

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

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

за годината завршена на 31 декември 2022  
со

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

## СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР .....	3
БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА .....	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА .....	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА .....	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ .....	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ .....	10
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2022 ГОДИНА .....	35
ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2022 ГОДИНА .....	36

## 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 поединечни 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 2022 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 со резерва.

### Основа за мислење со резерва

Друштвото на 31 декември 2022 година има долгорочни побарувања во износ од 1.714 илјади МКД (31 декември 2021: 1.714 илјади МКД) од купувач за кои постојат објективни докази за можна исправка на вредност. Врз основа на расположливиот доказ, ние не бевме во можност да се задоволиме во разумна мера во целосната наплата на овие побарувања. Како последица на тоа, ние не можевме да утврдиме дали има потреба од некакво прилагодување на сегашната вредност на побарувањата од купувачи или резултатот од работење за годината што завршува на 31 декември 2022 година и акумулираната добивка на 1 јануари 2022 година.

### Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за можните ефекти од прашањето на кое се укажува во пасусот Основа за мислење со резерва, поединечните финансиски 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 2022 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.

### Нагласување на прашање

### Континуитет

Како што е обелоденето во *Белешка 1 Општо за Друштвото и Белешка 2.1 Основа за изготвување*, на 13.10.2022 година на придружните друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје им е одземена лиценцата за работа од страна на Регулаторна комисија за енергетика на РСМ. Со оглед на тоа што главните приходи на Друштвото се од корпоративно управување на овие придружните друштва, Друштвото ја подготви Годишната сметка користејќи сметководство во услови на ликвидација (престанок). Согласно оваа основа за изготвување на годишната сметка сите средства се прикажани по пониската вредност од нивната набавна вредност и нивниот надоместлив износ, таму каде што е применливо. Нашето мислење не е квалификувано во однос на ова прашање.

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**

AUDIT | TAX | CONSULTING

## 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 ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 25.05.2023

Овластен ревизор  
Љубица Евтимовска Костовска



Друштво за ревизија  
РСМ МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје  
Јаглика Јорданова Андријеска



Друштво за ревизија РСМ  
МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

## БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	18.461	24.498
Останати приходи од работењето	5	43	64
<b>Приходи од работењето</b>		<b>18.505</b>	<b>24.562</b>
Трошоци за сировини и други материјали	8	738	213
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	1.385	1.327
Останати трошоци од работењето	8	4.040	6.058
Трошоци за вработени	6	8.135	11.452
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	572	314
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	8	-	1.579
Останати расходи од работењето	8	288	322
<b>Расходи од работењето</b>		<b>15.157</b>	<b>21.265</b>
Приходи од финансирање	9	950	34.393
Расходи од финансирање	10	-	483
<b>Добивка / (Загуба) пред оданочување</b>		<b>4.297</b>	<b>37.207</b>
Данок на добивка	11	-	(2.740)
<b>Нето добивка / загуба</b>		<b>4.297</b>	<b>34.467</b>
<b>Останата сеопфатна добивка</b>			
<b>Добивка за годината</b>		<b>4.297</b>	<b>34.467</b>
<b>Останата сеопфатна добивка</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка за годината</b>		<b>4.297</b>	<b>34.467</b>

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Друштвото на 27.02.2023.

Лице одговорно за составување  
 на извештајот  
 Катерина Миланова



Претседател на Управен одбор  
 Драган Наумовски

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
<b>СРЕДСТВА</b>			
Нематеријални средства	12.1	28	46
Материјални средства	12.2	2.507	869
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	-	-
<b>Долгорочни средства</b>		<b>5.480</b>	<b>3.860</b>
Залихи	13.1	15	15
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	157	7.354
Побарувања од купувачите	13.4	40	76
Побарувања од државата	13.5	2.967	31
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	26.287
Парични средства	13.9	9.437	7.818
Однапред платени трошоци	13.10	129	93
<b>Тековни средства</b>		<b>12.747</b>	<b>41.675</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>18.226</b>	<b>45.535</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
Капитал на содружниците	16	3.075	3.075
Резерви	16	1.062	1.062
Акумулирана добивка/(загуба)	16	7.437	5.192
Добивка/(загуба) за годината		4.297	34.467
<b>Капитал и резерви</b>		<b>15.870</b>	<b>43.795</b>
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
<b>Долгорочни обврски</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Обврски кон поврзани друштва	15.1	11	-
Обврски кон добавувачите	15.2	233	68
Обврски кон државата	13.5	257	1.672
Обврски кон вработените	15.3	-	-
Останати краткорочни обврски	15.4	1.855	-
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	-
Однапред пресметани обврски	15.6	-	-
<b>Тековни обврски</b>		<b>2.356</b>	<b>1.740</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>18.226</b>	<b>45.535</b>

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Друштвото на 27.02.2023.

