

**Друштво за инвестиции, производство, трговија и советодавни
услуги
БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2021
со

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2021 ГОДИНА	34
ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2021 ГОДИНА	35

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До акционерот на Друштво за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје (Друштвото) коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2021 како и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија кои што се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје заклучно со 31 декември 2021 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва.

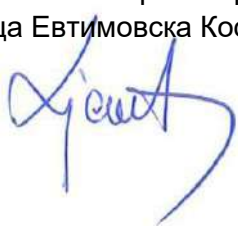
Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај за работа со годишната сметка и финансиските извештаи за истата деловна година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Мислење

Според наше мислење, финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни со оние во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2021 година.

Скопје, 23.05.2022

Овластен ревизор
Љубица Евтимовска Костовска



Друштво за ревизија
PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

**RSM**
Друштво за ревизија PCM
МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2021	2020
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	24.498	24.498
Останати приходи од работењето	5	64	1.045
Приходи од работењето		24.562	25.543
Трошоци за сировини и други материјали	8	213	199
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	1.327	1.439
Останати трошоци од работењето	8	6.058	2.795
Трошоци за вработени	6	11.452	12.518
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	314	884
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	8	1.579	-
Останати расходи од работењето	8	322	345
Расходи од работењето		21.265	18.180
Приходи од финансирање	9	34.393	30.100
Расходи од финансирање	10	483	331
Добивка / (Загуба) пред оданочување		37.207	37.132
Данок на добивка	11	(2.740)	(1.572)
Нето добивка / загуба		34.467	35.560

Останата сеопфатна добивка

Добивка за годината	34.467	35.560
Вкупна сеопфатна добивка за годината	34.467	35.560

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Друштвото на 25.02.2022.

Лице одговорно за составување
на извештајот
Дејан Јовановски



Претседател на Управен одбор
Драган Наумовски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

		Година завршена на 31.12	
		2021	2020
	Белешка	МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	46	64
Материјални средства	12.2	869	1.070
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	1.231	1.231
Долгорочни побарувања	12.5	1.714	1.714
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		3.860	4.080
Залихи	13.1	15	15
Нетоковни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	7.354	6.512
Побарувања од купувачите	13.4	76	1.638
Побарувања од државата	13.5	31	31
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	26.287	9.020
Парични средства	13.9	7.818	18.705
Однапред платени трошоци	13.10	93	123
Тековни средства		41.675	36.045
ВКУПНО СРЕДСТВА		45.535	40.125
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците	16	3.075	3.075
Резерви	16	1.062	1.062
Акумулирана добивка/(загуба)	16	5.192	(1.369)
Добивка/(загуба) за годината		34.467	35.560
Капитал и резерви		43.795	38.328
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		-	-
Обврски кон поврзани друштва	15.1	-	-
Обврски кон добавувачите	15.2	68	387
Обврски кон државата	15.5	1.672	1.406
Обврски кон вработените	15.3	-	-
Останати краткорочни обврски	15.4	-	-
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	4
Однапред пресметани обврски	15.6	-	-
Тековни обврски		1.740	1.797
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		45.535	40.125

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Друштвото на 25.02.2022.

Лице одговорно за составување
 на извештајот
 Дејан Јовановски

Балкан Енерџи
 ГРУП АД
 Скопје
 Претседател на Управен одбор
 Драган Наумовски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
2020				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	(1.369)	2.767
Нето добивка/загуба за годината			35.561	35.561
Состојба на 31 декември	3.075	1.062	34.192	38.328
2021				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	34.192	38.328
Исплатена дивиденда			(29.000)	(29.000)
Нето добивка/загуба за годината			34.467	34.467
Состојба на 31 декември	3.075	1.062	39.659	43.795

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2021	2020
А Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	37.207	37.132
Усогласувања за:		
Депрецијација / амортизација	314	884
Вредносно усогласување на побарувања	1.579	-
Отпис на побарувања/обврски	(4)	-
Приходи од вложувања, нето	(34.000)	(30.000)
Приходи/расходи за камати, нето	(391)	74
Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал	4.705	8.090
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани друштва	(842)	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(17)	21.263
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	-	747
Намалување/(Зголемување) на останатите краткорочни побарувања	-	(9.020)
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства	(17.267)	-
Намалување/(Зголемување) на АВР	30	18
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	(315)	(123)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(7)	(6)
Парични средства кои произлегуваат од работењето	(13.713)	20.969
Платени камати	(2)	(167)
Платен данок на добивка	(2.466)	-
Нето парични текови од оперативни активности	(16.181)	20.802
Б Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(95)	(1.119)
Продажба на недвижности, материјални и нематеријални средства	-	57
Примени камати	393	93
Примени дивиденди	34.000	30.000
Купување на акции/удели	0	1.595
Нето парични текови од инвестициони активности	34.298	30.626
В Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	(4)	(34.215)
Исплата на дивиденди	(29.000)	-
Нето парични текови од финансиски активности	(29.004)	(34.215)
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	(10.887)	17.213
Парични средства на почетокот на годината	18.705	1.492
Парични средства на крајот на годината	7.818	18.705

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО ЗА ДРУШТВОТО

БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје е основано на 9.08.2012 година од основачите Битар Холдингс Лимитед од Велика Британија и Кардикор Инвестментс Лимитед од Кипар. Во текот на 2014 година влогот на Кардикор Инвестментс Лимитед е префрлен на Битар Холдингс Лимитед, со што Битар Холдингс Лимитед станува 100% акционер на Друштвото.

На 31.12.2021 година основната главнина на Друштвото е поделена на 250 акции со номинална вредност од 200 евра по акција. Сите 250 акции се во сопственост на Битар Холдингс Лимитед. Ваквата структура на капиталот е запишана во Централниот депозитар за хартии од вредност.

Просечниот број на вработени во 2021 година 10 вработени (2020 година: 10 вработени).

ТЕКОВНА СОСТОЈБА

ЕМБС	6810306
Целосен назив на правното лице	Друштво за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје
Седиште	511 бр.8 Скопје
Вид на субјект на упис	АД
Датум на основање	09.08.2012
Големина на правниот субјект	голем
Организационен облик	05.5 – акционерско друштво

Основна главнина

Паричен влог ЕУР	50.000,00
Непаричен влог ЕУР	0,00
Уплатен дел ЕУР	50.000,00
Вкупно основна главнина ЕУР	50.000,00
Број на издадени акции	250
Вид на акции	250 обични акции со номинална вредност од 200 евра во денарска противвредност

Сопственици

Забелешка
Согласно член 298 став 2 од Законот за трговските друштва (Сл. весник на РМ бр.28/04, 84/05 и 25/07) промените на податоците наведени во оваа графа не се запишуваат во Трговскиот регистар. Состојбата во врска со акционерите и други прашања поврзани со акционерството (терети, забрани и др.) ја води Централниот депозитар за хартии од вредност.

Дејност:

Приоритетна дејност / Главна приходна шифра	70.22 – Дејности на советување во врска со работењето и останатото управување
ОПШТА КЛАУЗУЛА ЗА БИЗНИС	
Евидентирани се дејности во надворешниот промет	

Овластувања:

Овластено лице

Име	Драган Наумовски
Овластувања	Претседател на Управен одбор

2. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики кои се усвоени за подготовката на финансиските извештаи се прикажани подолу. Овие политики се применуваат конзистентно за сите презентирани години, освен ако не е поинаку наведено.

