
Побарувања од поврзани страни (белешка 19)	274.326	173.344
Вредносно усогласување на побарување на подружници на акционер (белешка 19)	(34.679)	(34.679)
Побарувања за ДДВ	-	83
	358.178	202.789

13а. Аванси и однапред платени трошоци

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Побарувања за дадени аванси во земјата	10	42
Побарувања за дадени аванси во странство	111.586	158.518
Однапред платени трошоци	-	10.726
	111.596	169.286

14. Парични средства и парични еквиваленти

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Парични средства по видување во банки	43.651	18.734
Благајна	7	10
	43.658	18.744

15. Капитал и резерви

Акционерски капитал

<i>Во број на акции</i>	Обични акции	
	2019	2018
Издадени на 1 јануари - целосно платени	250	250
Издадени на 31 декември - целосно платени	250	250

Следните акционери имаат сопственост која надминува 5% од издадените акции со право на глас:

	% од акциите со право на глас	
	2019	2018
Project Management Consulting LTD	60,0%	60,0%
Bitar Holdings Limited, Great Britain	29,2%	29,2%
Toplifikacija AD Skopje	10,8%	10,8%

На 31 декември 2019 година овластениот капитал на Друштвото се состоеше од 250 обични акции (2018: 250). Сите акции имаат номинална вредност од 100 евра. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда, во зависност од остварената нето добивка, и имаат право на глас на Собранието на акционери на Друштвото за еквивалент од 1 акција и на сразмерно учество во поделбата на остатокот на стечајната, односно ликвидационата маса.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

15. Капитал и резерви (продолжение)

Законска резерва

Според позитивните законски прописи Друштвото треба да издвојува најмалку 5% од нето добивката за годината како законска резерва, се додека резервата на Друштвото не достигне износ кој е еднаков на една десетина од основната главнина. Додека не се постигне пропишаниот минимум, законската резерва може да се користи само за покривање на загубата.

Кога ќе се достигне пропишаниот минимум, законската резерва може да се користи и за исплата на дивиденди, врз основа на одлука на сопственикот, но само ако висината на дивидендите за деловната година не го достигне минимумот за исплата, пропишан со Законот за трговски друштва или статутот на Друштвото.

16. Обврски по кредити

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Долгорочни обврски по кредити и заеми		
Долгорочни заеми од неповрзани друштва во странство	-	68.387
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	788.344	718.965
Долгорочни обврски кон поврзани друштва во странство за организирање на заем	1.824	-
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	133.945	133.945
Кредити од банки	2.145.819	2.480.526
	3.069.932	3.401.823
Тековен дел на долгорочни обврски по кредити и заеми		
Тековен дел на кредити од банки	334.328	447.612
Обврски за камати по кредит од банки	1.697	2.442
Тековен дел на необезбедени кредити од поврзани страни	-	-
	336.025	450.054
Краткорочни кредити и заеми		
Краткорочни заеми од поврзани друштва во странство	227.497	122.990
Обврски по камати	22.025	185
	249.522	123.175

На 26.12.2018 Друштвото склучи Договор за заем со ТГК-2 Русија во вкупен износ од 3.500 илјади ЕУР, Договорот е со каматна стапка од 11% и рок на враќање 30 април 2019. Дополнително во април 2019 година, склучен е Анекс бр.1 согласно кој се продолжува рокот на доспеаност до 25 декември 2019 година и Анекс бр.2 за продолжување на рокот до септември 2020 година. Во текот на 2019 година беше склучен уште еден договор за заем со ТГК-2 на износ од 7.500 илјади евра со каматна стапка од 11% и рок на враќање до септември 2019 година и истиот е целосно отплатен. Исто така во ноември 2019 година, ТГК-2 склучи Договор за регулирање на обврски околу

Белешки кон посебните финансиски извештаи

16. Обврски по кредити (продолжение)

организирање на заем во износ од 1.500 илјади денари со каматна стапка 2% , рокот на враќање на главницата е до мај 2020 година од кои вратени се 1.000 илјади денари , додека пак каматната има рок на враќање до 2030 година. Друштвото, во текот на 2019 година склучи уште два договори за заем со ТЕ-ТО ГАС ТРЕЈД , првиот на износ од 19.000 илјади денари во мај 2019 со каматна стапка СКИБОР+1% и рок на враќање до декември 2019 година и вториот на износ од 19.000 денари во јули 2019 со каматна стапка СКИБОР+1% и рок на враќање до септември 2019 година. Двата заеми се целосно отплатени.

Дополнително во текот на 2019 година, се изврши промена на кредитор на заеми од Синтез Грин Енерџи на вкупен износ од 16.734 илјади денари и Кардикор Инвестментс Лимитед на вкупен износ од 51.645 илјади денари како неповрзани страни. Новиот кредитор-поврзана страна е Битар Холдингс Лимитед, условите за кредитите остануваат исти.

Условите за отплата на обврските за кредити кои суштествуваат на крајот на годината беа како што следи:

Кредитори	Валута	Каматна стапка	Година на достасување	31 декември 2019 Сметководствена вредност на главница	31 декември 2018 Сметководствена вредност на главница
Ландес Банк Берлин	ЕУР	6 месечен ЕУРИБОР + 0,75%	2028	2.453.247	2.847.426
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	6 месечен ЛИБОР + 5%	2020	26.900	80.712
Битар Холдингс Лимитед	ЕУР	-	2028-2029	732.371	664.096
Топлификација АД Скопје	ЕУР	-	2028-2029	133.925	133.945
Проект Менаџмент Консалтинг	ЕУР	-	2028-2029	7.858	7.859
Проект Менаџмент Консалтинг	УСД	-	2028-2029	48.116	47.010
Кардикор Инвестментс Лимитед	ЕУР	-	2028-2029	-	51.653
Синтез Грин Енерџи	ЕУР	-	2028-2029	-	16.734
ТГК-2	ЕУР	11%	2020	227.497	122.900
				<u>3.629.914</u>	<u>3.972.335</u>

Обезбедување

Обврски за кредити во износ од МКД 2.454.776 илјади (2018: МКД 2.849.201 илјади) се обезбедени со хипотека на недвижности, постројки и опрема со проценета вредност од МКД 6.361.901 илјади на денот на потпишување на договор за кредит (2018: МКД 6.361.901 илјади) (види белешка 10).

Согласно Планот за реорганизација, Доверители со обезбедени побарувања (хипотека на недвижен имот – белешка 10), Ландес Банк Берлин и Комерцијална Банка АД Скопје се исплаќани согласно постоечката динамика за исплата според постоечките договори за кредити.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

17. Тековни обврски кон добавувачи и други обврски

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Обврски кон добавувачи	153.608	105.507
Обврски кон поврзани страни (белешка 19)	2.089	2.724
Обврски за ДДВ	5.861	7.262
	<u>161.558</u>	<u>115.493</u>

Долгорочни обврски кон добавувачи и други обврски

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Обврски кон добавувачи во земјата	9	9
Обврски кон поврзани страни (белешка 19)	15.448	7.772
Обврски кон добавувачи во странство	25	38.272
	<u>15.482</u>	<u>46.053</u>

Апелациониот суд донесе пресуда во корист на ТЕ-ТО АД во кој Гама Гуч го тужеше Друштвото за неплатена фактура во износ од 5.000.000 евра плус камата. Согласно судската одлука, ТЕ-ТО АД изврши отпис на обврските во износ од 30.752 илјади денари кои беа евидентирани на сметката за долгорочни обврски и беа предмет на 90% отпис согласно Планот за реорганизација на Друштвото.

17а. Обврски по основ на примени аванси

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Обврски по основ аванси кон поврзани страни (белешка 19)	16.592	251.528
	<u>16.592</u>	<u>251.528</u>

Долгорочните обврски произлегуваат од Планот за реорганизација, односно 10% од главниот долг на доверителите од втората класа (доверители со необезбедени побарувања) со рок на доспеаност 2028 и 2029 година.

17б. Обврски за тековен данок на добивка

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Данок на добивка за 2018 година	829.208	834.595
МДБ за 2019 година	814.645	-
Пресметана затезна камата на данок на добивка за 2018 година и камата на МДБ за 2019 година заклучно со 31.12.2019 г.	98.757	-
Данок на добивка за 2019 година	27.835	-
	<u>1.770.445</u>	<u>834.595</u>

Горенаведените износи детално се обелоденети во белешка 2(д)

Во текот на 2019 година износот за данок на добивка во 2018 година од 834.595 илјади денари се корегираше во 829.208 илјади денари, согласно насоките на УЈП од причина што во евиденцијата на Друштвото не беше земена во предвид износот на платен МДБ за јануари 2019 година во износ од 5.387 илјади денари.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

18. Финансиски инструменти

(a) Кредитен ризик

(i) Изложеност на кредитен ризик

Неотпишаната вредност на финансиските средства претставува максимална изложеност на кредитен ризик. Максималната изложеност на кредитен ризик на денот на известување е:

<i>Во илјади денари</i>	<i>Белешка</i>	Неотпишана вредност	
		2019	2018
Побарувања од купувачи и други побарувања	13	358.178	202.789
Парични средства и парични еквиваленти	14	43.658	18.744
Депозити во банки		33.563	3.534
Вложувања во подружници		615	615
		436.014	225.682

(i) Изложеност на кредитен ризик (продолжение)

Максималната изложеност на кредитен ризик од побарувањата од купувачи и побарувања од поврзани страни нето по географски регион на денот на известување е:

<i>Во илјади денари</i>	Неотпишана вредност	
	2019	2018
Побарувања на домашен пазар	358.178	202.706
	358.178	202.706

На денот на извештајот на финансиска состојба имаше значителна концентрација на кредитниот ризик кон побарувањата од еден купувач за топлинска енергија и еден купувач на природен гас во износ од МКД 239.301 илјади (2018: еден купувач за природен гас во износ од МКД 135.231 илјади).

(ii) Исправка на побарувања

Старосната структура на побарувањата на купувачи и побарувања од поврзани страни на денот на известување е:

<i>Во илјади денари</i>	Бруто	Исправка	Бруто	Исправка
	2019	2019	2018	2018
Недостасани	344.853	-	202.401	-
Достасани до 30 дена	11.279	-	268	-
Достасани од 1-3 месеци	-	-	15	-
Достасани од 3-6 месеци	22	-	22	-
Достасани од 6-12 месеци	1.864	-	-	-
Достасани над 1 година	34.839	34.679	34.679	34.679
	392.857	34.679	237.385	34.679

Побарувањата достасани над 1 година во износ од МКД 34.679 илјади (2018: МКД 34.679 илјади) се однесуваат на побарувања од поврзани страни. Друштвото континуирано ја следи изложеноста и цени дека за побарувањето постои сомневање дека ќе биде наплатено во целост. Следствено беше направена исправка на вредноста.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

18. Финансиски инструменти (продолжение)

(б) Ризик на ликвидност

Следната табела ја прикажува договорената достасаност на финансиските обврски, исклучувајќи го влијанието на договарањата на нето основа:

31 декември 2019

<i>Во илјади денари</i>	Сметко- водствена вредност	Договорени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци или помалку	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Долгорочни заеми од неповрзани друштва во странство	1.824	(1.824)	-	-	-	-	(1.844)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	788.344	(788.344)	-	-	-	-	(788.344)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	133.945	(133.945)	-	-	-	-	(133.945)
Кредити од банки	2.481.844	(2.559.172)	(190.197)	(162.493)	(643.720)	(1.562.762)	-
Краткорочни кредити и заеми	249.522	(249.522)	(249.522)	-	-	-	-
Обврски кон добавувачи	1.947.485	(1.947.485)	(1.947.485)	-	-	-	-
	5.602.964	(5.680.292)	(2.387.204)	(162.493)	(643.720)	(1.562.762)	(924.133)