Лице одговорно за составување  
 на извештајот  
 Катерина Миланова



Претседател на Управен одбор  
 Драган Наумовски

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
<b>2021</b>				
<b>Состојба на 1 јануари</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>34.192</b>	<b>38.328</b>
Исплатена дивиденда			(29.000)	(29.000)
Нето добивка/загуба за годината			34.467	34.467
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>39.659</b>	<b>43.795</b>
<b>2022</b>				
<b>Состојба на 1 јануари</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>39.659</b>	<b>43.795</b>
Издвоена, но неисплатена дивиденда			(1.855)	(1.855)
Исплатена дивиденда			(30.367)	(30.367)
Нето добивка/загуба за годината			4.297	4.297
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>11.734</b>	<b>15.870</b>



## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2022	2021
<b>А Парични текови од оперативни активности</b>		
<b>Нето добивка / (загуба) пред оданочување</b>	<b>4.297</b>	<b>37.207</b>
Усогласувања за:		
Депрецијација / амортизација	572	314
Вредносно усогласување на побарувања	-	1.579
Отпис на побарувања/обврски	-	(4)
Приходи од вложувања, нето	-	(34.000)
Приходи/расходи за камати, нето	(799)	(391)
<b>Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал</b>	<b>4.070</b>	<b>4.705</b>
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани друш	7.197	(842)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	36	(17)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	(64)	-
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски сред	26.287	(17.267)
Намалување/(Зголемување) на АВР	(36)	30
Зголемување/(Намалување) на обврските кон поврзани друш	11	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	165	(315)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(304)	(7)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	-	-
Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обвр	1.855	-
Парични средства кои произлегуваат од работењето	39.216	(13.713)
Платени камати	-	(2)
Платен данок на добивка	(2.615)	(2.466)
<b>Нето парични текови од оперативни активности</b>	<b>36.601</b>	<b>(16.181)</b>
<b>Б Парични текови од инвестициони активности</b>		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(2.192)	(95)
Примени камати	799	393
Примени дивиденди	-	34.000
<b>Нето парични текови од инвестициони активности</b>	<b>(1.392)</b>	<b>34.298</b>
<b>В Парични текови од финансиски активности</b>		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	-	(4)
Исплата на дивиденди	(32.222)	(29.000)
Ефект од курсни разлики	(1.367)	-
<b>Нето парични текови од финансиски активности</b>	<b>(33.589)</b>	<b>(29.004)</b>
<b>Нето зголемување/(намалување) на паричните средства</b>	<b>1.620</b>	<b>(10.887)</b>
<b>Парични средства на почетокот на годината</b>	<b>7.818</b>	<b>18.705</b>
<b>Парични средства на крајот на годината</b>	<b>9.437</b>	<b>7.818</b>

## 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 31.12.2022 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.

Друштвото има 4 придружни друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и ОБЕЗБЕДУВАЊЕ БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ. На 13.10.2022 година на придружните друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје им е одземена лиценцата за работа од страна на Регулаторна комисија за енергетика на РСМ.

Просечниот број на вработени во 2022 година 8 вработени (2021 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	516 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.

#### Континуитет

Како што е наведено во Белешка 1. Општо за Друштвото, на 13.10.2022 година на придружните друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје им е одземена лиценцата за работа од страна на Регулаторна комисија за енергетика на РСМ. Со оглед на тоа што главните приходи на Друштвото се од корпоративно управување на овие придружните друштва, Друштвото ја подготви Годишната сметка користејќи сметководство во услови на ликвидација (престанок). Согласно оваа основа за изготвување на годишната сметка сите средства се прикажани по пониската вредност од нивната набавна вредност и нивниот надоместлив износ, таму каде што е применливо. Надоместливиот износ е проценет преку тест за оценка на оштетување на средствата (види 2.11 Обезвреднување на средства).

#### Основи за мерење

Годишната сметка е изготвена според методот на историска набавна вредност, сведена до нето надоместувачки износ, каде што е применливо.

#### 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 проценките 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.
- c) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- d) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- e) 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:

- a) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- b) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- c) Степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување може веродостојно да се измери.
- d) 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 безвреднување.

#### **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 средства

Сметководствената вредност на средствата 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, животно 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, учествува 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 2022 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.

#### 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	
	2022	2021
<b>Приходи од продажба</b>	<b>18.461</b>	<b>24.498</b>
<i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ДОБРА И УСЛУГИ НА ПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i>		
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата	18.088	24.000
<i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i>		
Приходи од наемнини	374	498

	МКД '000	
	2022	2021
<b>Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата</b>	<b>18.088</b>	<b>24.000</b>
Корпоративно управување	18.088	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	
	2022	2021
<b>Останати приходи од работењето</b>	<b>43</b>	<b>64</b>
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	4
Останати приходи од работењето	43	60

**Белешка 6**

	МКД '000	
	2022	2021
<b>Трошоци за вработените</b>	<b>8.135</b>	<b>11.452</b>
Плата и надоместоци на плата - бруто (за производство)	7.989	11.206
Останати трошоци за вработените	98	219
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	15	7
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	32	20

**Белешка 7**

	МКД '000	
	2022	2021
<b>Трошоци за амортизација</b>	<b>572</b>	<b>314</b>
Трошоци за амортизација (за производство)	572	314

## Белешка 8

МКД '000

	2022	2021
<b>Останати трошоци од работењето</b>	<b>6.450</b>	<b>9.499</b>
ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР		
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	-	1
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	1	-
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	313	205
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	424	7
ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ		
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	636	198
Услуги за одржување и заштита	196	586
Наем - лизинг	37	37
Останати услуги	516	507
ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО		
Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.385	1.094
Трошоци за репрезентација	131	179
Трошоци за осигурување	194	248
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	81	219
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	371	3.500
Останати трошоци на работењето	1.879	819
ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	-	1.579
ОСТАНАТИ РАСХОДИ		
Останати расходи од работењето	288	322

## Белешка 9

МКД '000

	2022	2021
<b>Приходи од финансирање</b>	<b>950</b>	<b>34.393</b>
Приходи врз основа на камати од работењето со поврзани друштва	799	291
Приходи од вложувања во поврзани друштва	-	34.000
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	57	-
Останати финансиски приходи	93	102

**Белешка 10**

МКД '000

	2022	2021
<b>Расходи од финансирање</b>	-	483
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	-	481
Останати финансиски расходи	-	2