2.1. Основа за изготвување

Финансиските извештаи на Друштвото се изготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето, односно дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Основи за мерење

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на методот на историска набавна вредност, освен ако не е наведено поинаку во сметководствените политики. Историската набавна вредност генерално се заснова на објективната вредност на дадениот надомест за стекнување на средствата во времето на нивната набавка. Објективна вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена во трансакција под комерцијални услови, помеѓу страни доволно информирани и спремни своеволно да ја прифатат трансакцијата.

Користење на проценки и расудувања

Подготвувањето на финансиските извештаи бара употреба на одредени сметководствени проценки. Тоа исто така бара од раководството да прави расудувања кои влијаат на примената на сметководствените политики на Друштвото. Областите што вклучуваат повисок степен на проценка или сложеност, или области каде претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се прикажани во белешка 3.

2.2. Странска валута

Финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари, што е функционална и известувачка валута на Друштвото.

Трансакции во странска валута

Трансакциите во странска валута Друштвото ги преведува во функционална валута т.е. валута на примарното економско окружување во кое Друштвото работи користејќи го девизниот курс на датумот на трансакцијата. Добивките и загубите што произлегуваат од промените на девизниот курс по датумот на трансакцијата, се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка, т.е. во добивката, односно загубата.

2.3. Признавање на приходи

Продажба на производи

Приходот од продажба на производи треба да биде признаен кога ќе бидат исполнети сите од наведените услови:

- a) Ентитетот му ги пренел на купувачот значајните ризици и награди од сопственоста на производите.
- b) Ентитетот не задржува ниту континуирана менаџерска инволвираност до степен кој вообичаено се поврзува со сопственоста, ниту пак ефективна контрола над продадените производи.

- с) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- д) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- е) Трошоците кои се направени или треба да бидат направени во врска со трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

Извршени услуги

Приходот од давање на услуги се признава во сметководствените периоди во кои се обезбедени услугите. Кога резултатот на трансакцијата која вклучува давање на услуги може веродостојно да се процени, приходот поврзан со трансакцијата треба да се признае со повикување на степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување. Кога резултатот на трансакцијата која вклучува давање на услуги не може веродостојно да се процени, приходот треба да се признае само до висината на признаените расходи кои се надоместливи. Резултатот на трансакцијата може веродостојно да се процени кога се исполнети сите од следните услови:

- а) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- б) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- с) Степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување може веродостојно да се измери.
- д) Трошоците направени за трансакцијата и трошоците за довршување на трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

Камати

Приходите од камати се признаваат во добивката или загубата кога се пресметуваат со примена на методот на ефективна камата.

2.4. Данок од добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Основа за пресметување на данокот од добивка е добивката која се утврдува во даночниот биланс. Основа за пресметување на данокот од добивка се утврдува како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи на даночниот обврзник во износи утврдени согласно со прописите за сметководството и сметководствените стандарди. Основата за пресметување на данокот од добивка се зголемува за непризнаените расходи за даночни цели. Во Република Северна Македонија, стапката на данок на добивка изнесува 10%.

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.

2.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од денарска благајна, девизна благајна, парични средства на жиро сметки во деловните банки и девизни средства на девизни сметки.

2.6. Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност согласно издадени фактури за испорака и монтажа на производите и фактури за извршени услуги, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Останатите побарувања се мерат по амортизирана набавна вредност намалена за загубите поради обезвреднување.

Исправка на вредноста на сомнителните и спорни побарувања

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплативи на датумот на извештајот за финансиска состојба. Индикатори за ненаплативоста на побарувањата се следните: доцнење при наплата на побарувањата, несолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

2.7. Залихи

Залихите на материјали, производство во тек и готови производи се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност на залихите треба да ги опфати сите трошоци за набавка, трошоците за конверзија и другите трошоци направени за залихите да се доведат до нивната сегашна локација и состојба. Нето реализационата вредност е проценетата продажна цена во редовниот тек на работење намалена за проценетите трошоци за довршување и проценетите трошоци неопходни за да се изврши продажбата.

Набавната вредност на залихите е определена со користење на методот на просечни цени. Намалување на вредноста на залихите се прави за оштетени и слабо движечки залихи во зависност од нивната идна употреба и нето реализациона вредност.

2.8. Прекинатото работење и средства кои се чуваат за продажба

Прекинатото работење претставува одделна главна линија на деловно работење или географска област на работењето која е или отуѓена или е класифицирана како таква која се чува за продажба. Тоа се состои од работење и парични текови кои можат јасно да се разликуваат, оперативно и за целите на финансиското известување, од остатокот на Друштвото. Резултатите од прекинатото работење Друштвото ги прикажува посебно во извештајот на сеопфатна добивка.

Друштвото класифицира нетековно средство (или група за отуѓување) како такво кое се чува за продажба, кога неговата сметководствена вредност ќе биде надоместена главно преку трансакција на продажба наместо преку континуирано користење. За ова да биде случај, средството (или групата за отуѓување) мора да биде расположливо за продажба веднаш во неговата сегашна состојба. За продажбата да биде многу веројатна, соодветно ниво на раководство мора да се обврзе на план за продажба на средството (или групата за отуѓување) и мора да е започната активна програма за лоцирање на купувач и извршување на планот. Групите за отуѓување и нетековните средства кои се чуваат за продажба се

признаваат во извештајот за финансиска состојба по пониската од нивната сметководствена вредност и објективната вредност намалена за трошоците за продажба. Кога едно средство ќе биде класифицирано како средство кое се чува за продажба, за тоа средство престанува да се пресметува амортизација.

2.9. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и евентуални акумулирани загуби од обезвреднување. Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на стекнувањето на средството.

Депрецијацијата е системска распределба на износот по којшто се амортизира средството во текот на неговиот корисен век на употреба. Недвижностите, постројките и опремата се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Друштвото користи праволиниски метод на депрецијација кој резултира во константен трошок во текот на векот на употреба доколку не се менува остатокот на вредноста на средството. Земјиштето, трајни добра (уметнички слики, книги и сл.) и инвестициите во тек не се амортизираат. Проценетиот корисен век на траење е како што следи:

Мебел и останата опрема	5 години
Компјутерска опрема и транспортни средства	4 години

Преостанатата вредност и векот на употреба на средството се ревидираат на крајот на секоја финансиска година и, доколку очекувањата се разликуваат од претходните проценки, промена(и)та се евидентира како промена во сметководствена проценка.

Ставка од недвижности, постројки и опрема се отпишува при отуѓување или кога нема очекувани идни економски користи од нејзината употреба или отуѓување. Признаената добивка или признаената загуба што настанува од отпишување на ставка од недвижности, постројки и опрема е определена како разлика помеѓу нето принос од отуѓување, доколку постои, и сметководствената вредност на ставката. Така настанатата признаена добивка, односно загуба е вклучена во добивката или загубата кога ставката е отпишана.

2.10. Нематеријални средства

Нематеријалните средства кои се стекнати од Друштвото и имаат ограничен век на употреба се мерат според набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

Проценетиот корисен век на траење е како што следи:

Софтвер и лиценци	4-5 години
-------------------	------------

Методите на амортизација, корисните векови и резидуалните вредности се ревидираат на секој датум на известување и се коригираат соодветно.

2.11. Обезвреднување на нефинансиски средства

Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, се проценува на секој датум на известување за да се утврди дали постои било каква индикација според која некое средство може да биде обезвреднето. Доколку таква индикација постои, тогаш се проценува надоместливиот износ на средството. Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместлив износ.