31 декември 2018

<i>Во илјади денари</i>	Сметко- водствена вредност	Договорени парични одливи	6 месеци или помалку	6-12 месеци или помалку	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Не-деривативни финансиски обврски							
Долгорочни заеми од неповрзани друштва во странство	68.387	(68.387)	-	-	-	-	(68.387)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	718.965	(718.965)	-	-	-	-	(718.965)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	133.945	(133.945)	-	-	-	-	(133.945)
Кредити од банки	2.930.580	(3.030.126)	(279.394)	(191.802)	(675.629)	(1.269.025)	(614.276)
Краткорочни кредити и заеми	123.175	(123.175)	(123.175)	-	-	-	-
Обврски кон добавувачи	161.546	(161.546)	(161.546)	-	-	-	-
	4.136.598	(4.236.144)	(564.115)	(191.802)	(675.629)	(1.269.025)	(1.535.573)

Белешки кон посебните финансиски извештаи

18. Финансиски инструменти (продолжение)

(в) Валутен ризик

(i) Изложеност на валутен ризик

Следната табела ја прикажува изложеноста на Друштвото на валутен ризик:

	МКД	ЕУР	УСД	МКД	ЕУР	УСД
	31 декември 2019			31 декември 2018		
Депозити	33.563	-	-	3.534	-	-
Пари	43.658	-	-	18.744	-	-
Вложувања	615	-	-	615	-	-
Побарувања од купувачи и други побарувања	392.538	319	-	234.346	3.040	-
Обврски кон добавувачи и други обврски	(92.607)	(5.645)	(57.445)	(104.909)	(3.089)	(233)
Долгорочни заеми од неповрзани друштва во странство	-	(1.844)	-	-	(68.387)	-
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	-	(740.229)	(48.115)	-	(671.955)	(47.010)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	-	(133.945)	-	-	(133.945)	-
Кредити од банки	-	(2.481.844)	-	-	(2.930.580)	-
Краткорочни кредити и заеми	-	(249.522)	-	-	(123.175)	-
Бруто изложеност на посебниот извештај на финансиска состојба	377.767	(3.612.710)	(105.560)	152.330	(3.928.091)	(47.243)

(ii) Анализа на сензитивност

1% зајакнување на денарот во однос на следните валути на 31 декември би ја зголемиле/(намалиле) добивката или загубата за годината за износите прикажани подолу. Оваа анализа подразбира дека сите други варијабли, особено каматните стапки, остануваат непроменети.

Ефект во илјади денари

Добивка (загуба)

31 декември 2019

ЕУР	36.127
УСД	106

Добивка (загуба)

31 декември 2018

ЕУР	39.281
УСД	472

1% ослабување на денарот во однос на погоре наведените валути на 31 декември ќе има ист но спротивен ефект на погоре наведените валути за износите наведени погоре во услови кога сите други варијабли остануваат непроменети.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

18. Финансиски инструменти (продолжение)

(г) Ризик на каматна стапка

(i) Профил

На денот на извештајот на финансиска состојба профилот на ризикот на каматна стапка на каматоносните финансиски инструменти на Друштвото е:

Во илјади денари

	Неотпишана вредност	
	2019	2018
Инструменти со фиксна каматна стапка		
Финансиски средства	43.658	18.744
Финансиски обврски	27.068	81.379
	70.726	100.123
Инструменти со варијабилна каматна стапка		
Финансиски обврски	2.454.776	2.849.201
	2.454.776	2.849.201

(ii) Анализа на сензитивност на објективната вредност за инструменти со фиксна каматна стапка

Друштвото не поседува финансиски средства и обврски кои се искажуваат по објективна вредност низ извештајот за сеопфатна добивка и не поседува некои ретки каматоносни деривативи. Следствено, промена во каматните стапки на денот на извештајот на финансиска состојба нема да има влијание на извештајот за сеопфатна добивка.

(iii) Анализа на сензитивност на паричниот тек за инструменти со варијабилна каматна стапка

Промена од 100 базични бодови на каматната стапка на 31 декември би ја зголемило/(намалило) добивката за годината за износите прикажани подолу. Оваа анализа подразбира дека сите други варијабилни, особено девизните курсеви, остануваат непроменети. Анализата е подготвена на ист начин и за 2018 година.

	Добивка или загуба	
	100 базични бодови зголемување	100 базични бодови намалување
<i>Ефект во илјади денари</i>		
31 декември 2019		
Инструменти со варијабилна каматна стапка	(24.548)	24.548
Сензитивност на паричниот тек	(24.548)	24.548
31 декември 2018		
Инструменти со варијабилна каматна стапка	(28.942)	28.942
Сензитивност на паричниот тек	(28.942)	28.942

Белешки кон посебните финансиски извештаи

18. Финансиски инструменти (продолжение)

(д) Објективна вредност

(i) Објективна вредност наспроти неотпишана вредност

Објективната вредност на финансиските средства и обврски, како и нивната неотпишана вредност прикажана во извештајот на финансиска состојба, се како што следи:

Во илјади денари	Белешка	2019	2018	Објективна вредност
		Сегашна вредност	Сегашна вредност	
Вложувања		615	615	616
Побарувања од купувачи и други побарувања	13	358.178	358.178	123.403
Депозити		33.563	33.563	4.543
Парични средства и парични еквиваленти	14	43.658	43.658	98.905
Обврски кон добавувачи и други обврски	17	(1.947.485)	(1.947.485)	(523.098)
Долгорочни заеми од неповрзани друштва во странство	16	(1.844)	(1.844)	(699.380)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	16	(788.344)	(788.344)	(7.432.168)
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	16	(133.945)	(133.945)	(1.346.961)
Кредити од банки	16	2.481.844)	(2.481.844)	(3.294.216)
Краткорочни кредити и заеми	16	(249.522)	(249.522)	-
		(5.166.970)	(5.166.970)	(13.068.356)

Основата за определување на објективната вредност е обелоденета во белешка 2(г).

18a. Потенцијални и преземени обврски

Поради исполнување на условите за отварање на стечај Друштвото, согласно Законот за стечај во 2018 година, поднесе предлог до судот за спроведување на постапка за реорганизација. Со решение на Основен Суд Скопје II Скопје број 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018 година, кое е правосилно и извршно Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД Скопје се одобри. Со решението на судот, ТЕ-ТО АД Скопје е задолжено да изврши отпис на побарувањата на доверителите на ТЕ-ТО АД Скопје со необезбедени побарувања во висина од 90%, а останатите 10% ќе стасаат за наплата во 2028 и 2029 година. Во периодот од носењето на решението до 2028 година, ТЕ-ТО АД е должно да ги отплаќа кредитите кон Ландес банка Берлин од Германија и Комерцијална банка АД Скопје кои се обезбедени доверители и за побарувањата на банките не е направен никаков отпис. ТЕ-ТО АД е должно да го исполнува планот за реорганизација се до неговиот крај односно до 2030 година. Во текот на 2019 година ТЕ-ТО АД ги врати доспеаните рати кон ЛББ и Комерцијална банка и со тоа го исполни планот за реорганизација за 2019 година.

Судски спорови

Во текот на 2019 година Друштвото е предмет на неколку судски спорови од кои позначајни се следните:

Белешки кон посебните финансиски извештаи

Судски спорови во кои тужена страна е ТЕ-ТО АД Скопје

1. Судски предмет бр s1 PL1-286/13 во кој Гама Гуч го тужи ТЕ-ТО АД Скопје за неплатена фактура во износ од 5.000.000 евра плус камата. Во овој предмет Основен суд Скопје 2 и Апелациониот суд донесоа пресуди во корист на ТЕ-ТО АД. Гама Гуч поднесе ревизија и предметот е на одлучување пред Врховниот суд во Скопје. Овие побарувања на Гама Гуч се предмет на отпис од 90% согласно планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД
2. Судскиот предмет 5 TS-638/15 во кој Топлификација побарува од ТЕ-ТО АД враќање на заеми во износ од 15.229.333 евра плус камата е сеуште во тек пред Основен суд Скопје 2 Скопје. Овие побарувања на Топлификација се предмет на отпис од 90% согласно планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД
3. Судски предмет 13 TS-358/14 со кој Топлификација побарува од ТЕ-ТО АД и др. надомест на штета од 4,5 млн евра поради наплатена топлинска енергија во 2012 год е завршен со пресуда на Врховен суд во корист на ТЕ-ТО АД Скопје
4. Судски спор 5 TS-429/14 започнат од страна на Топлификација АД против ТЕТО АД Скопје за раскинување на договор со заинтересирана страна во износ од 6.953.554.000 рубљи еднаква на ЕУР 118.451.311. Овој предмет е во Основен суд Скопје 2 Скопје и е ставен во мирување поради стечајот на Топлификација. Според мислењето на раководството на Друштвото и правниот совет од адвокатите, исходот од овој судски спор нема да има никаков финансиски ефект врз Друштвото.

На 21.06.2019 година, Финансовата полиција на прес конференција изјави дека поднела кривична пријава до Основното јавно обвинителство за гонење организиран криминал и корупција против ТЕ-ТО АД, неколку директори на ТЕ-ТО АД, стечаен судија и нотар во врска со сомненија за направени кривични дела Злоупотреба на службена положба и овластување, Лажен стечај и Перење пари и други приноси од казниво дело. Обвинителството за организиран криминал ја отфрли кривичната пријава во делот на перење пари, а останатиот дел од кривичната пријава е пренесен во надлежност на Основното јавно обвинителство. На 29.09.2020 година Основното јавно обвинителство го објави следното:

„Отфрлени четири кривични пријави во врска со работењето на ТЕ-ТО - Основното јавно обвинителство Скопје, по спроведена претходна постапка, донесе Решение со кое се отфрла кривичната пријава поднесена од Топлификација АД Скопје против четири физички лица (претседател на Управен одбор, нотар, извршител и адвокат) за кривично дело – Злоупотреба на службена положба и овластување од член 353 и против две правни лица (од Скопје и од Никозија, Кипар) за кривично дело – Оштетување или повластување доверители од член 257 од Кривичниот законик. Со донесеното решение, отфрлена е и кривичната пријава поднесена од тројца акционери во „Топлификација“ АД Скопје, како и пријавата поднесена од Управата за финансиска полиција против едно лице – стечаен управник за кривични дела – Злоупотреба на постапката за стечај согласно член 256 и Злоупотреба на службена положба и овластување согласно член 353 од Кривичниот законик. Отфрлена е и кривичната пријава поднесена од Управата за финансиска полиција против едно физичко лице – претседател на Управен одбор за кривични дела – Намерно предизвикување стечај од член 254 и Злоупотреба на службена положба и овластување од член 353, против две физички лица (нотар и судија) за кривично дело – Злоупотреба на службена положба и овластување од член 353 и против едно правно лице од Скопје за кривично дело – Намерно предизвикување стечај од член 254 од Кривичниот законик. Поднесените пријави се отфрлени бидејќи пријавените дела не се кривични дела за кои се гони по службена должност.“

Со тоа според нашите сознанија, сите кривични пријави поврзани со планот за реорганизација за кои имаме информација се отфрлени. Во периодот кога беа поднесени кривичните пријави од Топлификација и Финансиска полиција во врска со планот за реорганизација, кривична пријава беше поднесена и од Инвестицискиот фонд Илирика, за која во овој момент немаме сознанија во која фаза е.