**Белешка 11**

МКД '000

<b>Данок на добивка</b>	2022	2021
Добивка пред оданочување	4.297	37.207
Даночно непризнаени расходи	3.792	31.593
Даночна основа	8.089	68.800
Намалување на даночна основа:		
Вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	10.436	7.403
Примени дивиденди оданочени со ДД кај исплатувачот		34.000
Даночна основа по намалување	-	27.397
<b>Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа</b>	-	<b>2.739</b>
Ефективна даночна стапка	0,00%	7,36%

**Белешка 12.1**  
**Нематеријални средства**

МКД '000

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

<b>2022</b>	<b>Лиценци и права</b>
<b><u>Набавна вредност</u></b>	
Состојба на 1.1.	1.780
Набавки во текот на годината	-
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	<b>1.780</b>
<b><u>Исправка на вредноста</u></b>	
Состојба на 1.1.	(1.734)
Амортизација за тековна година	(18)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	<b>(1.752)</b>
<b><u>Сегашна вредност 31.12.</u></b>	<b>28</b>

**Белешка 12.2**

МКД '000

**Недвижности, постројки и опрема**

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

<b>2022</b>	Алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	<b>Вкупно</b>
<b>Набавна вредност</b>		
Состојба на 1.1.	13.856	13.856
Набавки во текот на годината	2.192	2.192
Отуѓување/Расходување	(139)	(139)
Состојба на 31.12.	<b>15.909</b>	<b>15.909</b>
<b>Исправка на вредноста</b>		
Состојба на 1.1.	(12.987)	(12.987)
Депрецијација за тековна година	(554)	(554)
Отуѓување/Расходување	139	139
Состојба на 31.12.	<b>(13.402)</b>	<b>(13.402)</b>
<b>Сегашна вредност 31.12.</b>	<b>2.507</b>	<b>2.507</b>

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

<b>2021</b>	<b>Вложувања во недвижности</b>	<b>Вложувања во недвижности во подготовка</b>	<b>Аванси за вложувања во недвижности</b>	<b>Вкупно</b>
<b>Набавна вредност</b>				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Набавки во текот на годината	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
<b>Исправка на вредноста</b>				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Депрецијација за тековна година	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
<b>Сегашна вредност 31.12.</b>	-	-	-	-

<b>2022</b>	<b>Вложувања во недвижности</b>	<b>Вложувања во недвижности во подготовка</b>	<b>Аванси за вложувања во недвижности</b>	<b>Вкупно</b>
<b>Набавна вредност</b>				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Набавки во текот на годината	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
<b>Исправка на вредноста</b>				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Депрецијација за тековна година	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
<b>Сегашна вредност 31.12.</b>	-	-	-	-

**Белешка 12.4**

МКД '000

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Долгорочни финансиски средства</b>	<b>1.231</b>	<b>1.231</b>
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
<b>Вкупно</b>		<b>1.231</b>	<b>-</b>	<b>1.231</b>

### Белешка 12.5

МКД '000

	2022	2021
<b>Долгорочни побарувања</b>	<b>1.714</b>	<b>1.714</b>
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

	2022	2021
<b>Одложени даночни средства</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Белешка 13.1

МКД '000

	2022	2021
<b>Залихи</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
СТОКИ		
Стоки на залиха	15	15

### Белешка 13.2

МКД '000

	2022	2021
<b>Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Белешка 13.3

МКД '000

	2022	2021
<b>Побарувања од поврзани друштва</b>	<b>157</b>	<b>7.354</b>
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	157	7.354

### Белешка 13.4

МКД '000

	2022	2021
<b>Побарувања од купувачите</b>	<b>40</b>	<b>76</b>
Побарувања од купувачи во странство	1.579	1.579
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	40	76
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(1.579)	(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	157			157
Побарувања од купувачи во странство			1.579	1.579
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	40			40
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи			(1.579)	(1.579)
<b>Вкупно</b>	<b>197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>197</b>

### Белешка 13.5

МКД '000

	2022	2021
<b>Обврски / побарувања кон државата</b>	<b>2.710</b>	<b>(1.641)</b>
Обврски кон државата	257	1.672
Обврски за данокот на додадена вредност	-	311
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	257	1.361
<b>Побарувања од државата</b>	<b>2.967</b>	<b>31</b>
Данок на додадена вредност	64	-
Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	2.903	31

**Белешка 13.6**

МКД '000

	2022	2021
Побарувања од вработените	-	-

**Белешка 13.7**

МКД '000

	2022	2021
Останати краткорочни побарувања	-	-

**Белешка 13.8**

МКД '000

	2022	2021
Краткорочни финансиски средства	-	26.287

Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во земјата	-	78
Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во странство	-	26.209

Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во странство во износ од 26.209 илјади МКД се наплатени во 2022 година.

**Белешка 13.9**

МКД '000

	2022	2021
Парични средства	9.437	7.818

Парични средства на трансакциски сметки во денари	9.428	7.809
Парични средства во благајна	9	8

**Белешка 13.10**

МКД '000

	2022	2021
Однапред платени трошоци	129	93

Однапред платени трошоци	129	93
--------------------------	-----	----

**Белешка 14.1**

МКД '000

	2022	2021
Долгорочни резервирања	-	-

**Белешка 14.2**

МКД '000

	2022	2021
<b>Долгорочни обврски</b>	-	-

**Белешка 14.3**

МКД '000

	2022	2021
<b>Одложени даночни обврски</b>	-	-

**Белешка 15.1**

МКД '000

	2022	2021
<b>Обврски кон поврзани друштва</b>	11	-
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата	11	-

**Белешка 15.2**

МКД '000

	2022	2021
<b>Обврски кон добавувачите</b>	233	68
Обврски спрема добавувачи во земјата	233	68