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 или единицата која генерира пари. За целите на тестирање на загубите поради обезвреднување, средствата кои не можат да се тестираат индивидуално се групирани заедно 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 единица која генерира пари.

2.12. Заеми

Заемите и кредитите почетно се признаени по објективната вредност плус трансакциските трошоци кои директно се припишуваат на стекнувањето на финансиското средство. Последователно на почетното признавање, заемите и кредитите се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата, намалена за загубите поради обезвреднување.

2.13. Резервирања

Друштвото треба да признае резервирање кога има сегашна обврска (законска или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека за подмирување на обврската ќе биде баран одлив на ресурси во кои се вградени економски користи и кога може да се направи веродостојна проценка за износот на обврската. Резервирањата треба да се проверуваат на крајот на секој период на известување и да се коригираат за да ја одразат најдобрата тековна проценка. Доколку не е повеќе веројатно дека за подмирување на обврската ќе биде потребен одлив на ресурси кои содржат економски користи, резервирањето треба да се анулира. Ако ефектот од временската вредност на парите е значаен, резервирањата се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и специфичните ризици на обврската.

2.14. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кои ги дава Друштвото во размена за извршена услуга од страна на вработените. Користите на вработените се поделени во четири категории:

- Краткорочни користи за вработените, какви што се плати, надници, придонеси за социјално осигурување, платени годишни одмори и платени отсуства поради боледување, учество во добивката и бонуси (доколку треба да се платат во рамките на дванаесет месеци од крајот на периодот) и немонетарни користи (како на пример, здравствена грижа, домување, автомобили и бесплатни или субвенционирани добра или услуги) за постојаните вработени.
- Користи по престанок на работниот однос какви што се пензии, други пензиски користи, животна осигурување по престанок на работниот однос и здравствена грижа по престанок на работниот однос.
- Други долгорочни користи за вработените, вклучувајќи отсуства по долгогодишна служба или отсуство по определен број на години, јубилејни или други користи за долгогодишна служба, користи заради долгорочна инвалидност и, доколку треба да се платат дванаесет месеци или повеќе после крајот на периодот, учества во добивка, бонуси и одложени примања.
- Отпремнини.

2.15. Капитал

Капиталот ги претставува нето средствата или главнината на Друштвото. Компоненти на капиталот се: капитал на сопствениците (основна главнина), задржана добивка, резерви кои претставуваат распределба на задржана добивка и резерви кои претставуваат корекции заради одржување на капиталот кои може да се прикажат одвоено.

Ревалоризациони резерви

Ревалоризационите резерви се формираат врз основа на извршената ревалоризација на нетековните средства. Овие резерви не се предмет на распределба.

Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од основната главнина на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на сопствениците.

Реинвестирана добивка (Резерви за инвестиции)

Под реинвестирана добивка се подразбираат извршените инвестициски вложувања од добивката за развојни цели, односно вложувањата во материјални средства (недвижности, постројки и опрема), вклучително и вложувањата во материјални средства набавени преку финансиски лизинг, како и во нематеријални средства (компјутерски софтвер и патенти) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, освен вложувања во патнички автомобили, мебел, теписи, аудио визуелни средства, бела техника, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други вложувања кои служат за административни цели.

Доколку Друштвото ги отуѓи средствата со кои се стекнал преку реинвестирање на добивката во рок од пет години од денот во кој е извршено инвестициското вложување, го должи данокот кој би го платил кога не би ја намалил даночната основа за износот на извршените вложувања.

2.16. Нови стандарди и толкувања кои се уште не се задолжителни или порано усвоени

Нема нови стандарди, дополнувања и толкувања прифатени во Република Северна Македонија, а стапени во сила за годишни периоди почнувајќи по 1 јануари 2021 година.

3. КОРИСТЕЊЕ НА ПРОЦЕНКИ И РАСУДУВАЊА

Подготовката на финансиските извештаи бара од раководството да направи проценки, расудувања и претпоставки кои влијаат на износите презентирани во финансиските извештаи. Раководството на континуирана основа ги оценува своите проценки и расудувања во врска со средствата, обврските, приходите и расходите. Раководството ги базира своите проценки, расудувања и претпоставки врз историско искуство и врз други различни фактори, вклучувајќи ги и очекувањата за идни настани, за кои раководството верува дека се разумни под околностите. Сметководствените проценки и расудувања ретко ќе се изедначат со соодветните реални резултати. Проценките, расудувањата и претпоставките за кои постои ризик материјално да влијаат на сметководствената вредност на средствата и обврските во следната финансиска година се презентирани подолу.

COVID-19

Проценката е направена со разгледување на влијанијата што ги имала или може да ги има пандемијата на корона вирусот (COVID – 19) на Друштвото врз основа на познати информации. Ова разгледување се протега на природата на понудените производи и услуги, клиенти, синџирот на снабдување, персоналот и географските региони во кои работи Друштвото. Освен како што е наведено во конкретни белешки, во моментот се чини дека нема никакво значајно влијание врз финансиските извештаи или дека постојат какви било значителни несигурности во врска со настаните или условите што можат неповолно да влијаат на Друштвото на датумот на известување или последователно како резултат на пандемијата на корона вирус (COVID-19).

Проценка на корисен век на средствата

Друштвото ги одредува проценетиот корисен век и соодветните трошоци за амортизација за неговите недвижности, постројки и опрема и нематеријалните средства со ограничен век на траење. Корисниот век може значително да се промени како резултат на технички иновации или некој друг настан. Трошокот за амортизација ќе се зголеми кога корисниот век е помал од претходно проценетиот корисен век, или ќе бидат отпишани технички застарени или не-стратешки средства што се напуштени или продадени.

Обезвреднување на побарувања од купувачи и други побарувања

Резервирањето за исправка на сомнителни и спорни побарувања се формира врз основа на проценетите загуби кои произлегуваат од неисполнувањето на обврските на клиентот. Проценката се базира на анализа на старосната структура на побарувањата, историски отписи, кредитоспособност на клиентите и промени во условите на исплата, определени при утврдувањето на адекватноста на резервацијата за исправка на сомнителни и спорни побарувања.

Белешка 4

МКД '000

	2021	2020
Приходи од продажба	24.498	24.498

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ДОБРА И УСЛУГИ НА ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата	24.000	24.000
Приходи од наемнини	498	498

МКД '000

	2021	2020
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата	24.000	24.000
Корпоративно управување	24.000	24.000

Приходите од корпоративно управување се остварени врз основа на договори за консултантски услуги со придружните друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје.

Белешка 5

МКД '000

	2021	2020
Останати приходи од работењето	64	1.045

ПРИХОДИ ОД ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Приходи од вредносно усогласување на материјални средства	-	938
ОСТАНАТИ ПРИХОДИ		
Приходи од наплатени отпишани побарувања	4	-
Останати приходи од работењето	60	107

Белешка 6

МКД '000

	2021	2020
Трошоци за вработените	11.452	12.518

Плата и надоместоци на плата - бруто (за производство)	11.206	12.229
Останати трошоци за вработените	219	272
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	7	16
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	20	1

Белешка 7

МКД '000

	2021	2020
Трошоци за амортизација	314	884

Трошоци за амортизација (за производство)	314	884
---	-----	-----

Белешка 8

МКД '000

	2021	2020
Останати трошоци од работењето	9.499	4.778
ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР		
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	1	0
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	-	36
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	205	162
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	7	-
ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ		
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	198	243
Услуги за одржување и заштита	586	618
Наем - лизинг	37	37
Останати услуги	507	542
РЕЗЕРВИРАЊА		
ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО		
Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.094	-
Трошоци за репрезентација	179	130
Трошоци за осигурување	248	276
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	219	143
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	3.500	675
Останати трошоци на работењето	819	1.571
ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	1.579	-
ОСТАНАТИ РАСХОДИ		
Останати расходи од работењето	322	345

Белешка 9

МКД '000

	2021	2020
Приходи од финансирање	34.393	30.100
Приходи врз основа на камати од работењето со поврзани друштва	291	21
Приходи од вложувања во поврзани друштва	34.000	30.000
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	-	7
Останати финансиски приходи	102	72

Друштвото во 2021 година оствари приходи по основ на вложување во придружното друштво СНАБДУВАЊЕ БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје во износ од 34.000 илјади МКД.