Белешки кон посебните финансиски извештаи

Судски спорови во кои ТЕ-ТО АД Скопје е тужител

1. Судски предмет бр 4 TS-420/16 во кој ТЕ-ТО АД Скопје ја тужи Гама Гуч за надомест на штата во износ од 5.069.649,12 евра плус камата. По овој предмет Основен суд Скопје 2 Скопје се огласи за ненадлежен, бидејќи со Договорот помеѓу ТЕ-ТО АД и Гама Гуч е предвидена арбитража во случај на спор.
2. Судски предмет s5 PL1-3318/12 со кој ТЕ-ТО АД Скопје побарува од Топлификација износ од 525.382,74 евра плус камата, поради ненаплатена, а испорачана топлинска енергија во 2012 година е сеуште во постапка пред Основен суд Скопје 2. Ова побарување од страна на ТЕ-ТО АД е пријавено во стечајната постапка на Топлификација.

(ii) Даночен ризик

Поединечните финансиски извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на даночна контрола од страна на даночните власти во периодот 5 години по поднесувањето на даночниот извештај за финансиската година и можат да предизвикаат дополнителни даночни обврски. Според проценките на Раководството на Друштвото и на датумот на овие извештаи не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијални материјално значајни обврски по овој основ.

19. Трансакции со поврзани субјекти

Матично и основно матично претпријатие

Матично и основно матично претпријатие и главен сопственик на друштвото е Project Management Consulting LTD, BVI. Краен сопственик е ТГК – 2 Москва Русија.

Надомести на клучниот раководен персонал

Вкупните надомести на клучниот раководен персонал на Друштвото се вклучени во “трошоци за вработените” (види белешка 6).

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Плати и други краткорочни користи за вработените	24.535	10.067
	24.535	10.067

Надомест за спогодбен престанок на работен однос на генерален директор во износ од 5.326 илјади денари.

Останати трансакции со поврзани субјекти

(i) Набавки на стоки и услуги

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Набавки на услуги		
Останати поврзани страни	2.663	1.089
Подружници	372	-
	3.035	1.089
Набавки на гас		
Подружници	-	1.043.787
Останати поврзани страни	-	-
	-	1.043.787

Белешки кон посебните финансиски извештаи

19. Трансакции со поврзани субјекти (продолжение)

Обврски кон поврзани страни (види белешка 17):

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Акционери	16.592	-
Подружници	268	-
Обврски кон останати поврзани страни	1.821	2.724
Долгорочни обврски кон останати поврзани страни	2.146	7.772
Долгорочни обврски кон акционери	13.302	-
Останати поврзани страни - аванси	-	251.528
	34.129	262.024

Износот од 7.676 илјади денари наменувани како долгорочни обврски од неповрзана страна, со Договор беа превземени од Акционерот Битар Холдингс Лимитед.

(iii) Продажба на стоки и услуги

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Акционери	8.678	-
Останати поврзани страни	994.798	816.095
Подружници	74	74
	1.003.550	816.169

(iv) Состојби на 31 декември кои произлегуваат од продажба на стоки и услуги

Побарувања од поврзани страни (види белешка 13):

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Акционери	266	3.110
Подружници на акционерите	34.679	34.679
Вредносно усогласување на побарувања од подружници на акционери	(34.679)	(34.679)
Подружници	80	73
Останати поврзани страни	239.301	135.482
	239.647	138.665

(v) Аванси и однапред платени трошоци

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Подружници	-	-
	-	-

(vi) Приходи од дивиденди

<i>Во илјади денари</i>	2019	2018
Подружници	16.571	-
	16.571	-

Белешки кон посебните финансиски извештаи

20. Последователни настани

Коронавирусот (COVID-19) беше потврден од Светската здравствена организација на почетокот на 2020-та кој се прошири ширум светот, предизвикувајќи нарушување на нормалните деловни активности. На 18 март 2020 година, Претседателот на Република Северна Македонија прогласи вонредна состојба во земјата заради коронавирус и беа воведени зголемени анти-епидемиски мерки и ограничувања. На денот на подготовката на извештајот, во Друштвото не се регистрирани случаи на вработени заразени од COVID-19. Раководството бара ширењето на заразата да биде некорективен настан што се појавува по датумот на извештајот на финансиска состојба. Бидејќи ситуацијата се развива исклучително брзо, практично е невозможно да се направи сигурна мерлива проценка на потенцијалното влијание на пандемијата врз финансиските извештаи на Друштвото. Раководството ќе продолжи да ја следи состојбата. Потенцираме дека се склучени договори за набавка на природен гас и продажба на електрична енергија со фиксирани цени за првиот квартал на 2021 година како и договор за топлинска енергија за целата грејна сезона 2020/2021, Друштвото не очекува поголеми флукутации и влијание на пандемијата врз извештаите, туку има проектирано остварување на вкупна EBITDA за 2020 година која изнесува 18.000 илјади евра.

Заемите кон ТГК-2 Русија и долгорочниот кредит кон Комерцијална банка АД Скопје се во целост вратени. Склучени се договори со WIEE Bulgaria за снабдување со гас за 4 квартал од 2020 г. и 1 квартал од 2021 година како и договори за испорака на електрична енергија за истиот период. По парламентарните избори во јули 2020 година и назначувањето на премиер, на 07.10.2020 година се одржа состанок помеѓу Премиерот г-дин Зоран Заев и претставници на ТЕ-ТО АД и ТГК2, предводени од директорката Г-ѓа Надежда Пинигина. На состанокот г-дин Заев го истакна ставот на Владата дека компанијата ТЕ-ТО е од големо значење за Република Северна Македонија и дека Владата ќе направи се што е во нивна надлежност за да му помогне на ТЕ-ТО АД, компанијата да опстои и понатаму да придонесува во македонското стопанство. Во врска со долгот на ТЕ-ТО АД по однос на неплатен данок на добивка за 2018 година Г-ди Заев истакна дека тоа прашање е регулирано со Договор и Анекс кои се валидни и на сила и истите веќе ги исполнува и УЈП со тоа што не спроведува наплата на долгот. Постојат недоречености во законот околу начинот на спроведување на Договорот и Анексот и нивно одразување во сметководствената евиденција на УЈП. Премиерот зеде обврска по назначувањето на Директор на УЈП да разговара за ова прашање и да најде соодветно решение со УЈП согласно постоечката регулатива, а доколку е неопходно и преку интервенција во законите. Дополнително одржан е состанок со новото раководство на УЈП, Германската стопанска комора во РСМ и претставници од ТЕ-ТО АД Скопје на кој се донесе заклучок дека УЈП ќе закаже состанок со претставници на ресорното министерство со цел да се разгледаат можностите за изнаоѓање на решение кое би било прифатливо за сите страни. Преговорите се во тек.

По датумот на составување на извештајот за финансиска состојба не се случиле други настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во Поединечните финансиски извештаи.



**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ДРУШТВОТО ЗА ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА И
ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА
ТЕ-ТО АД – СКОПЈЕ
ВО 2019 ГОДИНА**

Скопје,
ноември 2020 година

СОДРЖИНА

1.	ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ ВО ВРСКА РАБОТЕЊЕТО НА ТЕ-ТО АД.....	3
2.	СЕРВИСИРАЊЕ, ОДРЖУВАЊЕ И РЕМОНТНИ АКТИВНОСТИ, ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗИРАНИ ПОДОБРУВАЊА	4
3.	ВРЕМЕТРАЕЊЕ НА ПЛАНИРАНИТЕ И НЕПЛАНИРАНИТЕ ПРЕКИНИ, ПРИЧИНИ ЗА НИВНО НАСТАНУВАЊЕ	9
4.	ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА: ПРОИЗВЕДЕНА И ИСПОРАЧАНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА НА ТОЧКА НА ПРИЕМ, СОПСТВЕНА ПОТРОШУВАЧКА НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	12
5.	ЖИВОТНА СРЕДИНА; ПРОЕКТЕН ПЛАНСКИ ДОКУМЕНТ ЗА МЕХАНИЗМОТ ЗА ЧИСТ РАЗВОЈ (PDD-CDM) КОН ПРОТОКОЛОТ ОД КЈОТО; ISO СТАНДАРДИ	13
6.	БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ ПРИ РАБОТА, ПРОТИВПОЖАРНА ЗАШТИТА, ОБЕЗБЕДУВАЊЕ, ЗАШТИТА И СПАСУВАЊЕ И ОСИГУРУВАЊЕ НА ВРАБОТЕНИТЕ	14
7.	КАДРОВСКА ЕКИПИРАНОСТ НА ТЕ-ТО АД – СКОПЈЕ, ОБУКА И СТРУЧНО УСОВРШУВАЊЕ НА ВРАБОТЕНИТЕ И ОРГАНИЗАЦИЈА НА РАБОТЕЊЕТО	15
8.	ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	19
8.1	ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО	19

1. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ ВО ВРСКА РАБОТЕЊЕТО НА ТЕ-ТО АД

Во 2019 година во ТЕ-ТО АД Скопје одржани се 88 седници на Надзорен Одбор и 13 седници на Управен Одбор.

Историјат на промени на членови на органите на управување:

На 20.09.2019 година му престана мандатот - Член и претседател на Управен одбор на Вадим Михаилов. На истиот датум за член и претседател на Управен одбор е назначен Димитар Кочовски.

Сите договори беа склучувани на транспарентен начин, а на истиот начин се вршеше и набавка на материјали и услуги. За секоја зделка се прибираа повеќе понуди, а комисијата за евалуација ги евалуираше понудите и вршеше избор на најповолна понуда. Избраната најповолна понуда се доставуваше како предлог за одобрување до Претседателот на Управниот одбор, односно до членовите на Управниот Одбор или Надзорниот Одбор за натамошно разгледување и носење одлука.

Како последица на отпишаните долгови врз основа на планот за реорганизација ТЕ-ТО АД прокнижи добивка за која има обврска за плаќање на данок на добивка од 15.146.493 ЕУР.

Во октомври 2019 година помеѓу Владата на Република Северна Македонија и ТЕ-ТО АД се потпиша Договор за државна помош со кој обврската за плаќање на данокот на добивка се одложи за 9 години.

Во декември 2019 година помеѓу Владата на Република Северна Македонија и ТЕ-ТО АД се потпиша и Анекс на Договорот за државна помош со кој се избриша обврската за плаќање аконтации за данокот на добивка.

Судските постапки кои ТЕ-ТО АД Скопје ги води со Топлификација АД се ставени во мирување поради отворениот стечај над Топлификација АД.

Од судските спорови со останати компании, позначаен е судскиот спор кој против ТЕ-ТО АД Скопје го започна турската компанија Гама Гуч, побарувајќи наплата на 5 милиони евра согласно Додаток бр 9 на ЕПЦ Договорот. Постапката пред Апелациониот суд заврши со пресуда во корист на ТЕ-ТО АД Скопје. Гама Гуч поднесе ревизија, по што се очекува Врховниот суд да се произнесе.

Во 2019 година се склучи еден договор со заинтересирана страна и тоа - Договор за продажба на 21 калеми (од 36 калеми) или 13 км кабел (од 23,4 км кабел) од 110 kV високонапонскиот кабел (производ на Демирер Кабло, Турција и во сопственост на ТЕ-ТО АД) меѓу Битар Холдингс Лимитед како Купувач и ТЕ-ТО АД Скопје како Продавач. Вредноста на Договорот изнесува 408.981,30 EUR што е под 2% од сметководствената вредност на ТЕ-ТО АД и одобрувањето се изврши со мнозинство гласови од членовите на Надзорниот одбор кои немаат интерес во зделката. Наведениот кабел ТЕ-ТО АД не го користеше, истиот беше складиран во отворен магацин и вредноста постојано му опаѓаше. ТЕ-ТО АД се обрати до повеќе компании барајќи понуда за купување на кабелот, но Битар Холдингс Лимитед даде најповолна понуда.

Кривични постапки

1

На ден 21.06.2019 година Управата за финансиска полиција изјави дека против ТЕ-ТО АД, директорот на ТЕ-ТО АД и неколку физички лица поднела кривична пријава за перење пари и други приноси од казниво дело, злоупотреба на службена положба и овластување и лажен стечај.