**Белешка 15.3**

МКД '000

	2022	2021
<b>Обврски кон вработените</b>	-	-

**Белешка 15.4**

МКД '000

	2022	2021
<b>Останати краткорочни обврски</b>	1.855	-
Обврски врз основа на учество во добивката	1.855	-

**Белешка 15.5**

МКД '000

	2022	2021
<b>Краткорочни финансиски обврски</b>	-	-

## Белешка 15.6

МКД '000

	2022	2021
Однапред пресметани обврски	-	-

## 16. КАПИТАЛ

### Основна главнина

МКД '000

	2022	2021
<b>Сопственик</b>	<b>3.075</b>	<b>3.075</b>
BITAR HOLDINGS LIMITED	3.075	3.075

### Резерви

МКД '000

	2022	2021
<b>Законски резерви</b>	<b>1.062</b>	<b>1.062</b>
Издвојување од добивки во претходни години	1.062	1.062

### Дивиденди

МКД '000

	2022	2021
<b>Дивиденди</b>	<b>30.367</b>	<b>29.000</b>
Исплатена дивиденда од добивка за 2021/2020 година	30.367	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	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	-	-	-	-
УСД	-	26.287	-	-
ГБП	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
Друго	-	-	-	-
<b>Вкупно</b>	<b>-</b>	<b>26.287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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%	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	-	-	-	-
УСД	-	263	-	(263)
ГБП	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
Друго	-	-	-	-
<b>Нето ефект</b>	<b>-</b>	<b>263</b>	<b>-</b>	<b>(263)</b>

## 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:

<b>Финансиски средства</b> <i>(во илјади денари)</i>		
<b>Некаматносни</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Парични средства	9.437	7.818
Побарувања од купувачи	197	7.430
Останати побарувања	2.967	31
Вложувања	1.231	1.231
<b>Вкупно некаматносни финансиски средства</b>	<b>13.833</b>	<b>16.510</b>
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Парични средства		
Депозити во банки		
Дадени кредити и заеми	-	26.209
Каматносни со променлива каматна стапка		
Парични средства		
Депозити во банки		
Дадени кредити и заеми		
<b>Вкупно каматносни финансиски средства</b>	<b>-</b>	<b>26.209</b>
<b>Вкупно</b>	<b>13.833</b>	<b>42.719</b>

## Финансиски обврски

<b>Некаматносни</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Обврски кон добавувачи	244	68
Останати тековни обврски	2.112	1.672
<b>Вкупно некаматносни финансиски обврски</b>	<b>2.356</b>	<b>1.740</b>
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Кредити и лизинг	-	-
Каматносни со променлива каматна стапка		
Кредити и лизинг	-	-
<b>Вкупно каматносни финансиски обврски</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Вкупно</b>	<b>2.356</b>	<b>1.740</b>

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.

(во илјади денари)

Назив	зголемување за 100 базичи поени		зголемување за 100 базичи поени	
	2022	2021	2022	2021
Земени кредити	-	-	-	-
Дадени кредити	-	-	-	-
<b>Нето ефект</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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:

**2022** (во илјади денари)

Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	132		132
Доспеани побарувања			
- до 1 година	65		65
- од 1 до 3 години			-
- над 3 години	1.579	1.579	-
<b>Вкупно</b>	<b>1.776</b>	<b>1.579</b>	<b>197</b>

**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	-
<b>Вкупно</b>	<b>9.009</b>	<b>1.579</b>	<b>7.430</b>

### 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:

2022										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	244	(244)	(244)							
<b>Вкупно</b>	<b>244</b>	<b>(244)</b>	<b>(244)</b>	-	-	-	-	-	-	

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	(68)	(68)							
<b>Вкупно</b>	<b>68</b>	<b>(68)</b>	<b>(68)</b>	-	-	-	-	-	-	

#### 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:

	<i>(во илјади денари)</i>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Расходи</b>		
Матично друштво	-	3.545
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	37	330
<b>Приходи</b>		
Матично друштво	857	328
Подружници	18.462	58.498
Останати поврзани страни	93	82
<b>Примени кредити</b>		
Матично друштво	-	-
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	-
<b>Дадени позајмици</b>		
Матично друштво	-	26.287
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	-
<b>Обврски</b>		
Матично друштво	1.855	-
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	11	-
<b>Побарувања</b>		
Матично друштво	-	-
Подружници	92	7.276
Останати поврзани страни	1.779	1.793
<b>Надоместок за клучен персонал</b>		
Бруто плати и награди	861	2.144

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

По 31 декември 2022 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 2022 ГОДИНА**

**Март 2023 година**

**Содржина:**

**I. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ**

1. Основни податоци
2. Сопственост
3. Раководење со Друштвото
4. Дејност
5. Организациона 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 ЕНЕРѢИ 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 2022 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 ЕНЕРѢИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ Скопје.

## А. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

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

Друштвото беше организирано во шест работни единици согласно следната структура:

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

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

Друштвото го водеше Управител, а со работните единици управуваа раководители.

Производството на топлинска енерѢија се остваруваше преку топлински капацитет лоциран во 3 топлински извори:

Топлана "Исток", лоцирана во источната индустриска зона на градот

Топлана "Запад", лоцирана во населба Тафтапице

Топлана "11 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 топланата "11 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.

На ден 09.06.2022 година поради нарушена ликвидност, загуби во работењето, правна несигурност во работењето поради многубројните судски постапки иницирани против Друштвото, Друштвото Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје поднесе барање за престанок на лиценца за вршење на енергетската дејност - производство на топлинска енергија.