Белешка 10

МКД '000

	2021	2020
Расходи од финансирање	483	331
Расходи врз основа на камати од работењето со поврзани друштва	-	167
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	481	165
Останати финансиски расходи	2	-

Белешка 11

МКД '000

Данок на добивка	2021	2020
Добивка пред оданочување	37.207	37.132
Даночно непризнаени расходи	31.593	8.587
Даночна основа	68.800	45.719
Намалување на даночна основа:		
Вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	7.403	
Примени дивиденди оданочени со ДД кај исплатувачот	34.000	30.000
Даночна основа по намалување	27.397	15.719
Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа	2.740	1.571
Ефективна даночна стапка	7,36%	4,23%

Белешка 12.1
Нематеријални средства

МКД '000

2020	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	1.780
Набавки во текот на годината	-
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	1.780
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(1.697)
Амортизација за тековна година	(18)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(1.715)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	64

2021	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	1.780
Набавки во текот на годината	-
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	1.780
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(1.715)
Амортизација за тековна година	(18)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(1.734)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	46

Белешка 12.2

МКД '000

Недвижности, постројки и опрема

2020	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Вкупно
Набавна вредност		
Состојба на 1.1.	14.553	14.553
Набавки во текот на годината	1.119	1.119
Отуѓување/Расходување	(1.911)	(1.911)
Состојба на 31.12.	13.761	13.761
Исправка на вредноста		
Состојба на 1.1.	(13.679)	(13.679)
Депрецијација за тековна година	(866)	(866)
Отуѓување/Расходување	1.854	1.854
Состојба на 31.12.	(12.691)	(12.691)
Сегашна вредност 31.12.	1.070	1.070

2021	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	Вкупно
Набавна вредност		
Состојба на 1.1.	13.761	13.761
Набавки во текот на годината	95	95
Отуѓување/Расходување	-	-
Состојба на 31.12.	13.856	13.856
Исправка на вредноста		
Состојба на 1.1.	(12.691)	(12.691)
Депрецијација за тековна година	(296)	(296)
Отуѓување/Расходување	-	-
Состојба на 31.12.	(12.987)	(12.987)
Сегашна вредност 31.12.	869	869

Друштвото нема ограничување во располагањето со средствата кои ги поседува ниту пак има средства заложени како обезбедување.

Белешка 12.3
Вложувања во недвижности

МКД '000

2020	Вложувања во недвижности	Вложувања во недвижности во подготовка	Аванси за вложувања во недвижности	Вкупно
Сегашна вредност 31.12.	-	-	-	-

2021	Вложувања во недвижности	Вложувања во недвижности во подготовка	Аванси за вложувања во недвижности	Вкупно
Сегашна вредност 31.12.	-	-	-	-

Белешка 12.4

МКД '000

	2021	2020
Долгорочни финансиски средства	1.231	1.231
Вложувања во придружни друштва и заеднички контролирани друштва (учество во заеднички вложувања)	1.231	1.231

(во илјади денари)

Заеднички вложувања	% на сопственост	Набавна вредност	Вредносно усогласување	Нето сметководствена вредност
ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БЕ	100%	308		308
ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БЕ	100%	308		308
СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БЕ ДООЕЛ	100%	308		308
БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ	100%	308		308
Вкупно		1.231	-	1.231

Белешка 12.5

МКД '000

	2021	2020
Долгорочни побарувања	1.714	1.714
Спорни и ризични побарувања	1.714	1.714

Спорни и ризични побарувања се однесуваат на побарувања од ТЕ-ТО АД согласно Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД од 2018 година. Согласно овој План, Друштвото отпиша побарувања во износ од 15.426 илјади МКД (90% од вкупните побарувања), а останатите 1.714 илјади МКД (10% од вкупните побарувања) се со рок на доспеаност 2028-2029 година.

Белешка 12.6

МКД '000

	2021	2020
Одложени даночни средства	-	-

Белешка 13.1

МКД '000

	2021	2020
Залихи	15	15
СТОКИ		
Стоки на залиха	15	15

Белешка 13.2

МКД '000

	2021	2020
Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	-

Белешка 13.3

МКД '000

	2021	2020
Побарувања од поврзани друштва	7.354	6.512
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	7.354	6.512

Белешка 13.4

МКД '000

	2021	2020
Побарувања од купувачите	76	1.638
Побарувања од купувачи во странство	1.579	1.581
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	76	57
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(1.579)	-

(во илјади денари)

Старосна структура на побарувања од купувачите	до 1 година	од 1 до 3 години	над 3 години	Вкупно
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	7.354			7.354
Побарувања од купувачи во странство			1.579	1.579
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	76			76
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи			(1.579)	(1.579)
Вкупно	7.430	-	-	7.430

Белешка 13.5

МКД '000

	2021	2020
Обврски / побарувања кон државата	(1.641)	(1.375)
Обврски кон државата	1.672	1.406
Обврски за данокот на додадена вредност	311	318
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	1.361	1.088
Побарувања од државата	31	31
Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	31	31

Белешка 13.6

МКД '000

	2021	2020
Побарувања од вработените	-	-

Белешка 13.7

МКД '000

	2021	2020
Останати краткорочни побарувања	-	-

Белешка 13.8

МКД '000

	2021	2020
Краткорочни финансиски средства	26.287	9.020
Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во земјата	78	21
Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во странство	26.209	8.998

Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во странство во износ од 26.209 илјади МКД се дадена позајмица на фирмата мајка Битар Холдингс Лимитед, и тоа:

Корисник на позајмица	Број на позајмица	Дата на одобрување	Износ на позајмица (во валута)	Износ на позајмица (во денари)	Рок на враќање	Каматна стапка годишна
Битар Холдингс Лимитед	0504-142	18/11/2021	\$ 482.000,00	26.209.377,00	31/08/2022	3,00%

Белешка 13.9

МКД '000

	2021	2020
Парични средства	7.818	18.705
Парични средства на трансакциски сметки во денари	7.809	18.700
Парични средства во благајна	8	5

Белешка 13.10

МКД '000

	2021	2020
Однапред платени трошоци	93	123
Однапред платени трошоци	93	123

Белешка 14.1

МКД '000

	2021	2020
Долгорочни резервирања	-	-
Долгорочни резервирања	-	-

Белешка 14.2

МКД '000

	2021	2020
Долгорочни обврски	-	-
Долгорочни обврски	-	-

Белешка 14.3

МКД '000

	2021	2020
Одложени даночни обврски	-	-
Одложени даночни обврски	-	-

Белешка 15.1

МКД '000

	2021	2020
Обврски кон поврзани друштва	-	-
Обврски кон поврзани друштва	-	-

Белешка 15.2

МКД '000

	2021	2020
Обврски кон добавувачите	68	387
Обврски спрема добавувачи во земјата	68	387