На ден 30.07.2019 Обвинителството за организиран криминал и корупција соопшти дека Управата за финансиска полиција не доставила докази за перење на пари и кривичната пријава во тој дел ја врати на доработка. Останатиот дел од кривичната пријава ја достави до Основното јавно обвинителство Скопје.

На ден 12.12.2019 година ТЕ-ТО АД Скопје доби и официјална информација дека Обвинителството за организиран криминал и корупција донело одлука дека нема место за јавно обвинителско постапување поради тоа што во конкретниот случај не биле содржани основните елементи на кривичното дело Перење пари и други приноси од казниво дело.

За статусот на останатиот дел од кривичната пријава ТЕ-ТО АД нема информација. Според последните сознанија постапката е во предистражна фаза, односно истрага од страна на обвинителството не е започната.

II

На ден 26.12.2019 година до ТЕ-ТО АД беше доставена покана од Основното јавно обвинителство со која претставник на ТЕ-ТО АД се повикува во просториите на обвинителството на 29.01.2020 година, а во врска со кривична пријава поднесена од Топлификација АД. Кривичната пријава е поднесен по член 275-г од Кривичниот законик – Злоупотреба при склучување на договор со заинтересирана страна, а во врска со спогодби за регулирање права и обврски од 23.02.2018 година. Во врска со наведените спогодби на барање на ТЕ-ТО АД Скопје, Правниот факултет Јустинијан први изработи правно мислење според кое одредбите за одобрување на зделки со заинтересирана страна не се применуваат во конкретниот случај.

ТЕ-ТО АД нема сознание дека се поведени или дека се во тек било какви други предистражни или истражни постапки против компанијата.

2. СЕРВИСИРАЊЕ, ОДРЖУВАЊЕ И РЕМОНТНИ АКТИВНОСТИ, ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗИРАНИ ПОДОБРУВАЊА

2.1. Вовед

Во 2019 година Одделот за Одржување ги реализираше своите активности како одделна организациона единица со дефиниран специфичен обем на активности и задолженија во рамките на техничкиот сектор во организационата шема на Друштвото, кој се грижи за техничка исправност на севкупната технолошка опрема во термоелектраната. Одделот е раководен од раководител, кој ги координира активностите помеѓу одделните групи во Одделот за одржување, и ја координира работата со Одделите за производство, финансии и набавки.

Одделот за одржување е екипиран со персонал кој е организиран во пет работни групи и тоа: за одржување на електрична опрема и инсталации, за одржување на машинска опрема и инсталации, за одржување на инструментација и системи за контрола, за хемиски процеси како и за подготовка и планирање на работниот процес во одржување и архивирање на техничка документација, кои својата активност ја лоцираат во различни области на специјалност за кои се стручно оспособени.

2.2. Активности на Одделот за одржување во 2019 година

Во периодот јануари – февруари 2019 и јуни - декември 2019, работните групи од Одделот за одржување беа вклучени во процесот на одржување на опремата од термоелектраната во погонски услови. Извршителите од Одделот беа директно вклучени во решавање на проблемите поврзани со функционирањето на деловите на опремата, дефектите кои се јавија во тој период и ажурирањето на документацијата поврзана со набавка на резервни делови и потрошен материјал. Некои од активностите чија реализација зависеше од потребата термоелектраната да биде во застој, беа реализирани во текот на кратките застои на термоелектраната.

Во периодот на ремонтниот застој (од март до крај на мај, 2019) задачите реализирани од Одделот опфаќаа организирање и реализација на активностите за решавање на дефектите кои не можеа да се реализираат во погонски услови, реализација на планот за превентивно и предиктивно одржување и организирање/реализирање на периодичните инспекции. Најважни активности во 2019 година беа:

- Роботска инспекција на генераторите на гасната и парната турбина, извршена под надзор на GE Power;
- А инспекција на гасната турбина;
- Инспекција на ВП напојни, хоризонтални, центрифугални, повеќестепени пумпи во пумпната станица за напојна вода;
- Б инспекција на котел утилизаторот и неговите помошни системи и опрема, извршена од страна на GE Power;
- Инспекција на дрвената конструкција и машинската опрема на ладилните кули од страна на испорачателот на опремата - Спиг Италија;
- Инспекција на електричниот мотор на гасниот компресор, извршена од страна на Сименс, производител на опремата.

Во 2019 година беше извршена ресертификација на ISO 9001 стандардот за управување со квалитет во што беа активно вклучени вработените во Одделот.

2.3. Планирани и реализирани подобрувања на опремата во термоелектраната

Во текот на 2019 година вработените во одделот за одржување, во тесна соработка со одделот за производство, предложија мерки за подобрување на технолошкиот процес во термоелектраната-топлана со кои се зголемува расположливоста и надежноста на процесот како и сигурноста во ракувањето на опремата во термоелектраната. Мерките кои беа одобрени од менаџментот и се реализираа се дадени во продолжение:

- Замена на инструментите и сензорите за мерење на кислород во примерок од главниот кондензатор со нов тип на уред ORBISPHERE;
- Реконструкција на приклучните кутии за грејачите на електричниот котел за брзо стартување на термоелектраната;
- Инсталирање на ново (редундантно) мерење на аксијалното поместување на погонската осовина на редукторот на гасниот компресор, како и обезбедување редундантно мерење на температури на DE и NDE лежиштата на моторот на гасниот компресор, нивно поврзување со Сименс PLC и модификација на постоечките логики со цел да се направат 2002 трип логики;
- Извршено е тестирање на сетираниите притисоци за отварање на имплозивните врати во всисниот воздушен модул на гасната турбина и прилагодени да се отворат на влечна сила помеѓу 165 и 170 килограми, според официјалниот стандарден документ на GE Power;
- Со цел да се спречат испади на гасната турбина од неиправно мерење на температурата на издув од гасна турбина (TAT) извршена е промена на логиката во контролниот систем на гасната турбина, и тоа преку промена на мерниот опсег на TAT мерењата во стандардна вредност за GT13E2 (од постојните -50°C до 2000°C на -50°C до 700°C);
- Подобрување на системот за катодна заштита на Deluge вентили на ладилните кули;
- Заменета е постојната оштетена дозирна станица за NaOCl во резервоарот за сировини со вода (резервоарот, пумпите за дозирање, арматурата, инсталацијата на цевките со дозирање), сервисирани се дозирните пумпи и подобро е пратечкото греење на целата дозирна станица.

2.4 Статистички показатели од Одделот за одржување во 2019 година

Во рамките на одделот "Одржување" декларирани се 4 потпроцеси со следните зададени цели на реализација:

Потпроцес	КПИ	Цел
Планирано одржување	Процент на реализирани инспекции во однос на планираните	100 %
Тековно одржување	Расположливост / Стартна расположливост	мерлив во Одделот производство
	Број на решени пријави на дефект во однос на издадени пријави на дефект	>85 %
Технички преглед и периодични испитувања на опрема согласно закон	Процент на реализирани инспекции во однос на планираните	100 %
Управување со мерна опрема и калибрација	Процент на калибрирани/верифицирани мерни инструменти во однос на планираните	100 %

Специфичните индикатори на реализирани задолженија на крајот од 2019 година во процесот на одржување е даден во табеларен облик во продолжение:

ПРОЦЕСНИ ИНДИКАТОРИ	ПЛАН %	Законски %	Калибр. %	Решени дефекти %
Административна група	89,2	100	/	98,5
Група за хемиски процеси	97,6	/	100	100
Група за електрично одржување	95,6	100	/	97,8
Група за инструментација и контрола	88,1	100	100	97
Група за машинско одржување	85,5	100	/	95,4
Одржување на ГЕ (Алстом) опрема	78,5	100	/	100
Вкупно за Одделот одржување	92,06	100	100	97,5

Овие индикатори укажуваат на успешна вкупна реализација на планот, а производните резултати и расположливоста на опремата тоа и технички го потврдуваат. Сепак, не сите планирани активности се реализирани во планираните временски рамки, главно заради краткиот период за реализирање на планираните активности. Ова се должи на фактот што во текот на 2019-та година работењето на електраната беше подеднакво, како во “базен” режим така и во “пик” режим со секојдневни стартови. Дел од планираните активности не се реализирани заради намалените и ограничените, со буџет, финансиски средства. Но, нереализираните планирани активности во најголем дел се однесуваат на одредени подобрувања за оперирање и одржување на опремата и не влијаат на расположливоста на електраната.

Во рамките на тековно одржување се решавани проблемите поврзани со функционирањето на деловите на опремата како и дефектите кои се јавија во тој период. Работните налози кои не се реализирани во текот на 2019 година главно се однесуваат на проблеми кои не можат да се реализираат без соодветни резервни делови (заради долг рок на испорака), или пак е неопходен подолг застој на термоелектраната. Активностите кои не се завршени, не влијаат на спремноста на електраната за работа т.е. не се од суштинско значење за работењето на електраната.

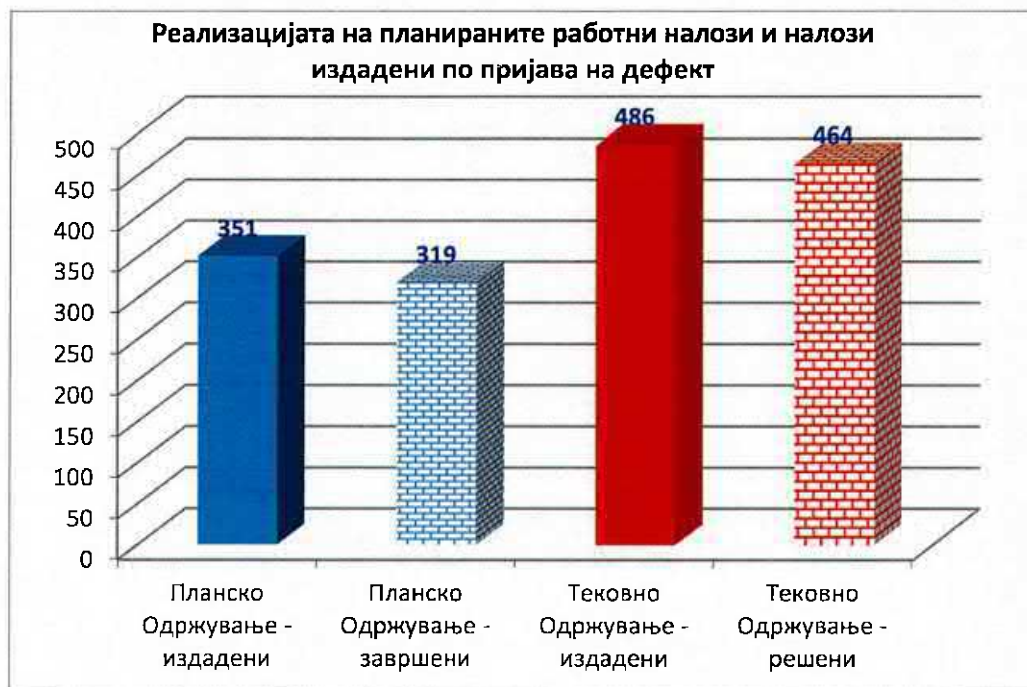
2.5 ОБЕМ НА ЗАДОЛЖЕНИЈА И РЕАЛИЗИРАНИ РАБОТИ

Во 2019 година, работните групи во Одделот за одржување беа задолжени со 837 работни налози и задолженија од друг облик (само со пријава на дефект или извадоци од дневниот извештај од работењето на одделот за производство) за разлика од 2015, 2016, 2017 и 2018 година кога беа задолжени со 611, 1007, 1063 и 1190 соодветно. Намалениот број на налози не значи и намалување на обемот на работа. Имено, од административни причини, извршено е групирање на налозите, а со тоа е намален бројот на работни налози.