На ден 20.06.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија донесе Одлука за престанување со важност на Одлуката за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност производство на топлинска енергија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 173/12 и 98/17).

На ден 16.08.2022 година Владата на Република Северна Македонија донесе одлука за спроведување на постапка за избор на вршител на енергетската дејност производство на топлинска енергија, по што беше објавен Јавен Повик за избор на вршител на енергетска дејност производство на топлинска енергија.

Одборот на доверители на Топлификација АД Скопје во стечај донесе одлука за престанок на Договорот за закуп на основни средства за вршење на регулирана дејност производство на топлинска енергија, а стечајниот суд го одби како неоснован приговорот поднесен од Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје.

На ден 14.10.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија одржа седница на која донесе Одлука за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност - регулирано производство на топлинска енергија на Друштвото со ограничена одговорност основано од едно лице ЕСМ ПРОДАЖБА ДООЕЛ Скопје УП1 Бр.11-404/22 од 14.10.2022 година („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 220/22).

Поради непоседување на лиценцата за вршење на дејноста за која е формирано Друштвото, во Друштвото беа спроведени промени на начин што беа укинати работните места на сите вработени и беше спроведена постапка за

престанок на работен однос од деловни причини на вработените во Друштвото, согласно Законот за работни односи.

На ден 23.01.2023 година беа одјавени сите вработени во Друштвото, а со денот на престанокот на работниот однос, на вработените им беше исплатена испратнина согласно член 97 од Законот за работните односи.

Друштвото го води Управител, кој не е вработен во Друштвото.

## **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.

Друштвото е основано во Октомври 2012 година и е запишано во трговскиот регистар како Друштво за дистрибуција на топлинска енерѢија Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје со седиште ул.Тодор Александров бр.8, Скопје, со општа клаузула за Бизнис. Приоритетна регистрирана дејност на друштвото:

35.30 - Снабдување со пареа и климатизација

Друштвото Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје на 31.12.2012 година од страна на Регулаторната комисија за енергетика доби Лиценца за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енерѢија ТЕ-12.02.1/12, со временски период на важење на лиценцата од 35 години.

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

Дистрибуцијата на топлинска енерѢија се вршеше преку дистрибутивниот систем кој се протега од точките на прием на произведената топлинска енерѢија, преку главни, секундарни и приклучни водови, до топлински потстанции (мерните места), односно точките на испорака на топлинска енерѢија за греење.

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 беше организирано согласно одредбите на Законот за трговските друштва и со него управува Управител. Врз основа на Договор за деловно – техничка соработка склучен меѓу ДТБЕ и АД ЕСМ, БЕГ АД во својство на единствен содружник на ДТБЕ донесе Одлука за измена на Изјавата за основање на ДТБЕ, со ова од 21.01.2022 година беше дадена прокура на лице предложено од АД ЕСМ.



Друштвото функционираше 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 Правилник за систематизација на работни места, Друштвото беше 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.

Поради донесената Одлука од страна на Регулаторна комисија за енергетика и водни услуги (Сл.Весник број 146/2022) за престанок на важење на одлуката за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија заведена под УП1 бр.11-187/22 од 27.06.2022 година, а врз основа Законот за работни односи (службен весник на РМ бр. 62/2005 и сите последоватени измени и дополнувања), Друштвото на ден 09.12.2022 година донесе Одлука за воведување на организациони промени поради деловни причини со која го намали бројот на вработени во Друштвото преку укинување на работни места.

Согласно Одлуката за воведување на организациони промени поради деловни причини, Друштвото на ден 09.12.2022 донесе Одлука со која изврши измени на Правилникот за организација и систематизација на работните места.

На ден 17.06.2022 година поради загуби во работењето и неликвидност, Друштвото Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје поднесе барање за престанок на лиценца за вршење на енергетската дејност - дистрибуција на топлинска енергија.

На ден 27.06.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија донесе Одлука за престанување со важност на Одлуката за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 173/12 и 98/17).

На ден 16.08.2022 година Владата на Република Северна Македонија донесе одлука за спроведување на постапка за избор на вршител на енергетската дејност

дистрибуција на топлинска енергија, по што беше објавен Јавен Повик за избор на вршител на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија.

На ден 09.09.2022 година Владата на Република Северна Македонија донесе одлука со која на АД ЕСМ, во државна сопственост Скопје, а за потребите на ЕСМ дистрибуција на топлина ДООЕЛ Скопје, се даваат на трајно користење, без надомест, недвижни ствари - линиски инфраструктурни објекти (топловодната дистрибутивна мрежа), сопственост на Република Северна Македонија.

На ден 14.10.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија одржа седница на која донесе Одлука за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност - дистрибуција на топлинска енергија на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ЕСМ ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА ДООЕЛ Скопје УП1 Бр.11-384/22 од 14.10.2022 година („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 220/22).

Поради непоседување на лиценцата за вршење на дејноста за која е формирано Друштвото, во Друштвото беа спроведени промени на начин што беа укинати работните места на сите вработени и беше спроведена постапка за престанок на работен однос од деловни причини на вработените во Друштвото, согласно Законот за работни односи.

На ден 23.01.2023 година беа одјавени сите вработени во Друштвото, а со денот на престанокот на работниот однос, на вработените им беше исплатена испратнина согласно член 97 од Законот за работните односи.

Друштвото го води Управител, кој не е вработен во Друштвото.

## **V. 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.

Друштвото Снабдување со топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ дејноста снабдување со топлинска енергија ја вршеше од 01.01.2022 до 13.10.2022 година. Управувањето во Друштвото е организирано согласно одредбите на Законот за трговските друштва и со него управува Управител кој се именува за неопределено време, без ограничувања во внатрешен и надворешен промет.