Белешка 15.3

МКД '000

	2021	2020
Обврски кон вработените	-	-
Обврски кон вработените	-	-

Белешка 15.4

МКД '000

	2021	2020
Останати краткорочни обврски	-	-
Останати краткорочни обврски	-	-

Белешка 15.5

МКД '000

	2021	2020
Краткорочни финансиски обврски	-	4
Краткорочни кредити и заеми од поврзани друштва од странство	-	4

Белешка 15.6

МКД '000

	2021	2020
Однапред пресметани обврски	-	-

16. КАПИТАЛ

Основна главнина

МКД '000

	2021	2020
Сопственик	3.075	3.075
BITAR HOLDINGS LIMITED	3.075	3.075

Резерви

МКД '000

	2021	2020
Законски резерви	1.062	1.062
Издвојување од добивки во претходни години	1.062	1.062

Дивиденди

МКД '000

	2021	2020
Дивиденди	-	-
Исплатена дивиденда од добивка за 2020 година	29.000	-

17. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели на управувањето со финансиски ризици

Активностите на Друштвото го изложуваат истото на различни финансиски ризици: пазарен ризик (вклучувајќи валутен ризик, ценовен ризик и каматен ризик), кредитен ризик и ликвидносен ризик. Целокупната програма за управување со ризик на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на финансиските пазари и се обидува да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти врз финансиските перформанси на Друштвото.

17.1. Пазарен ризик

Пазарен ризик е ризик дека промените во пазарните цени, како што се девизните курсеви и каматните стапки, ќе влијаат на приходот на Друштвото или вредноста на неговите финансиските инструменти. Целта на управувањето со пазарниот ризик е да се управува и контролира изложеноста на пазарниот ризик во рамките на прифатливи параметри, при истовремено оптимизирање на приносот.

Валутен ризик

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

Валутниот ризик произлегува од финансиските средства и финансиските обврски деноминирани во валута, која што е различна од известувачката валута на Друштвото. Ризикот се мери со употреба на сензитивната анализа.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски на Друштвото деноминирани во странска валута е како што следи:

(во '000 МКД)

Валута	Средства		Обврски	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	-	8.986	-	-
УСД	26.287	-	-	-
ГБП	-	1.595	-	-
Вкупно	26.287	10.581	-	-

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 1% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

(во '000 МКД)

Валута	зголемување за 1%		намалување за 1%	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	-	90	-	(90)
УСД	263	-	(263)	-
ГБП	-	16	-	(16)
Нето ефект	263	106	(263)	(106)

Ценовен ризик

Ценовен ризик е ризик дека капиталот ќе флукуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели.

Друштвото не е изложено на значаен ценовен ризик.

Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промените на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следува:

Финансиски средства <i>(во илјади денари)</i>		
Некаматносни	2021	2020
Парични средства	7.818	18.705
Побарувања од купувачи	7.430	8.150
Останати побарувања	31	31
Вложувања	1.231	1.231
Вкупно некаматносни финансиски средства	16.510	28.118
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Парични средства		
Депозити во банки		
Дадени кредити и заеми	26.209	8.998
Каматносни со променлива каматна стапка		
Парични средства		
Депозити во банки		
Дадени кредити и заеми		
Вкупно каматносни финансиски средства	26.209	8.998
Вкупно	42.719	37.116

Финансиски обврски		
Некаматносни	2021	2020
Обврски кон добавувачи	68	387
Останати тековни обврски	1.672	1.406
Вкупно некаматносни финансиски обврски	1.740	1.793
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Кредити и лизинг	-	4
Каматносни со променлива каматна стапка		
Кредити и лизинг	-	-
Вкупно каматносни финансиски обврски	-	4
Вкупно	1.740	1.797

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 100 базични поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

<i>(во илјади денари)</i>				
Назив	зголемување за 100 базични поени		зголемување за 100 базични поени	
	2021	2020	2021	2020
Земени кредити	-	-	-	-
Дадени кредити	-	-	-	-
Нето ефект	-	-	-	-

17.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и произлегува главно од побарувањата на Друштвото од купувачи, како и инвестициите во банки, т.е. банкарски депозити, готовина и парични еквивалент. Максималната изложеност на кредитен ризик е нето сметководствената вредност на побарувањата од купувачи и другите побарувања.

Изложеноста на Друштвото кон одредени клиенти, како и кредитната способност на клиентите се набљудува навремено, со цел да се намали ризикот од ненаплатливост до најниско ниво. Побарувањата на Друштвото не се обезбедени со било какви меници, гаранции или друг вид на колатерал.

Структурата на побарувања од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември за тековната година и претходната година е како што следува:

2021 (во илјади денари)			
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	4.898		4.898
Доспеани побарувања			
- до 1 година	2.532		2.532
- од 1 до 3 години			-
- над 3 години	1.579	1.579	-
Вкупно	9.009	1.579	7.430

2020 (во илјади денари)			
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	2.475		2.475
Доспеани побарувања			
- до 1 година	4.094		4.094
- од 1 до 3 години			-
- над 3 години	1.581		1.581
Вкупно	8.150	-	8.150

17.3. Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик е ризик дека Друштвото нема да биде во состојба да ги исплати своите обврски навремено. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски, и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

Политиката на Друштвото е да одржува соодветен износ на пари и парични средства со цел да ги подмири обврските во иднина. Процесот на управување со ликвидносниот ризик вклучува проекција на паричните текови според валута (рочност) и утврдување на потребниот износ на ликвидни средства, земајќи ги во предвид бизнис планот, наплатата на побарувањата и одливот на парични средства. Ова ги исклучува потенцијалните ефекти од непредвидливите ситуации, како што се природни катастрофи или политички турбуленции во регионот.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските обврски на Друштвото:

2021									МКД'000
Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод ствена вредност	Договорени парични одливи	помалку од 1 месец	1-3 месеци	3 месеци - 1 година	1-2 години	2-5 години	Над 5 години	
Обврски кон добавувачи			68						
Вкупно	-	-	68	-	-	-	-	-	-

2020									МКД'000
Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод ствена вредност	Договорени парични одливи	помалку од 1 месец	1-3 месеци	3 месеци - 1 година	1-2 години	2-5 години	Над 5 години	
Обврски кон добавувачи			387						
Кредити и позајмици			4						
Вкупно	-	-	391	-	-	-	-	-	-

17.4. Утврдување на објективната вредност

Освен ако не е поинаку наведено, сметководствената вредност на финансиските инструменти ја одразува нивната објективна вредност.

18. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

На датумот на овие финансиски извештаи, Друштвото не се јавува ниту како тужител ниту како тужена страна, со што се исклучува потребата од евидентирање на можни резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови.

Договор за пристапување кон долг

На ден 06.04.2021 година, Комерцијална Банка АД Скопје (Банката) и Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје (Пристапувач) склучија договор за пристапување кон долг. Овој договор е поврзан со договорот за кредит од 06.04.2021, склучен помеѓу Банката и Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје (Должник) на износ од 615.000.000 МКД. Согласно член 439 и 1040 од Законот за облигациони односи, Пристапувачот како солидарен должник е согласен да пристапи кон долгот на Должникот по основ на Договорот за одобрување на долгорочен кредит и тоа за износ од главен долг, договорна камата, казнена камата и споредни побарувања, трошоци, провизии, правни трошоци и сите останати побарувања кои може да произлезат од истите, за намена, под услови и рок на враќање утврдени во договорот за кредит.