Распределбата на налозите за работа по одделни групи во Одделот е прикажан во табелата дадена во продолжение.

Група за	Број на работни налози				
	2015	2016	2017	2018	2019
Електро одржување	118	237	299	306	182
Машинско одржување	236	335	349	415	189
GE Power (ALSTOM)	58	26	28	53	81
Контролни системи	120	277	166	181	151
Информатика	5				
Хемиски процеси - одржување	41	68	97	116	109
Градежништво, ПП и ЗПР	33	64	127	119	125
ВКУПНО	611	1007	1063	1190	837

Реализацијата на планираните работни налози и налози издадени по пријава на дефект е прикажана со број на издадени (351) и реализирани (319) работни налози за планско одржување и со број на издадени (486) и реализирани (464) работни налози за тековно одржување. Подолу е даден графички приказ:



	ЗАВРШЕНИ / РЕШЕНИ РАБОТНИ НАЛОЗИ			
	ПЛАНСКИ		ПО ДЕФЕКТИ	
Група за	бр.	(%)	бр.	(%)
Електро одржување	67	95,7%	107	95,5%
Машинско одржување	56	82,4%	112	92,6%
Инструментални/Контролни системи	36	87,8%	105	95,5%
Хемиски процеси - одржување	98	98,0%	9	100,0%
Градежништво, ПП и ЗПР	53	86,9%	61	95,3%
GE Power (ALSTOM)	9	81,8%	70	100,0%

2.6 РАСПРЕДЕЛБА НА ТРОШОЦИТЕ ВО ОДДЕЛОТ ЗА ОДРЖУВАЊЕ

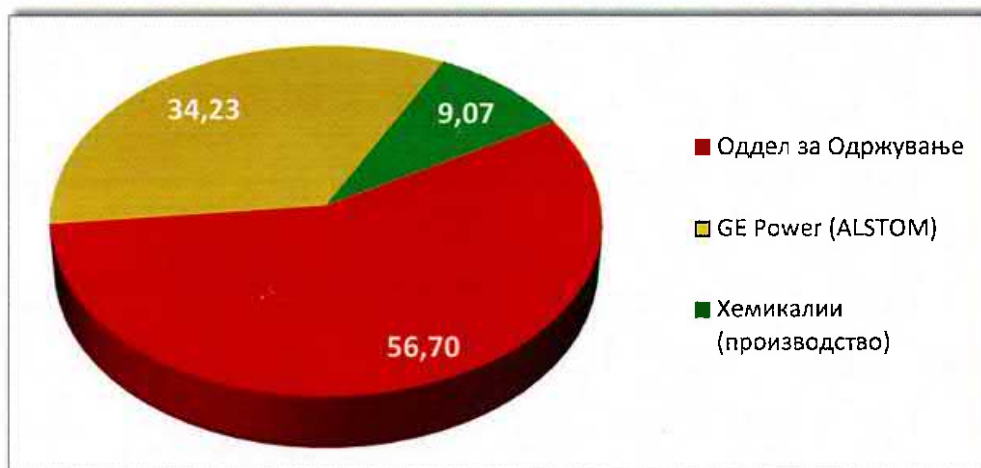
Трошоците во Одделот се состојат од трошоци за:

- 1) Набавка на резервни делови и потрошен материјал;
- 2) Ангажирање на надворешни специјалисти за реализација на специфични сервисни зафати за кои кадарот во ТЕ-ТО АД не е оспособен да го реализира;
- 3) Ангажирање на специјалисти со овластувања за вршење на периодична контрола на процесна, електрична опрема, опрема под притисок, противпожарна опрема и сл. (главно периодични тестирања според Закон);
- 4) Ангажирање на надворешна опрема и специјален алат кој ТЕ-ТО АД не го поседува (на пр. дигалки, инструменти за мерење вибрации, специјална опрема за обработка и поправка на вентили во погон, и сл.);

5) Набавка на хемикалии и потрошен материјал потребен за во застој и во работа на термоелектраната-топлана;

6) Реализација на обуки за вработените;

Дистрибуцијата на трошоците на работење во однос на типот на трошоците е дадена во следниот графички приказ:



2.7 Планирани годишни активности поврзани со Безбедност и заштита при работа (БЗР) и заштита на животната средина (ЗЖС)

Во текот на 2019 година, вработените во одделот за одржување, во тесна соработка со одговорните лица за БЗР и ЗЖС беа активно вклучени во организирање, реализација на подготвителните и завршните работи, како и во поддршка во реализацијата на годишните (периодични) инспекции кои се во доменот на БЗР и ЗЖС:

Периодични законски технички инспекции

- Годишна контрола и мерење на системите за заземјување во овие области;
- Сервисирање и тестирање на ПП апарати во електраната;
- Контролни мерења на емисиите од ојакот како и анализа на параметри од отпадната вода после третманот во пречистителна станица;
- Мерење на бучава на електраната.

Документацијата за реализација на активностите од овој оддел се водеше во одделот за одржување во целост.

2.8 Обуки

Во текот на годината, се реализираа следните обуки на персоналот во одделот за одржување:

- Обука за одржување на Siemens PLC's
- Обука за одржување / сервисирање на вентили, производ на Fisher со FIELDVUE Digital Valve Controller – Emerson

2.9 Реализација на целите и предлози за подобрувања во 2019 година

Во текот на 2019 година, со соодветно одржување на производните објекти за производство на електрична и топлинска енергија, одделот "Одржување" придонесе да се одржи таргетираното ниво на расположливост на техничката опрема (мерлив во одделот производство), како и да се одржи процентот на планирана достапност за плански инспекции и законски испитувања/тестирања на опремата. Успешно се извршени поголем дел од планираните работи за превентивно одржување и законските инспекции, а во соодветен рок се завршувани корективните работи за отстранување на пријавените дефекти и погонските пречки, каде постоело услови за тоа. Одделот Одржување беше активно вклучен во реализацијата на корпоративните цели (реализација на планираното производство на електрична и топлинска енергија како и зголемување на ефикасноста).

Одделот "Одржување" и во 2020 ќе работи на реализација на поставените процесни цели:

- Без инциденти по вработените и техничката опрема;
- *Одржување на опремата* со цел да се задржи нивото на расположливост на термоелектраната и планираната достапност (со целосно реализирање на плановите за превентивно одржување на постројките), а за сметка на тоа намалување на трошоците за корективно одржување;
- Воведување на унифицирани договорни услови и транспарентно работење на техничкиот сектор со цел успешно одржување на инсталираната опрема во електраната;
- Набавка на стратешки резервни делови;
- Едукација на вработените:
 - Поттикнување на мотивацијата на вработените на сите нивоа за да се постигне нивна поголема ефикасност, обезбедување на информации за процесните цели и задачи на компанијата и нивната реализација;
 - Обезбедување на обуки за вработените во Одделот одржување.

3. ВРЕМЕТРАЕЊЕ НА ПЛАНИРАНИТЕ И НЕПЛАНИРАНИТЕ ПРЕКИНИ, ПРИЧИНИ ЗА НИВНО НАСТАНУВАЊЕ

Во текот на 2019-та година електраната ТЕ-ТО АД го задржа позитивниот тренд на редовно работење за производство на електрична и топлинска енергија. Притоа електраната работеше во зимските месеци таканаречен “пик” режим, со секојдневни старт/стоп циклуси, додека во летните месеци имаше континуирана работа во таканаречен “базен” режим со само 8 старт/стоп циклуси од јуни до септември. Во 2019-та година вкупно беа остварени 212 комерцијални работни денови, што претставува зголемување во однос на претходната година кога беа остварени 190 комерцијални работни денови. Остварено беше следното месечно производство:

Месец	Производство Електрична Енергија	Производство Топлинска Енергија
	MWh	MWh
Јануари	110.405	69.823
Февруари	58.749	36.707
Мај	454	0
Јуни	110.204	0
Јули	157.606	0
Август	136.919	0
Септември	154.245	0
Октомври	66.477	6.118
Ноември	50.242	17.882
Декември	74.992	50.659
Вкупно:	920.293	181.189

Во текот на 2019-та година беа изведени 110 стартови на електраната. Од овие 110 стартови на електраната, 107 беа за комерцијално работење, додека две стартувања беа изведени за тестирање и едно за перењето на компресорот од гасната турбина.

Од двата страта наменети за тестирање кои беа во мај 2019, поради технички проблеми едниот тест заврши со испад, а вториот тест старт заврши успешно, со што се потврди дека електраната е спремна за работа во т.н. континуиран базен режим.

Тест стартот на 23.05.2019 заврши со испад на генераторскиот прекинувач на гасната турбина, предизвикано од заштитниот систем на генераторот – аларм “NEG PHASE SEQ 46.2”. Причината за испадот беше многу брзо детектирана и отстранета, оштетен пин на конектор од опрема за мерење, па електраната беше спремна за повторно тестирање на 25.05.2019. Следниот тест старт беше успешно

реализиран на 28.05.2019. Перењето на компресорот од гасната турбина во 2019-та година беше изведено 2 пати, на 4-ти април и на 7-ми октомври 2019-та година. Во април стартот беше исклучиво наменет за перење на компресорот, а во октомври перењето на компресорот беше изведено во комбинација со планиран старт на гасната турбина согласно планот за комерцијално работење.

Континуирано подобрување:

Во текот на 2019-та година, системите оперираа стабилно без поголеми проблеми или отстапување од номинираното производство. Вкупниот дебаланс од номинираното производство изнесуваше 0,26% или 2417 MWh. Вкупното производство на електрична енергија во 2019-та година изнесуваше 920,29 GWh, додека вкупното производство на топлинска енергија изнесуваше 181,19 GWh. Споредено со 2018-та година се добиваат следниве резултати:

Година	Произведена енергија ел.	Произведена Топлинска енергија	Дебаланс (проценти):
2018	713,43 GWh	259,12 GWh	0,58 %
2019	920,29 GWh	181,19 GWh	0,26 %
разлика	206,86 GWh	- 78 GWh	0,32 %

Зголеменото производство се должи на подобрените услови за работење и обезбедениот комерцијален пласман на енергијата во летните месеци.

Намалувањето на производството на топлинската енергија е поради значително повисоките просечни температури во зимските месеци, и претставува воедно еден од полошите резултати во досегашното работење на електраната.

Електраната во 2019-та година не работеше во март, април и поголемиот дел од мај, период кој беше искористен за детална роботска инспекција на генераторите на гасната и парната турбина, како и за ремонтни активности на помалите системи во електраната и инспекции на котелот утилизатор.

Во тој период беа завршени сите планирани активности во однос на одржување на опремата со цел да се обезбеди доверливост на функционирањето до следниот ремонтен период.

Вкупните оперативни часови на електраната, мерени на ниво на гасна турбина изнесуваа:

Еквивалентни Часови – ЕОН	Оперативни часови со внесени фактори - WOH	Циклични Настани – WCE	Стартови	Оперативни Часови – ОН
2017-та Вкупни оперативни часови – гасна турбина				
5922	3919	200	123	3920
2018-та Вкупни Оперативни Часови – Гасна Турбина				
5414	3564	185	155	3563
2019-та Вкупни Оперативни Часови – Гасна Турбина				
5612	4465	115	110	4466

Доколку се споредат вредностите во 2019-та година со вредностите во 2018-та година, се забележува дека имаме намалување на бројот на стартови а зголемување на работните оперативни часови. Ова се должи на фактот што во текот на 2019-та година работењето на електраната во летниот период се одвиваше четири месеци во континуитет во базен режим.