Врз основа на Договор за деловно – техничка соработка склучен меѓу СТБЕ и АД ЕСМ, основачот на друштвото БЕГ АД во својство на единствен содружник на

СТБЕ донесе Одлука за измена на Изјавата за основање на СТБЕ, со ова од 21.01.2022 година беше дадена прокура на лице предложено од АД ЕСМ.

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:

Биро на Управител

1.1 Оддел за застапување

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

На ден 17.06.2022 година Друштвото Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје поднесе барање за престанок на лиценца за вршење на енергетската дејност – снабдување со топлинска енергија.

На ден 27.06.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија донесе Одлука за престанување со важност на Одлуката за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност снабдување со топлинска енергија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 173/12 и 98/17).

Лиценцата за вршење на енергетската дејност снабдување со топлинска енергија издадена од Регулаторната Комисија за енергетика на ден 31.12.2012 година беше со важност од 10 години и истекуваше на 31.12.2022 година.

На ден 16.08.2022 година Владата на Република Северна Македонија донесе одлука за спроведување на постапка за избор на вршител на енергетската дејност снабдување со топлинска енергија, по што беше објавен Јавен Повик за избор на вршител на енергетска дејност снабдување со топлинска енергија.

На ден 14.10.2022 година Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги на Република Северна Македонија одржа седница на која донесе Одлука за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност - снабдување со топлинска енергија на Друштвото за снабдување со топлинска енергија ЕСМ

СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА ДООЕЛ Скопје УП1 Бр.11-383/22 од 14.10.2022 година („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр.220/22).

Поради непоседување на лиценца за вршење на дејноста за која е формирано Друштвото, во Друштвото беа спроведени промени на начин што беа укинати работните места на дел од вработените и беше спроведена постапка за престанок на работен однос од деловни причини на дел од вработените во Друштвото, согласно Законот за работни односи.

На ден 23.01.2023 година беа одјавени сите, освен двајца вработени во Друштвото, а со денот на престанокот на работниот однос, на вработените кои беа одјавени им беше исплатена испратнина согласно член 97 од Законот за работните односи.

Се појави потреба од задржување на две работни места во Друштвото од причина што Друштвото Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје ќе продолжи со наплата на побарувањата за топлинската енергија која беше испорачана на потрошувачите во периодот кога поседуваше лиценца за снабдување со топлинска енергија. Обврска на работниците е извршување на неопходните задачи во Друштвото. Работниот однос Друштвото го продолжи на двајца работници, вработени на работно место правник за застапување и референт за фактурирање.

## **5. Организациска структура и управување со човечки ресурси**

Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје (БЕГ АД) годината ја започна со 10 извршители. Престанувањето на важноста на лиценците на Производство на топлина Дооел Скопје, Дистрибуција на топлина Дооел Скопје, Снабдување со топлина Дооел Скопје го намали обемот на работа во Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје. Аналогно на тоа имаше и намалување на кадарот во Друштвото. 8 (осум) вработени заминаа со спогодбен престанок на работен однос.

Согласно утврдените работни места, пополнетоста на крајот на 2022 година изгледа како што следува:

- |                      |             |
|----------------------|-------------|
| - Генерален директор | 1 извршител |
| - Сметководител      | 1 извршител |

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

Големи зделки и зделки со заинтересирана страна склучени од БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје и од компаниите кои се во сопственост на Друштвото:

1. Договор за целосна изведба на проектот за изградба и реконструкција на топловод А1 по кеј 13 ноември (А1-3, фаза 1 и фаза 3) склучен помеѓу Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и ЕМ Груп, ЕЛТСЕ Инженеринг, Цвет Компани и Енергомонт – голема зделка за Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
2. Договор за заем помеѓу Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, вредност 15.700.000 МКД зделка со заинтересирана страна. Зделката е одобрена од Надзорен одбор на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје
3. Договор за продажба на мазут на АД ЕСМ од Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, вредност без ддв изнесува 3.338.299 - голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
4. Договор за испорака на природен гас со Макпетрол пром Гас ДООЕЛ- голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
5. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
6. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
7. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
8. Договори за купопродажба на топлинска енергија помеѓу Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и ТЕ-ТО АД Скопје зделка со заинтересирана страна (01.02-30.04/2023 =2.508.800 евра)
9. Договор за испорака на природен гас со ТЕ-ТО АД Скопје – зделка со заинтересирана страна за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје
10. Рамковна спогодба за набавка на мазут од РКМ ДООЕЛ Скопје - голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје

11. Договор за издавање на меница во форма на нотарски акт со извршна клаузула помеѓу БЕГ АД и ЕСМ, со цел обезбедување на обврските на Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје кон ЕСМ согласно Договори за деловно-техничка соработка
12. Одлуки за назначување прокуристи во Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје предложени од АД ЕСМ согласно Договори за деловно техничка соработка.

## **7.Надоместоци на раководството**

На членовите на Управниот и Надзорниот одбор на Друштвото се исплатени надоместоци во вкупен износ 1.540.651,00,00 денари, за учество во одборот. Менаџерските плати за 2022 г. изнесуваат 861.168,00 денари во бруто износ.