Даноци

Даночните периоди на Друштвото можат да бидат предмет на инспекција од страна на даночните органи до истекот на 5 години од крајот на годината во која е поднесена или требало да биде поднесена пријавата и може да се наметнат дополнителни даноци или казни во согласност со толкувањето на даночното законодавство. Раководството на Друштвото не е запознаено со околности кои би можеле да доведат до дополнителна обврска по овој основ.

19. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Друштвото е контролирано од Битар Холдингс Лимитед, кој поседува 100% од капиталот. Крајно матично претпријатие на Друштвото е PJSC TGC-2 (Russia). Табелата подолу ги презентира трансакциите со поврзаните страни:

	(во илјади денари)	
	2021	2020
Расходи		
Матично друштво	3.545	167
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	330	1.069
Приходи		
Матично друштво	328	22
Подружници	58.498	54.498
Останати поврзани страни	82	73
Примени кредити		
Матично друштво	-	-
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	4
Дадени позајмици		
Матично друштво	26.287	9.020
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	-
Обврски		
Матично друштво	-	-
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	-
Побарувања		
Матично друштво	-	-
Подружници	7.276	6.468
Останати поврзани страни	1.793	1.758
Надоместок за клучен персонал		
Бруто плати и награди	2.144	3.419

20. НАСТАНИ ШТО СЕ СЛУЧИЛЕ ПО ДЕНОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

По 31 декември 2021 година – датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.



**ДРУШТВОТО ЗА ИНВЕСТИЦИИ, ПРОИЗВОДСТВО, ТРГОВИЈА И
СОВЕТОДАВНИ УСЛУГИ**

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТЕЊЕТО НА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД – СКОПЈЕ
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ-ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА**

Март 2022 година

Содржина:

I. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ

- 1. Основни податоци**
- 2. Сопственост**
- 3. Раководење со Друштвото**
- 4. Дејност**
- 5. Организациска структура и управување со човечки ресурси**
- 6. Склучени договори и анекси со третман на големи зделки**
- 7. Надоместоци на раководството**

II. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

I. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ

1. Основни податоци

Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје основано во август 2012 година и регистрирано е со седиште на ул. „515“ бр. 8, Гази Баба, Скопје.

2. Сопственост

Почнувајќи од 31.12.2014 година, Друштвото е во целосна сопственост на Друштвото BITAR HOLDINGS LIMITED. Ваквата структура на капиталот е запишана и во Централниот Депозитар за хартии од вредност. Во 2021 година структурата на капиталот е непроменета.

3. Раководење со Друштвото

Согласно Статутот на Друштвото, управувањето и раководењето со Друштвото се одвива преку следните органи:

- Собрание на Акционери
- Управен одбор од 4 члена, избрани од Надзорниот одбор, и
- Надзорен одбор од 4 члена, избрани од Собранието.

4. Дејност

Основна дејност на Друштвото за кое што истото е регистрирано и за кое е добиено решение од Државниот завод за статистика е Дејности на советување во врска со работењето и останато управување или шифра на дејност 70.22.

Согласно развојните планови на Балкан Енерџи Груп АД Скопје, во 2012 година беа основани следните ентитети: Снабдување со топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ Скопје, Дистрибуција на топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ Скопје и Производство на топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ Скопје. Дејноста на секој од новооснованите ентитети е идентична со називот на самиот ентитет, а повеќе информации за секој од нив поединечно се наведени во поднасловите што следуваат.

Во декември 2014 година беше основано Друштвото за обезбедување БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ Скопје.

Во јануари 2016 година беше основано Друштвото BEG POWER S.R.L. чија главна дејност е инвестиции, производство, трговија и консултантски услуги. На 13 декември 2017 година е донесена одлука за ликвидација на ова друштво и истото е ликвидирано во февруари 2018 година.

A. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

Друштвото Производство на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ, дејноста производство на топлинска енергија од страна на регулиран производител ја остварува согласно лиценцата доделена од страна на Регулаторната комисија за енергетика на РМ, бр. 11-291/12 од 31.12.2012 година.

Друштвото е организирано во шест работни единици согласно следната структура:

- РЕ Производство
- РЕ Одржување
- РЕ Економија и финансии
- РЕ Логистика и набавки
- РЕ Безбедност и здравје при работа, ППЗ и системи за управување со квалитет
- РЕ Правни работи и Администрација

Првите две работни единици се т.н. технички работни единици каде непосредно се извршува дејноста производство на топлинска енергија, додека останатите четири работни единици се т.н. сервисни работни единици и тие ги даваат сите неопходни услуги за функционирање на друштвото.

Друштвото го води Управител, а со работните единици управуваат раководители.

Производството на топлинска енергија се остварува преку топлински капацитет лоциран во 3 топлински извори:

- Топлана “Исток”, лоцирана во источната индустриска зона на градот
 - Топлана “Запад”, лоцирана во населба Тафталиџе
 - Топлана “11-ти Октомври”, лоцирана во населба Кисела Вода
- Вкупниот топлински капацитет изнесува 504.3 (MW) и истиот го сочинуваат 21 котелски постројки, од кои една (7,4 MW) е конзервирана.
 - Од 04.01.2015 и Топлана 11-ти Октомври е исклучена од погон и конзервирана, со можност за влегување во редовна работа во краток рок.

Испораката на топлинска енергија во дистрибутивната мрежа се врши според надворешната температура, согласно “Мрежни правила за дистрибуција на топлинска енергија”, Анекс 5 – “Посебни технички и технолошки услови за работа на регулираниот

производител”, одобрени од Регулаторна комисија за енергетика и водни услуги на РСМ на 28.10.2021 година.

Б. ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје е друштво со ограничена одговорност, основано од БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје, кое се занимава со енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија како дејност од јавен интерес, односно преземање, распределба и испорака на топлинска енергија до корисниците приклучени на дистрибутивната мрежа.

Друштвото е основано во Октомври 2012 година и е запишано во трговскиот регистар како Друштво за дистрибуција на топлинска енергија Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје со седиште ул. Лондонска бр.8, Скопје-Карпош, со општа клаузула за Бизнис.

Основната главнина на Друштвото изнесува 307.525,00 МКД.

Приоритетна регистрирана дејност на Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје е:

35.30- Снабдување со пареа и климатизација

Друштвото Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје на 31.12.2012 година доби Лиценца за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија ТЕ-12.02.1/12, издадена од Регулаторната комисија за енергетика на РМ, со временски период на важење на лиценцата 35 години.

Врз основа на Законот за енергетика и одредбите на лиценцата, Друштвото енергетската дејност дистрибуција на топлинска енергија ја врши на подрачјето на градот Скопје, односно на делови од подрачјата на општините: Аеродром, Гази Баба, Кисела Вода, Центар, Карпош и Чаир.

Дистрибуцијата на топлинска енергија се врши преку дистрибутивниот систем кој се протега од точките на прием на произведената топлинска енергија, преку главни, секундарни и приклучни водови, до топлински станици (мерните места), односно точките на испорака на топлинска енергија за греење на крајните корисници.

Друштвото поседува Лиценца А за проектирање на градби од прва категорија бр.П.256/А со важност до Март 2027 година издадена од Министерството за транспорт и врски на РСМ.

Управувањето во Друштвото е организирано согласно одредбите на Законот за трговските друштва и со него управува Управител.

Друштвото функционира како заокружена организационо-технолошка целина, со јасно дефинирани оперативни задачи кои произлегуваат од обврските на лиценцата за енергетската дејност од јавен интерес која ја поседува.