Доколку се погледнат главните индикатори на перформанси во одделот Производство за 2019-та година, се заклучува дека сите се остварени во поставените граници. Факторот Расположливост (Availability) изнесуваше 79,7%, со 19,9% планирана недостапност за ремонти и тестирања, и само 0,38% непланирана недостапност за електраната (или вкупно 34 часови). Планирана недостапност од 19,9% се должи најмногу на ремонтните активности во март, април и мај кои се изведуваа едноменски поради фактот што комерцијалните услови за работа не беа поволни. Доколку комерцијалните услови во овие месеци

се повољни, ремонтните активности би се организирале двосменски како и за време на викендите, со што периодот на планирана достапност може да се сведе само на еден месец, и соодветно факторот Расположливост да достигне вредност од над 90%.

Параметарот пак за непланирана достапност е драстично намален во однос на 2018-та година, и е во границата на проектираната вредност од помалку од 1%. Сите дефекти што доведоа до непланирана достапност во текот на 2019-та беа брзо корегирани од одделот оддржување и вкупно во часови електраната беше непланирано достапна 34 часови, што претставува значително подобрување во споредба со 2018-та година кога истата вредност изнесуваше 118,5 часови.

Факторот Дебаланс, како што веќе погоре беше дадено, е значително под проектираните вредности од <1%, и истиот изнесуваше само 0,26% и е подобрен во однос на 2018-та година. Факторот Доверливост при стартување чија проектна вредност е над 98%, изнесуваше 99,09%, што пак се должи и на проектот за оптимизирање на профилите за стартување на парната турбина кој беше реализиран на крајот на 2018-та година. Ефикасноста на електраната исто така беше на високо ниво, и средната ефикасност во текот на 2019-та година изнесуваше 63,84%, при што во комбиниран циклус просечната ефикасност беше околу 51% додека во когенерација просечно околу 72%.

Проектирани индикатори на перформансите за 2020-та година:

Согласно моменталната состојба на пазарот за електрична и топлинска енергија, очекувано е дека во 2020-та година бројот на работни часови на електраната ќе се одржи на исто ниво со можност за благо покачување. Со самото тоа се очекува слично ниво на производство на топлинска и електрична енергија.

4. ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА: ПРОИЗВЕДЕНА И ИСПОРАЧАНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА НА ТОЧКА НА ПРИЕМ, СОПСТВЕНА ПОТРОШУВАЧКА НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА

Во текот на 2019-та година, компанијата ги користеше сите пазарни продукти кои произлегуваат од лиценците за производство на електрична енергија и лиценцата за трговија со електрична енергија. Ова подразбира работење со продажба на енергија индексирана на HUPX (ден-однапред), IBEX (ден-однапред), интрадеј, дневно/неделно/месечно и квартално фиксирање на цената (со користење на физичко хеџирање), како и купување на различни продукти на енергија. Ова доведе да компанијата значително го зголеми обемот на истргувана енергија, во насока на оптимизација на производниот профил на електраната.

2019	номинирано производство на ЕЕ	продадена ЕЕ
	MWh	MWh
јануари	110.696	110.993
февруари	58.974	59.342
март	0	0
април	0	0
мај	1.072	1.072
јуни	110.290	149.140
јули	157.823	159.162
август	137.096	157.187
септември	154.287	154.940
октомври	66.858	69.297
ноември	50.437	72.745
декември	75.150	75.390
тотал	922.683	1.009.268

Притоа, ТЕ-ТО АД за првпат се регистрираше како учесник на дневните/месечни и годишни аукции на МК-РС и МК-БГ границите организирани од соодветните систем оператори. Истовремено, извршено е пробно закупување и користење на закупените капацитети на овие граници.

Компанијата значително го зголеми списокот на партнери со кои соработува на полето на трговија со електрична енергија. Сите снабдувачи од локалниот пазар како и повеќето големи меѓународни трговски компании присутни на македонскиот пазар, потпишаа рамковни договори со ТЕ-ТО АД и соодветно имаа меѓусебни трансакции.

Во 2019-та година, ТЕ-ТО АД купуваше природен гас на македонски-бугаската граница. Гасот се користеше за потребите на производство на електраната, како и за препродажба кон компанијата ПТБЕ. Условите на продажба на гасот кон ПТБЕ беа согласно условите од јавната набавка организирана од купувачот.

	Гас за сопствени потреби (Nm ³)	Испорачан гас кон ПТБЕ (Nm ³)
јан.19	25.756.337	7.282.090
фев.19	13.471.386	5.908.826
мар.19	-	5.487.466
апр.19	6.886	2.748.646
мај.19	183.523	-
јун.19	22.888.744	-
јул.19	32.712.152	-
авг.19	28.374.808	-
септ.19	31.526.712	-
окт.19	14.404.672	744.695
ноем.19	10.976.176	3.832.457
дек.19	17.443.192	5.990.033
вкупно	197.744.588	31.994.213

5. ЖИВОТНА СРЕДИНА; ПРОЕКТЕН ПЛАНСКИ ДОКУМЕНТ ЗА МЕХАНИЗМОТ ЗА ЧИСТ РАЗВОЈ (PDD-CDM) КОН ПРОТОКОЛОТ ОД КЈОТО; ISO стандарди

5.1 Животна средина

Во текот на 2019 година поставените цели и задачи поврзани со работењето на ТЕ-ТО АД врз животната средина се реализирани:

1. Нивоата на емисиите во воздухот од работењето на комбинираната постројка се одржуваа под граничните вредности согласно измената на А-ИСКЗ дозволата. Емисиите на загадувачките супстанции во атмосферата од работењето на ТЕ-ТО АД Скопје секојдневно се следат преку системот за континуиран мониторинг на емисии. До Министерството за животна средина и просторно планирање, одн. Управата за животна средина, согласно дефинирана динамика од измената на А-ИСКЗ дозволата, се доставуваат месечни извештаи во вид на Дневник на емисии, тримесечни извештаи, годишен извештај, како и податоци за катастар на загадувачи. Контролните мерења на емисиите од страна на акредитирана лабораторија (Технолаб) се извршени во месец февруари 2019 и се доставени до Министерството, во склоп на годишниот извештај за животна средина. Резултатите од контролните мерења се во согласност со мерењата од интерниот систем за континуиран мониторинг на емисиите, и се во рамките на дозволените гранични вредности согласно измената на А-интегрираната еколошка дозвола.

2. Сите мониторирали параметри на отпадната вода се одржуваа под граничните вредности согласно измената на А-ИСКЗ дозволата. Квалитетот на отпадната вода се следи пред нејзиниот испуст во реципиентот, преку анализи во сопствената лабораторија. Се прават и анализи на квалитетот на подземните води. Контролните анализи на параметрите на отпадната вода се извршени во февруари 2019 од страна на акредитирана лабораторија (Технолаб), и извештајот е доставен до Министерството за животна средина и просторно планирање, во склоп на годишниот извештај за животна средина. Сите анализирани параметри ги задоволуваат дозволените гранични вредности согласно измената на А-интегрираната еколошка дозвола.

3. Нивоата на бучава од работењето на комбинираната постројка се одржуваа под граничните вредности согласно условите од измената на А-ИСКЗ дозволата и Законот за бучава. Бучавата се мониторира согласно условите од измената на А-интегрираната еколошка дозвола. Извршени се мерења од страна на акредитирана лабораторија (Универзитет "Гоце Делчев") во август 2019 и извештајот е доставен до Министерството за животна средина и просторно планирање, во склоп на годишниот извештај, како и до Државниот инспекторат за животна средина. Нивоата на бучава ги задоволуваат дозволените гранични вредности согласно измената на А-интегрираната еколошка дозвола.

4. Создавањето на отпад е сведено на минимум, а дополнително, отпадот генериран во рамките на инсталацијата се реупотребува и рециклира онолку колку е можно. Генерираниот отпад во 2019 година главно се сведува на неопасен отпад (отпадни филтри за воздух и отпадна електрична и електронска опрема), како и на опасен отпад (отпадни батерии и акумулатори). ТЕ-ТО АД има склучено договори за преземање на опасен и неопасен отпад со компании кои ги поседуваат потребните дозволи за управување со соодветните видови на отпад, издадени од Министерството за животна средина и просторно планирање.

5. Нема несакани истекувања на хемикалии и масла во животната средина, ниту пак други забележани инциденти, со што нема негативни влијанија од работењето на комбинирана постројка врз животната средина.

5.2 Проектен плански документ за Механизмот за чист развој (PDD-CDM) кон Протоколот од Кјото

Во текот на 2019 година немаше активности околу ЦДМ проектот главно поради континуирано ниските берзантски цени на сертификатите (CERs) и немањето интерес за ваквите сертификати.

5.3 ISO 9001:2015

Во ноември 2019 година сертификационо тело Quality-Austria ја изврши втората редовна проверка во ТЕ-ТО АД согласно барањата на Стандардот за управување со квалитет ISO 9001:2015. За време на проверката, со раководството на компанијата и одговорните лица на проверуваните процеси, беа анализирани следниве аспекти:

- Политика, мисија, визија, бизнис стратегија,
- Контекст, закани, ризици и можности,
- Ефективност на планираните цели и нивна интеграција со бизнис целите.

Проверувачот потврди дека Системот за управување со квалитет ги задоволува барањата на Стандардот за квалитет ISO 9001:2015.

6. БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ ПРИ РАБОТА, ПРОТИВПОЖАРНА ЗАШТИТА, ОБЕЗБЕДУВАЊЕ, ЗАШТИТА И СПАСУВАЊЕ И ОСИГУРУВАЊЕ НА ВРАБОТЕНИТЕ

6.1 Безбедност и здравје при работа (БЗР)

Во текот на 2019 година во ТЕ-ТО АД немаше повреда на вработени на работно место. Во овој период постојано е набавувана лична заштитна опрема согласно потребите.

Сите потребни лекарски прегледи, обуки и проценки на ризик се реализирани.

Редовно се вршени контроли за почитување на мерките за БЗР и за секој кој работи на територијата на ТЕ-ТО е направено безбедносно воведување и издадена е дозвола за влез.

6.2 Противпожарна заштита (ПП)

Во 2019 година избрана е фирмата "Рени Инженеринг" заедно со специјалисти од компанијата "Вир Системи", Србија за сервисирање/испитување и тестирање на стабилните инсталации за откривање, јавување и гасење на пожари и откривање на експлозивни смеси (Minimax и Silvani) во ТЕ-ТО како и хидрантската опрема, што е годишна обврска согласно Законот за ПП заштита. Во текот на месец април 2019 е реализирано годишното испитување на целокупниот ПП систем во ТЕ-ТО.

Сите надворешни ПП апарати се тестирани два пати годишно и тоа во јуни и декември 2019 година, а сите внатрешни апарати еднаш годишно во јуни 2019 година, согласно Законот за ПП.

Сите тестирања на ПП системот на месечно ниво предвидени со интерните упатства редовно се изведуваат од страна на Стручното лице за ПП заштита и операторите од одделот Производство.

Во октомври 2019 година успешно е реализирана симулациска вежба на тема: "Противпожарна заштита и евакуација на повредени, посетители и персонал на главно собирно (безбедно) место" на Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје. Во обуката беа вклучени раководните структури на ТЕ-ТО АД Скопје и практично се провери нивото на координација, содејството и логистика при извршувањето на задачите при отстранување на последиците од несреќи и подготвеноста за

вонредни состојби. На симулациската вежба покрај вработените во ТЕ-ТО АД земаа учество и: Дирекцијата за заштита и спасување, Балкан Енерџи Секјурити, Територијална противпожарна бригада, Прва помош од Црвен крст, Биро за јавна безбедност при МВР на Република Северна Македонија и Институт за јавно здравје – Итна медицинска помош. Од страна на Дирекцијата за заштита и спасување со реализацијата на симулациската вежба е утврдено високо ниво на обученост и спремност на универзалната единица за заштита и спасување и вработените на ТЕ-ТО АД-Скопје, како и сериозен и стручен пристап во организирањето на заштитата и спасувањето на вработените.