## II. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

### БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	18.461	24.498
Останати приходи од работењето	5	43	64
<b>Приходи од работењето</b>		<b>18.505</b>	<b>24.562</b>
Трошоци за сировини и други материјали	8	738	213
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	1.385	1.327
Останати трошоци од работењето	8	4.040	6.058
Трошоци за вработени	6	8.135	11.452
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	572	314
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	8	-	1.579
Останати расходи од работењето	8	288	322
<b>Расходи од работењето</b>		<b>15.157</b>	<b>21.265</b>
Приходи од финансирање	9	950	34.393
Расходи од финансирање	10	-	483
<b>Добивка / (Загуба) пред оданочување</b>		<b>4.297</b>	<b>37.207</b>
Данок на добивка	11	-	(2.740)
<b>Нето добивка / загуба</b>		<b>4.297</b>	<b>34.467</b>
<b>Останата сеопфатна добивка</b>			
Добивка за годината		4.297	34.467
<b>Останата сеопфатна добивка</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка за годината</b>		<b>4.297</b>	<b>34.467</b>

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА**

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
<b>СРЕДСТВА</b>			
Нематеријални средства	12.1	28	46
Материјални средства	12.2	2.507	869
Спокувања 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	-	-
<b>Долгорочни средства</b>		<b>5.480</b>	<b>3.860</b>
Залиск	13.1	15	15
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	157	7.354
Побарувања од купувачите	13.4	40	76
Побарувања од државата	13.5	2.967	31
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останети краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	26.287
Парични средства	13.9	9.437	7.818
Однапред платени трошоци	13.10	129	93
<b>Тековни средства</b>		<b>12.747</b>	<b>41.675</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>18.226</b>	<b>45.535</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
Капитал на содружниците	16	3.075	3.075
Резерви	16	1.062	1.062
Акумулирана добивка/(загуба)	16	7.437	5.192
Добивка/(загуба) за годината		4.287	34.467
<b>Капитал и резерви</b>		<b>15.870</b>	<b>43.795</b>
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
<b>Долгорочни обврски</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Обврски кон поврзани друштва	15.1	11	-
Обврски кон добавувачите	15.2	233	68
Обврски кон државата	13.5	257	1.672
Обврски кон вработените	15.3	-	-
Останети краткорочни обврски	15.4	1.655	-
Краткорочни финансиски обврски	15.5	-	-
Однапред пресметани обврски	15.6	-	-
<b>Тековни обврски</b>		<b>2.356</b>	<b>1.740</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>18.226</b>	<b>45.535</b>



**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА**

МКД '000	Капитал	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
<b>2021</b>				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	34.192	38.329
Исплатена дивиденда			(20.000)	(20.000)
Нето добивка/загуба за годината			34.467	34.467
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>39.659</b>	<b>43.795</b>
<b>2022</b>				
Состојба на 1 јануари	3.075	1.062	39.659	43.795
Издвоена, но не исплатена дивиденда			(1.836)	(1.836)
Исплатена дивиденда			(30.367)	(30.367)
Нето добивка/загуба за годината			4.287	4.287
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b>3.075</b>	<b>1.062</b>	<b>11.734</b>	<b>15.870</b>

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ**

МКД 000	2022	2021
<b>А Парични текови од оперативни активности</b>		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	4.297	37.207
Усогласувања за:		
Депрецијација / амортизација	572	314
Бредносно усогласување на побарувања	-	1.579
Отпис на побарувања/обврски	-	(4)
Приходи од вложувања, нето	-	(34.000)
Приходи/расходи за камати, нето	(799)	(391)
<b>Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал</b>	<b>4.070</b>	<b>4.705</b>
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани д/к	7.197	(842)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	36	(17)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	(64)	-
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски сд	26.287	(17.267)
Намалување/(Зголемување) на АВР	(36)	30
Зголемување/(Намалување) на обврските кон поврзани др/к	11	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачит	165	(315)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(304)	(7)
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	-	-
Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обв	1.855	-
Парични средства кон произлегуваат од работењето	39.216	(13.713)
Платени камати	-	(2)
Платен данок на добивка	(2.615)	(2.466)
<b>Нето парични текови од оперативни активности</b>	<b>36.601</b>	<b>(16.181)</b>
<b>Б Парични текови од инвестициони активности</b>		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(2.192)	(95)
Примени камати	799	393
Примени дивиденди	-	34.000
<b>Нето парични текови од инвестициони активности</b>	<b>(1.392)</b>	<b>34.298</b>
<b>В Парични текови од финансиски активности</b>		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	-	(4)
Исплата на дивиденди	(32.222)	(29.000)
Ефект од курсни разлики	(1.367)	-
<b>Нето парични текови од финансиски активности</b>	<b>(33.589)</b>	<b>(29.004)</b>
<b>Нето зголемување/(намалување) на паричните средства</b>	<b>1.620</b>	<b>(10.887)</b>
Парични средства на почетокот на годината	7.818	18.705
Парични средства на крајот на годината	9.437	7.818

## ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА РАБОТЕЊЕТО

Во текот на 2022 година БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје оствари вкупни приходи од 19.454.441,00 ден. од кои 18.000.009,00 денари се однесуваат на приходи од договор за корпоративно управување кон поврзани друштва, Вкупните расходи во текот на 2022 година изнесуваат 15.157.136,00 ден. од кои најголемиот дел – 8.134.514,00 ден. се однесуваат на трошоци за вработените (менаџерските плати во текот на 2022 година изнесуваат 861.168,00 денари во бруто износ), амортизацијата на основните средства изнесува 572.312,00 денари.