Согласно новиот Правилник за систематизација на работни места како и неговите измени и дополнување во текот на 2021 година, Друштвото е организирано во 8 сектори:

- Управител;
- Сектор за машинско одржување;
- Сектор за електро одржување;
- Сектор за мониторинг и управување;
- Сектор за сервис на внатрешни инсталации;
- Сектор за санација на дефекти;
- Сектор за надзор, проектирање и развој на дистрибутивни системи;
- Сектор за финансии и економија;
- Сектор за правни и општи работи.

В. СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, е основано од страна на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје како единствен основач.

Друштвото е носител на лиценцата за вршење на енергетска дејност снабдување со топлинска енергија со УП1 Бр. 11-293/12 од 31.12.2012 година, издадена од страна на Регулаторната Комисија за Енергетика и водни услуги на Р.С.М. Приоритетна дејност на Друштвото е Снабдување со пареа и климатизација.

Управувањето во Друштвото е организирано согласно одредбите на Законот за трговските друштва и со него управува Управителот кој се именува за неопределено време, без ограничувања во внатрешен и надворешен промет.

Согласно Правилникот за систематизација на работни места бр.01-2613 од 28.07.2021 година, а кој стапи на сила од 01.08.2021 година, Друштвото е организирано во 5 работни единици:

Организационата поставеност на друштвото е:

1. Биро на Управител
 - 1.1 Оддел за застапување
2. Р.Е. за финансии
 - 2.1. оддел за сметководство
 - 2.2. оддел за влезни фактури и ликвидатура
 - 2.3. оддел за аналитичка евиденција
3. Р.Е. за наплата
4. Р.Е. за фактурирање на топлинска енергија и грижа за потрошувачи
 - 4.1. оддел за електронска комуникација со потрошувачи
 - 4.2. оддел за телефонска комуникација со потрошувачи
5. Р.Е. за општи и заеднички работи

5. Организациска структура и управување со човечки ресурси

Кадарот со кој располага Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) е составен од професионалци, неопходни за реализација на дејноста на Друштвото. 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 Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) 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.

Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) го следи развојот на вработените преку мерење на компетенции со цел идентификување на компетенциите кај вработените кои не се доволно развиени и на кои треба дополнително да се работи преку обуки или менторство. Мерењето на компетенциите се спроведува еднаш во две години.

Заедно со извршувањето на работата, паралелно тече и процесот на постојано надградување на знаењата и надополнување на вештините на персоналот. Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) се стреми постојано да биде во тек со точна информација и навремена примена на сите иновации поврзани со природата на работата. Постојаното надградување на персоналот и усвојувањето на нови знаења, стекнување на нови, дополнителни вештини, се составен дел од обуката на персоналот на Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД). Обуките во континуитет се реализираат преку работните процеси, преку учество на обуки, онлајн конференции, семинари, вебинари, средби за размена на знаења, искуства и контакти заради размена на информации поврзани со темите од интерес на Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД), учество на локални стручни онлајн 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. Персоналот во континуитет покажува висока свест и одговорност за својата работа и превзема иницијативи за професионално, но и лично, унапредување и надградување, 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 и тоа (сектор за правни работи, администрација, технички прашања, логистика и набавки, финансии и економски развој).

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.

Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) годината ја започна и ја заврши со 10 извршители.

Согласно утврдените работни места, пополнетоста на крајот на 2021 година изгледа како што следува:

- Генерален директор	1 извршител
- Директор за правни работи	1 извршител
- Директор за финансии и сметководство	1 извршител
- Асистент за финансии	1 извршител
- Стручен соработник за набавки	1 извршител
- Стручен соработник за корпоративно работење	1 извршител
- ИТ Инженер	1 извршител
- Сервисер за информатичка опрема и технологија	1 извршител
- Раководител на возен парк	1 извршител
- Раководител на хигиена	1 извршител

Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) и во 2021 година беше посветена на работа со зависните субјекти, и се продолжи со прилагодувањето на кадровските структури и екипираност на секое ДООЕЛ за исполнување на предвидените задачи и реализација на самата дејност, со цел да се обезбеди континуирано унапредување и зголемување на ефикасноста во работата. Во континуитет се работеше и на следење на новите трендови и разработка на нови идеи и процеси во доменот инвестициските можности.

Во исто време, вработените во Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) продолжија со одржување на воспоставените контакти со организации, поединци и компании поврзани со дејностите на Друштвото.

6. Договори кои се склучени од страна на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје

Во 2021 година БЕГ АД има потпишано голема зделка- Договор за заем помеѓу Балкан Енерџи Груп АД Скопје и Битар Холдингс Лимитед, согласно кој компанијата му даде заем во висина од 428.000 долари на Битар Холдингс Лимитед.

Исто така, БЕГ АД има потпишано и договори врз основа на кои компанијата е гарант за кредити земени од банки од страна на поврзаните компании од Групацијата на Балкан Енерџи Груп и ТЕ-ТО АД Скопје, кои претставуваат големи зделки.

7.Надоместоци на раководството

На членовите на Управниот и Надзорниот одбор на Друштвото се исплатени надоместоци во вкупен износ 1.093.725,00 денари, за учество во одборот. Менаџерските плати за 2021 г. изнесуваат 2.144.152,00 денари во бруто износ.

II. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

		Година завршена на 31.12	
		2021	2020
	Белешка	МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	24.498	24.498
Останати приходи од работењето	5	64	1.045
Приходи од работењето		24.562	25.543
Трошоци за сировини и други материјали	8	213	199
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	1.327	1.439
Останати трошоци од работењето	8	6.058	2.795
Трошоци за вработени	6	11.452	12.518
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	314	884
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	8	1.579	-
Останати расходи од работењето	8	322	345
Расходи од работењето		21.265	18.180
Приходи од финансирање	9	34.393	30.100
Расходи од финансирање	10	483	331
Добивка / (Загуба) пред оданочување		37.207	37.132
Данок на добивка	11	(2.740)	(1.572)
Нето добивка / загуба		34.467	35.560

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

		Година завршена на 31.12	
		2021	2020
	Белешка	МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	46	64
Материјални средства	12.2	869	1.070
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	1.231	1.231
Долгорочни побарувања	12.5	1.714	1.714
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		3.860	4.080
Залихи	13.1	15	15
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	7.354	6.512
Побарувања од купувачите	13.4	76	1.638
Побарувања од државата	13.5	31	31
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	26.287	9.020
Парични средства	13.9	7.818	18.705
Однапред платени трошоци	13.10	93	123
Тековни средства		41.675	36.045
ВКУПНО СРЕДСТВА		45.535	40.125
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците	16	3.075	3.075
Резерви	16	1.062	1.062
Акумулирана добивка/(загуба)	16	5.192	(1.369)
Добивка/(загуба) за годината		34.467	35.560
Капитал и резерви		43.795	38.328
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		-	-
Обврски кон поврзани друштва	15.1	-	-
Обврски кон добавувачите	15.2	68	387
Обврски кон државата	13.5	1.672	1.406
Обврски кон вработените	15.3	-	-
Останати краткорочни обврски	15.4	-	-
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	4
Однапред пресметани обврски	15.6	-	-
Тековни обврски		1.740	1.797
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		45.535	40.125

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
2020				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	(1.369)	2.767
Нето добивка/загуба за годината			35.561	35.561
Состојба на 31 декември	3.075	1.062	34.192	38.328
2021				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	34.192	38.328
Исплатена дивиденда			(29.000)	(29.000)
Нето добивка/загуба за годината			34.467	34.467
Состојба на 31 декември	3.075	1.062	39.659	43.795