Корективни активности:

Извршена се корекции на постоечката опрема во електраната согласно увидувањата на одделот за БЗР и инспекциските наоди при годишното тестирање на ПП системот како:

- Променета е позицијата на детекторите на топлина согласно добиените препораки од Минимакс-Германија (под агол од 15 степени) на С006 Блок Трансформаторот;
- Заменети се дефектни детектори на топлина на С006 Блок Трансформаторот и С009 Трансформатор за итни потреби;
- Заменети се дефектни детектори на чад во управна зграда и сигнални светла;
- Сервисирање De Luge вентилот за гасење кај систем за подмачкување од парна турбина.

6.3 Заштита и спасување

Во делот на Заштита и спасување, Процената на загрозеност од природни непогоди, епидемии, епизоотии, епифитотии и други несреќи не е менувана. Правилникот за ПП заштита не е менуван.

Во 2019 година, немаше потреба од обука за вработените кои се во единицата за Заштита и спасување, согласно законот за Заштита и спасување.

6.4 Осигурување

Беше спроведена нова постапка за избор на компанија за осигурување на опремата во ТЕ-ТО АД Скопје за 2020. Притоа, како најповолна понуда беше избрана понудата на Триглав Осигурување и Alfa Insurance. Локалната компанија Триглав Осигурување АД Скопје беше избрана како “fronting” компанија од страна на Alfa Insurance, што е во согласност со македонската регулатива. Плаќањето на премијата е извршено во два еднакви дела. Во текот на 2019 немаше пријавено штети во ТЕ-ТО АД Скопје.

7. КАДРОВСКА ЕКИПИРАНОСТ НА ТЕ-ТО АД – СКОПЈЕ, ОБУКА И СТРУЧНО УСОВРШУВАЊЕ НА ВРАБОТЕНИТЕ И ОРГАНИЗАЦИЈА НА РАБОТЕЊЕТО

Кадарот со кој располага Друштвото за производство на електрична енергија и топлина ТЕ-ТО АД Скопје е составен од професионалци. Човечкиот ресурс претставува водечка сила и основна вредност на Друштвото. Стратешката определба на менаџментот е негување на постоечкиот кадар и отворање можности за негов континуиран развој.

Кадарот со кој располага ТЕ-ТО АД Скопје е избран и се избира согласно критериумите на Друштвото за квалификации, знаења и способности кои се поставени на највисоко ниво и се базирани на специфичните потреби во секој сектор, соодветно.

Значајно е да се укаже дека во 2019 година беше воведена централизација на активностите на секторите во Друштвото заради подобра функционална распределба на задачите и обврските. Секторите и активностите во рамките на Друштвото се водат централизирано од главната дирекција на ТГК-2.

2019-та година ТЕ-ТО АД Скопје ја започна со 53 работници и ја заврши со 52.

Согласно утврдените работни места, пополнетоста на крајот на 2019 година изгледа како што следува:

– Генерален директор	– 1 извршител
– Административен директор	– 1 извршител
– Технички директор	– 1 извршител
– Раководител на производство	– 1 извршител
– Планер во производство	– 1 извршител

– Сменоводител	– 5 извршители
– Помошник во производство	– 15 извршители
– Раководител на одржување	– 1 извршител
– Одговорен инженер за подготовка и планирање на работниот процес во одржување	– 1 извршител
– Главен инженер за електрично одржување	– 1 извршител
– Главен инженер за машинско одржување	– 1 извршител
– Главен инженер за инструментација и контрола	– 1 извршител
– Помошник на ГИ за електрично одржување	– 2 извршители
– Помошник на ГИ за машинско одржување	– 2 извршител
– Помошник на ГИ за инструментација и контрола	– 2 извршител
– Инженер за хемиски процеси	– 2 извршители
– Инженер за арх. тех.кореспонденција и кореспонденција	– 1 извршител
– Комерцијален директор	– 1 извршител
– Аналитичар за купопродажба на електрична енергија,	– 1 извршител
-- Аналитичар за купородажба на природен гас	– 1 извршител
– Директор за финансии и економски развој	– 1 извршител
– Главен сметководител / половина работно време	– 1 извршител
– Сметководител	– 1 извршител
– Одговорен инженер за логистика и резервни делови	– 1 извршител
– Магационер	– 1 извршител
– Директор за правни работи/ неполно работно време	– 1 извршител
– Одговорен инженер за жив.средина, ЦДМ и ИСО стандарди	– 1 извршител
– Референт за безбедност и здравје при работа и ППЗ	– 1 извршител
– Хигиеничар	– 2 извршители

Имајќи ги во предвид промените, добрата пракса за воведување новини во работењето базирани на претходни искуства и новостекнати сознанија продолжи и во 2019 година. Таквиот пристап претставува додадена вредност на извршувањето на работата. Заедно со извршувањето на работата, паралелно тече и процесот на постојано надградување на знаењата и надополнување на вештините во работата заради ефикасно справување со режимите на работа на електраната и справување со предизвиците кои произлегуваат од работењето, но и со постојаните новини и унапредување во доменот енергетика.

ТЕ-ТО АД Скопје се стреми постојано да биде во тек со точна информација и навремена примена на сите иновации поврзани со природата на работата. Потребите за постојано надополнување и надградување на персоналот заедно со усвојувањето на нови знаења, стекнување на нови, дополнителни вештини, се составен дел од обуката на персоналот на ТЕ-ТО АД Скопје. Обуките во континуитет се реализираа преку работните процеси, преку обуки кај овластени произведувачи, или застапници на опрема вградена во електраната, преку учество на конференции, учество на семинари, учество на средби за размена на знаења, искуства и контакти заради размена на информации поврзани со темите од интерес на ТЕ-ТО АД Скопје, учество на локални стручни конференции или советувања од сите области поврзани со работата на Друштвото.

Посебно треба да се одбележи реализацијата на менторска обука, која континуирано се спроведува во работните процеси. Најголема примена има во секторот за производство, каде е и најголема потребата за постојано следење и надградување на знаењата на вработените заради непречено работење на електраната. Другата особеност е дека согласно законската регулатива, вработените во секторот производство треба да поседуваат соодветни сертификати за работа со уредите и постројките вградени во електраната. За таа цел се полагаат стручни испити за кои се добиваат соодветните уверенија. Услов за полагањето на стручните испити е соодветено работно искуство. Земајќи го во предвид постојаното обновување на кадарот предизвикано од прераспределбите, менторската обука на вработените се

спроведува во континуитет и претставува силна алатка во оспособувањето на вработените за успешна подготовка и полагање на неопходните стручни испити, но и за успешна работа со уредите, опремата, постројките и процесите кои постојат во електраната.

Во сегментот на обука и стручно усовршување може да се спомене редовното обновување на потврдите за БЗР, ППЗ или други потврди кои со закон имаат утврдени рокови на важност и за кои во континуитет се обезбедува обновување.

Персоналот во континуитет покажува висока свест и одговорност за својата работа и превзема иницијативи за професионално, но и лично, унапредување и надградување, при што постојано ги следи настаните и трендовите за ваков тип на постројки и и особено е важно дека постои добар проток и интерна размена на информации и знаења што дава особен придонес за успешна тимска работа и постигнување одлични резултати.

Организацијата на работата се одвива според утврдените области на дејствување распределени по сектори, при што секој сектор е задолжен со исполнување на својот дел од обврските. Малиот број на вработени и комплексноста на самите работни задачи, придонесува за компактност во реализација на работните задачи и непосредна соработка и комуникација меѓу засегнатите сектори, а понекогаш и на сите сектори, зависно од барањата кои ги поставува извршувањето на конкретните задачи.

8. ИЗВРШЕНИ ИНСПЕКЦИСКИ НАДЗОРИ И КОНТРОЛИ ОД СТРАНА НА НАДЛЕЖНИ ИНСПЕКЦИСКИ И ДРУГИ ДРЖАВНИ ОРГАНИ, СО ПРИЛОЖЕНИ ФОТОКОПИИ НА ЗАПИСНИЦИТЕ, ИЗВЕШТАИТЕ И РЕШЕНИЈАТА ОД ИЗВРШЕНИТЕ НАДЗОРИ И КОНТРОЛИ

8.1. Инспекциски надзор од Државниот инспекторат за животна средина

Државниот инспекторат за животна средина изврши вонреден инспекциски надзор над работењето на инсталацијата во време на високо загадување во градот Скопје, на 08.11.2019 година. Од увидот во листингот од системот за континуиран мониторинг на емисии за периодот од претходните денови кога комбинираната постојка била во погон, концентрациите на NOx и CO се во рамките на дозволените гранични вредности согласно измената на А-ИСКЗ дозвола.



Државен Инспекторат за животна средина

УДБр. 15-439

Датум 08.11 2019 година

ТЕ-ТО АД - СКОПЈЕ

Пријавио: 08.11.2013			
Орг. јединица	Број	Прилог	Вредност
0354	1946		

ЗАПИСНИК

од извршен инспекциски надзор

Инспекцискиот надзор е извршен врз основа на 11.198 и 36 од 30.01.2016 г.

(членот од материјалниот закон)
составен во 19.7.2014 - Скопје Кондикторско Гласно
(физичко лице / субјект на надзорот, место на вршење на дејствието)

На ден 08.11.19 година во 14 часот, во предметот Застапен истражувачки
задава на ска со суда, а на тасот, од
судан на застапа на БД

(се наведува содржината што е предмет на надзорот од материјалните прописи)

Физичко/Одговорно лице на субјектот: Име и презиме Димитр Кочовски работно
место Директор роден во С на _____ со стан на _____
ул. Тариска бр. 9/10 во Кочови со ЕМБГ _____
бр. л. к. _____ издадена _____

Присутни при надзорот:

1. Миле Тодес
2. _____
3. Александра Мила

-државен инспектор за: Миле Тодес

Наод на утврдена фактичка состојба

[illegible]

Забелешка на лицата што учествуваат во вршење на дејствијата по читање на записникот.