### Остварен финансиски резултат

БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје на крајот на 2022 година оствари нето добивка во износ од 4.297.305 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 : 2022

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)	5.479.854,00			3.860.414,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	27.798,00			46.120,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	27.798,00			46.120,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	2.507.230,00			869.468,00
14	-- Транспортни средства	822.582,00			759.479,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.684.648,00			109.989,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	1.230.855,00			1.230.855,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	1.230.855,00			1.230.855,00
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)	12.617.226,00			41.581.647,00
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)	3.164.507,00			7.461.808,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	92.372,00			7.275.883,00
47	-- Побарувања од купувачи	65.104,00			78.647,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	39.950,00			75.848,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за	2.967.081,00			31.430,00

	останати давачки кон државата (претплати)			
<b>52</b>	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)			26.286.927,00
<b>56</b>	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва			26.286.927,00
<b>59</b>	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	9.437.333,00		7.817.526,00
<b>60</b>	-- Парични средства	9.428.480,00		7.809.165,00
<b>61</b>	-- Парични еквиваленти	8.853,00		8.361,00
<b>62</b>	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	129.286,00		93.047,00
<b>63</b>	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	18.226.366,00		45.535.108,00
<b>65</b>	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	15.870.139,00		43.795.053,00
<b>66</b>	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	3.074.750,00		3.074.750,00
<b>71</b>	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	1.061.553,00		1.061.553,00
<b>72</b>	-- Законски резерви	1.061.553,00		1.061.553,00
<b>75</b>	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	7.436.531,00		5.191.527,00
<b>77</b>	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	4.297.305,00		34.467.223,00
<b>81</b>	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	2.356.227,00		1.740.055,00
<b>95</b>	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	2.356.227,00		1.740.055,00
<b>97</b>	-- Обврски спрема добавувачи	243.606,00		67.746,00
<b>101</b>	-- Тековни даночни обврски	257.071,00		1.672.309,00
<b>106</b>	-- Обврски по основ на учество во резултатот	1.855.550,00		
<b>111</b>	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	18.226.366,00		45.535.108,00

### Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
<b>201</b>	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	18.504.852,00			24.562.195,00
<b>202</b>	-- Приходи од продажба	18.461.482,00			24.498.012,00
<b>203</b>	-- Останати приходи	43.370,00			64.183,00
<b>207</b>	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	15.157.136,00			21.264.996,00
<b>208</b>	-- Трошоци за сировини и други материјали	737.644,00			212.766,00
<b>211</b>	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.384.819,00			1.327.439,00

<b>212</b>	-- Останати трошоци од работењето	4.039.872,00			6.057.854,00
<b>213</b>	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	8.134.514,00			11.452.120,00
<b>214</b>	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	5.237.413,00			7.359.549,00
<b>215</b>	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	514.941,00			723.501,00
<b>216</b>	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	2.237.068,00			3.122.456,00
<b>217</b>	-- Останати трошоци за вработените	145.092,00			246.614,00
<b>218</b>	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	572.312,00			313.890,00
<b>220</b>	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства				1.579.254,00
<b>222</b>	-- Останати расходи од работењето	287.975,00			321.673,00
<b>223</b>	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	949.589,00			34.392.900,00
<b>224</b>	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	799.345,00			34.290.595,00
<b>225</b>	-- Приходи од вложувања во поврзани друштва				34.000.000,00
<b>226</b>	-- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	799.345,00			290.595,00
<b>231</b>	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	56.828,00			
<b>232</b>	-- Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	93.416,00			
<b>233</b>	-- Останати финансиски приходи				102.305,00
<b>234</b>	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)				483.216,00
<b>240</b>	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва				480.965,00
<b>243</b>	-- Останати финансиски расходи				2.251,00
<b>246</b>	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	4.297.305,00			37.206.883,00
<b>250</b>	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	4.297.305,00			37.206.883,00
<b>252</b>	-- Данок на добивка				2.739.660,00
<b>255</b>	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	4.297.305,00			34.467.223,00
<b>257</b>	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	8,00			10,00
<b>258</b>	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
<b>259</b>	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	4.297.305,00			34.467.223,00
<b>260</b>	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	4.297.305,00			34.467.223,00
<b>269</b>	-- Добивка за годината	4.297.305,00			34.467.223,00
<b>288</b>	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	4.297.305,00			34.467.223,00

## 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)	27.798,00			46.120,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 ОД БС)	1.713.971,00			
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)	157.476,00			7.430.378,00
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)	169.236,00			93.047,00
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)	3.161.471,00			31.430,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)				3.074.750,00
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)	243.606,00			67.746,00
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)	257.071,00			1.672.309,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	500.677,00			
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	18.087.982,00			24.000.012,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или =	87.973,00			

	АОП 202 од БУ)			
<b>642</b>	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	18.000.009,00		24.000.012,00
<b>647</b>	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	373.500,00		498.000,00
<b>655</b>	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)			4.182,00
<b>661</b>	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	43.370,00		64.183,00
<b>666</b>	-- Приходи од дивиденди			34.000.000,00
<b>668</b>	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	579,00		1.400,00
<b>669</b>	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	313.361,00		204.795,00
<b>674</b>	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)			212.766,00
<b>682</b>	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	635.794,00		88.857,00
<b>686</b>	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	36.900,00		36.900,00
<b>695</b>	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	86.261,00		200.000,00
<b>698</b>	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	7.197,00		7.314,00
<b>707</b>	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.384.651,00		1.093.725,00
<b>709</b>	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	131.011,00		179.211,00
<b>711</b>	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	80.943,00		218.588,00
<b>712</b>	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	189.565,00		3.222.219,00
<b>714</b>	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	68.895,00		48.630,00
<b>715</b>	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	145.092,00		
<b>717</b>	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	387.263,00		904.218,00
<b>722</b>	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	8,00		10,00
<b>723</b>	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	8,00		10,00

### Структура на приходи по дејности

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



			за тековна година	
<b>2498</b>	- 70.22 - Дејности на советување во врска со работењето и останато управување	19.454.441,00		

**Потпишано од:**

Katerina Milanova

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.