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2021	2020
А Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	37.207	37.132
Усогласувања за:		
Депрецијација / амортизација	314	884
Вредносно усогласување на побарувања	1.579	-
Отпис на побарувања/обврски	(4)	-
Приходи од вложувања, нето	(34.000)	(30.000)
Приходи/расходи за камати, нето	(391)	74
Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал	4.705	8.090
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани д	(764)	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(95)	21.263
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	-	747
Намалување/(Зголемување) на останатите краткорочни по	-	(9.020)
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски ср	(17.267)	-
Намалување/(Зголемување) на АВР	30	18
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачит	(315)	(123)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(7)	(6)
Парични средства кои произлегуваат од работењето	(13.713)	20.969
Платени камати	(2)	(167)
Платен данок на добивка	(2.466)	-
Нето парични текови од оперативни активности	(16.181)	20.802
Б Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(95)	(1.119)
Продажба на недвижности, материјални и нематеријални средства	-	57
Примени камати	393	93
Примени дивиденди	34.000	30.000
Купување на акции/удели	0	1.595
Нето парични текови од инвестициони активности	34.298	30.626
В Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	(4)	(34.215)
Исплата на дивиденди	(29.000)	-
Нето парични текови од финансиски активности	(29.004)	(34.215)
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	(10.887)	17.213
Парични средства на почетокот на годината	18.705	1.492
Парични средства на крајот на годината	7.818	18.705
	-	-

ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

Во текот на 2021 година БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје оствари вкупни приходи од 58.955.095,00 ден. од кои 24.000.012,00 денари се однесуваат на *приходи од договор за корпоративно управување кон поврзани друштва*, а 34.000.000 денари се приходи од дивиденда од вложување во поврзани друштва – Снабдување со топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ.

Вкупните расходи во текот на 2021 година изнесуваат 21.748.212,00 ден. од кои најголемиот дел – 11.452.120,00 ден. се однесуваат на трошоци за вработените (менаџерските плати во текот на 2021 година изнесуваат 2.144.152,00 денари во бруто износ), амортизацијата на основните средства изнесува 313.890,00 денари.

Остварен финансиски резултат

БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје на крајот на 2021 година оствари нето добивка во износ од 34.467.223 денари.

Претседател на Управен Одбор

Драган Наумовски

ЕМБС: 06810306

Целосно име: Друштво за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2021

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки и други прилози
Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	3.860.414,00			5.674.584,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	46.120,00			64.442,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	46.120,00			64.442,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	869.468,00			1.070.180,00
14	-- Транспортни средства	759.479,00			1.039.117,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	109.989,00			31.063,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	1.230.855,00			2.825.991,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	1.230.855,00			1.230.855,00
24	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва				1.595.136,00
31	-- V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	1.713.971,00			1.713.971,00
33	-- Побарувања од купувачи	1.713.971,00			1.713.971,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	41.581.647,00			34.327.136,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	15.386,00			15.386,00
42	-- Залихи на трговски стоки	15.386,00			15.386,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	7.461.808,00			8.181.926,00

46	-- Побарувања од поврзани друштва	7.275.883,00			6.467.643,00
47	-- Побарувања од купувачи	78.647,00			1.625.383,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	75.848,00			57.435,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	31.430,00			31.465,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	26.286.927,00			7.424.577,00
56	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	26.286.927,00			7.424.577,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	7.817.526,00			18.705.247,00
60	-- Парични средства	7.809.165,00			18.700.113,00
61	-- Парични еквиваленти	8.361,00			5.134,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	93.047,00			123.003,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	45.535.108,00			40.124.723,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	43.795.053,00			38.327.830,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	3.074.750,00			3.074.750,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	1.061.553,00			1.061.553,00
72	-- Законски резерви	1.061.553,00			1.061.553,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	5.191.527,00			
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)				1.368.977,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	34.467.223,00			35.560.504,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	1.740.055,00			1.796.893,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	1.740.055,00			1.796.893,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	67.746,00			386.601,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.672.309,00			1.406.110,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва				4.182,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	45.535.108,00			40.124.723,00

Биланс на успех

Ознака за	Опис	Нето за тековна	Бруто за	Исправка на	Претходна година
--------------	------	--------------------	-------------	----------------	---------------------

АОП	година	тековна година	вредноста за тековна година	
201 -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	24.562.195,00			25.543.290,00
202 -- Приходи од продажба	24.498.012,00			24.498.012,00
203 -- Останати приходи	64.183,00			1.045.278,00
207 -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	21.264.996,00			18.179.581,00
208 -- Трошоци за сировини и други материјали	212.766,00			198.991,00
211 -- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.327.439,00			1.439.345,00
212 -- Останати трошоци од работењето	6.057.854,00			2.794.769,00
213 -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	11.452.120,00			12.517.906,00
214 -- Плати и надоместоци на плата (нето)	7.359.549,00			8.012.469,00
215 -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	723.501,00			792.307,00
216 -- Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.122.456,00			3.424.089,00
217 -- Останати трошоци за вработените	246.614,00			289.041,00
218 -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	313.890,00			883.982,00
220 -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	1.579.254,00			
222 -- Останати расходи од работењето	321.673,00			344.588,00
223 -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	34.392.900,00			30.100.079,00
224 -- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	34.290.595,00			30.021.297,00
225 -- Приходи од вложувања во поврзани друштва	34.000.000,00			30.000.000,00
226 -- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	290.595,00			21.297,00
231 -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва				7.003,00
233 -- Останати финансиски приходи	102.305,00			71.779,00
234 -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	483.216,00			331.327,00
235 -- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)				166.690,00
236 -- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва				166.690,00
240 -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	480.965,00			164.637,00
243 -- Останати финансиски расходи	2.251,00			
246 -- Добивка од редовното работење (201+223+244)-	37.206.883,00			37.132.461,00

(204-205+207+234+245)				
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	37.206.883,00		37.132.461,00
252	-- Данок на добивка	2.739.660,00		1.571.957,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	34.467.223,00		35.560.504,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	10,00		10,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	34.467.223,00		35.560.504,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	34.467.223,00		35.560.504,00
269	-- Добивка за годината	34.467.223,00		35.560.504,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	34.467.223,00		35.560.504,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	46.120,00			64.442,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)	7.430.378,00			8.150.461,00
627	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (<или=АОП 030+АОП 046+АОП 047+АОП 048 ОД БС)				31.465,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	93.047,00			123.003,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)	31.430,00			
631	-- Основна главнина (сопственички	3.074.750,00			3.074.750,00

	капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)				
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)	67.746,00			386.601,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	1.672.309,00			1.406.110,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	24.000.012,00			24.000.012,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	24.000.012,00			24.000.012,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	498.000,00			498.000,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)				937.947,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	4.182,00			
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	64.183,00			207.410,00
666	-- Приходи од дивиденди	34.000.000,00			30.000.000,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.400,00			398,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	204.795,00			162.479,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)				36.114,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	212.766,00			198.991,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	88.857,00			242.672,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	36.900,00			36.900,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	200.000,00			176.000,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	7.314,00			15.841,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и	1.093.725,00			

	надзорен одбор, одбор на директори и управители			
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	179.211,00		130.230,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	218.588,00		142.933,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	3.222.219,00		30.224,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	48.630,00		48.681,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	904.218,00		1.156.300,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	10,00		10,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	10,00		10,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2498	- 70.22 - Дејности на советување во врска со работењето и останато управување	58.955.095,00			

Потпишано од:

Dejan Jovanovski

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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

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