Потпис на присутни лица:

Потпис на инспектор



8. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

8.1 ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

Извештај за финансиска состојба

Во илјади денари

Средства

Недвижности, постројки и опрема

9.647.078

10.080.572

Нематеријални средства

862

1.703

Вложувања во подружници

615

615

Вкупно нетековни средства
9.648.555
10.082.890

Залихи

136.690

85.733

Побарувања од купувачи и други побарувања

358.178

202.789

Аванси и однапред платени трошоци

111.596

169.286

АВР-пресметани месечни даночни аконтации

814.645

-

Депозити

33.563

3.534

Парични средства и парични еквиваленти

43.658

18.744

Вкупно тековни средства
1.498.330
480.086
Вкупно актива
11.146.885
10.562.976

Капитал

Акционерски капитал

1.537

1.537

Резерви

154

-

Акумулирана добивка

5.525.638

5.338.718

Вкупно капитал
5.527.329
5.340.255

Долгорочни обврски

Обврски по кредити

3.069.932

3.401.823

Обврски кон добавувачи

15.482

46.053

Вкупно долгорочни обврски
3.085.414
3.447.876

Обврски за тековен данок

1.770.445

834.595

Обврски по кредити

585.547

573.229

Обврски по примени аванси

16.592

251.528

Обврски кон добавувачи и други обврски

161.558

115.493

Вкупно тековни обврски
2.534.142
1.774.845
Вкупно обврски
5.619.556
5.222.721
Вкупна капитал и обврски
11.146.885
10.562.976

Извештај за сеопфатна добивка

Во илјади денари

2019

2018

Реализација

4.559.750

3.556.482

Останати приходи

31.377

408.039

Расходи од продадени производи

(3.645.913)

(3.018.562)

Трошоци за вработени

(86.552)

(68.368)

Амортизација и депрецијација

(265.417)

(215.513)

Сировини и потрошни добра

(26.891)

(20.382)

Останати оперативни трошоци

(195.613)

(91.124)

Резултат од редовно работење
370.741
550.572

Приходи од финансирање	74.649	9.102.314
Расходи од финансирање	(221.238)	(810.111)
Нето расходи од финансирање	(146.589)	8.292.203
Добивка/(загуба) пред оданочување	224.152	8.842.775
Данок на добивка	(37.078)	(888.138)
Добивка/(загуба) за годината	187.074	7.954.637
Останата сеопфатна добивка		
Останата сеопфатна добивка за годината, нето од данок на добивка	-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината	187.074	7.954.637

Извештај за промените во капиталот

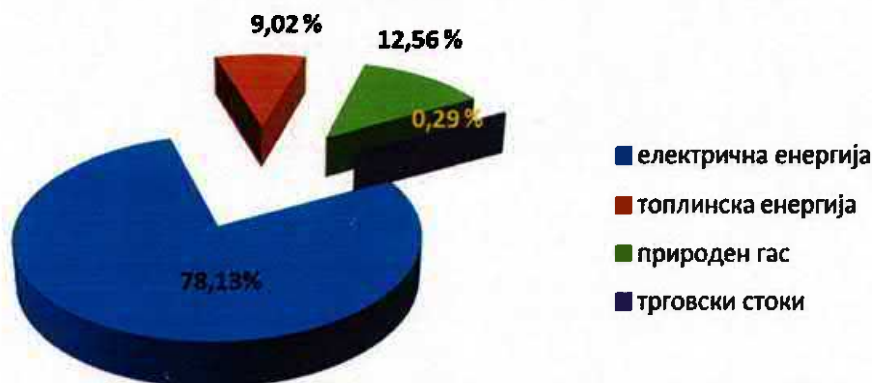
Во илјади денари	Акционерски капитал	Резерви	Акумулирана загуба	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2018	1.537	-	(2.615.919)	(2.614.382)
Вкупна сеопфатна добивка за годината				
Добивка за годината	-	-	7.954.637	7.954.637
Вкупна сеопфатна добивка за годината			7.954.637	7.954.637
Состојба на 31 декември 2018	1.537	-	5.338.718	5.340.255
Состојба на 1 јануари 2019	1.537	154	5.338.564	5.340.255
Вкупна сеопфатна добивка за годината				
Добивка за годината	-	-	187.074	187.074
Вкупна сеопфатна добивка за годината			187.074	187.074
Состојба на 31 декември 2019	1.537	154	5.525.638	5.527.329

8.2 ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

Во текот на 2019 година ТЕ-ТО АД Скопје оствари приходи од работењето во износ од 4.591.127 илјади денари од кои најголемиот дел – 3.562.347 илјади денари се однесуваат на приходи од продажба на електрична енергија, 411.464 илјади денари од продажба на топлинска енергија, потоа 572.791 илјади денари од продажба на природен гас и 13.148 илјади денари од продажба на трговски стоки (види графички приказ). Расходите од работењето во текот на 2019 година изнесуваат 4.220.386 илјади денари од кои најголемиот дел – 3.645.913 илјади денари се однесуваат на набавна вредност на гас за производство на електрична и топлинска енергија, гас за трговија, транспортни трошоци и царина, 265.417 илјади денари изнесува амортизација на основни средства, потоа 155.309 илјади денари се расходи за камати, 65.929 илјади денари се расходи по основ на курсни разлики, како и 86.552 илјади денари трошоци за вработените (менаџерските плати во текот на 2019 г. изнесуваат 24.535 илјади денари во бруто износ). Согласно наведеното на крајот на 2019 година ТЕ-ТО оствари нето добивка од 187.074 илјади денари. Добивката ќе биде пренесена во акумулирана добивка која изнесува 5.525.638 илјади денари.

Во прилог е даден графички приказ за остварените приходи по основ на продажба на електрична, топлинска енергија, трговија на природен гас и трговски стоки во 2019 година.

Остварени приходи од продажба 2019



Со Решение на Основен Суд Скопје II Скопје број 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018 година, кое е правосилно и извршно, Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД Скопје се одобри и стана провосилен на 30 август 2018 година. Со ова решение ТЕ-ТО АД Скопје е задолжено да изврши отпис на побарувањата на доверителите на ТЕ-ТО АД Скопје со необезбедени побарувања во висина од 90%, а останатите 10% ќе стасаат за наплата во 2028 и 2029 година. Во периодот од носењето на решението до 2028 година, ТЕ-ТО АД е должно да ги отплаќа кредитите кон Ландес банка Берлин од Германија и Комерцијална банка АД Скопје кои се обезбедени доверители и за побарувањата на банките не е направен никаков отпис. ТЕ-ТО АД е должно да го исполнува планот за реорганизација се до неговиот крај односно до 2030 година. Во текот на 2019 година ТЕ-ТО АД ги врати доспеаните рати кон ЛББ и Комерцијална банка и со тоа го исполни планот за реорганизација за 2019 година.

Претседател на Управен Одбор

Димитар Кочовски



ПРИЛОГ 2

1 2 3			0 5 9 5 0 6 8 6								0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0														
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														
			Период								Контролор														

Назив на друштвото

ТЕ-ТО АД

Адреса, седиште и телефон

Ул.515 бр.8

Скопје, Гази Баба

02/3203-806

Адреса за е-пошта

0

Единствен даночен број

4 0 3 0 0 0 5 5 3 5 4 9 3

БИЛАНС НА УСПЕХ (ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)

за периодот од 01.01. до 31.12. 2019 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		4.591.121.261	3.964.521.758
2.	Приходи од продажба	202		4.559.750.146	3.556.482.812
3.	Останати приходи	203		31.371.115	408.038.946
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.b.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		4.220.386.030	3.413.948.583
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		26.890.716	20.381.526
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209		3.645.913.199	3.018.561.472
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		31.415.798	21.842.943
11.	Останати трошоци од работењето	212		33.033.160	34.361.963
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		86.552.164	68.367.780
12.a.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214		50.737.735	42.816.819

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		6.471.052	4.293.395
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		19.755.934	16.816.232
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		9.587.443	4.441.334
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		265.417.139	215.513.170
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		130.908.357	
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220			34.679.232
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		255.497	240.497
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		74.654.386	9.102.313.044
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		26.977.894	8.269.216.322
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225		16.571.464	
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		217.410	
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227		10.189.020	467.601
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			8.268.748.721
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		35.549	9.358
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231		47.635.439	40.460.735
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233		5.504	792.626.629
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		221.237.804	810.110.794
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		43.119.737	366.130.612
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236		31.906.580	344.363.402
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237		11.213.157	21.767.210
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		22.797.250	28.532.637
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		54.715.565	33.487.255

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243		100.605.252	381.960.290
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246		224.151.813	8.842.775.425
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247		0	0
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		224.151.813	8.842.775.425
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		0	0
40.	Данок на добивка	252		37.077.594	888.138.225
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		187.074.219	7.954.637.200
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		0	0
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		51	51
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259		187.074.219	7.954.637.200
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		187.074.219	7.954.637.200
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупно разводната заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводната заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01. до 31.12. 2019 година

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		187.074.219	7.954.637.200
2.	Загуба за годината	270		0	0
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) -(274+276+278+280+282+284)	271		0	0
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - 273+275+277+279+281+283)	272		0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		0	0
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		187.074.219	7.954.637.200
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270-286) или (287-269)	291		0	0
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД

Производство на електрична енергија

ДЕЈНОСТ-

3 5 1 1

(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем - Службен весник на Република Македонија бр. 84/05, 13/07, 150/07, 140/08, 17/11, 53/11 и 70/13)

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

Билјана Дичова Стојиќ

Број од регистарот на Институтот на сметководители и
овластени сметководители на Република Македонија

0102770

Потпис

Во,

Скопје

Во

Скопје

На ден

29. 02.2020 година

На ден

29. 02.2020 година

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

Димитар Кочовски

Потпис



1 2 3 Вид работа			0 5 9 5 0 6 8 6 Идентификационен број (ЕМБС)								0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 Резервни кодекси													
			Период								Контролор													

Назив на друштвото

TE-TO АД

Адреса, седиште и телефон

Ул.515 бр.8

Скопје, Гази Баба

02/3203-806

Адреса за е-пошта

0

Единствен даночен број

4	0	3	0	0	0	5	5	3	5	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)

на ден 31.12. 2019 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА:				
1.	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001		9.648.555.476	10.082.890.802
2.	І. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002		862.013	1.702.854
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		862.013	1.702.854
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008			
9.	ІІ. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009		9.647.078.463	10.080.572.948
10.	Недвижности (011+012)	010		657.800.439	677.258.599
10.а.	Земјиште	011		29.940.195	29.940.195
10.б.	Градежни објекти	012		627.860.244	647.318.404
11.	Постројки и опрема	013		8.977.529.207	9.390.776.760
12.	Транспортни средства	014			
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		6.517.313	7.306.085

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
14.	Биолошки средства	016			
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		5.231.504	5.231.504
17.	Останати материјални средства	019			
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020			
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		615.000	615.000
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023		615.000	615.000
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		0	0
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028			
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		0	0
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		683.685.176	469.358.864
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		136.689.806	85.731.481
33.	Залихи на сировини и материјали	038		101.772.148	85.413.801
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039			
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042		34.917.658	317.680
38.	Залихи на биолошки средства	043			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		469.774.477	361.349.388
41.	Побарувања од поврзани друштва	046		346.317	3.111.298
42.	Побарувања од купувачи	047		357.831.601	199.595.522
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		111.596.559	158.559.690
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049			82.878
45.	Побарувања од вработените	050			
46.	Останати краткорочни побарувања	051			
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		0	0
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057			
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058			
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		77.220.893	22.277.995
52.а.	Парични средства	060		43.658.177	18.744.073
52.б.	Парични еквиваленти	061		33.562.716	3.533.922
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062		814.644.791	10.726.224
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		11.146.885.443	10.562.975.890
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064			
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		5.527.329.133	5.340.254.914
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		1.537.324	1.537.324
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068			
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070			
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		153.732	0
63.	Законски резерви	072		153.732	
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		5.338.563.858	
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076			2.615.919.610
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		187.074.219	7.954.637.200
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078		0	
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		5.619.556.310	5.222.720.976
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		0	0
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		3.085.414.308	3.447.875.610
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086		13.301.633	5.626.116
78.	Обврски спрема добавувачи	087		2.180.004	40.426.596
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		922.268.801	852.910.136
81.	Обврски по заеми и кредити	090		2.145.819.302	2.548.912.762
82.	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092		1.844.568	
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		2.534.142.002	1.774.845.366
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096		16.860.104	
88.	Обврски спрема добавувачи	097		155.428.853	108.231.092
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098			251.528.193
90.	Обврски по основ на даноци и придонеси на плата и надомести на плата	099			
91.	Обврски кон вработените	100			
92.	Тековни даночни обврски	101		1.776.306.450	841.857.247
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		249.521.368	123.175.327
95.	Обврски по заеми и кредити	104		336.025.227	450.053.507

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106			
98.	Останати финансиски обврски	107			
99.	Останати краткорочни обврски	108			
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109			
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		11.146.885.443	10.562.975.890
103.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112			

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

Потпис

Во

На ден

Во,

На ден

Билјана Дичова Стојик

0102770

Скопје

29. 02.2020 година

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

Димитар Кочовски

Потпис

Димитар Кочовски