

**Друштво за инвестиции, производство, трговија и советодавни
услуги**

БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2022

СО

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

| | |
|---|----|
| ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР | 3 |
| КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ / КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА | 9 |
| КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА..... | 10 |
| КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА | 11 |
| КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ | 12 |
| БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ | 13 |
| КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2022 ГОДИНА | 45 |
| КОНСОЛИДИРАНА ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2022 ГОДИНА | 46 |

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

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

Извештај за консолидираните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје и неговите подружници (Групата) коишто го вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 како и консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, консолидираниот извештај за промени во главнината и консолидираниот извештај за парични текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за консолидираните финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие консолидирани финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните 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 консолидирани 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната 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 консолидираните финансиски извештаи.

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

Основи за мислење со резерва

Договори за наем на основни средства

На 28 декември 2012 година, подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје склучи договор со Топлификација АД Скопје, за наем на основни средства за вршење на регулирана дејност, производство на топлинска енергија. Потоа, на 31 декември 2012 година, подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје склучи договор со Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен и деловен простор од национално значење на Републиката – Скопје, за наем на основни средства за извршување на регулирана активност на дистрибуција на топлинска енергија. Двата договори се евидентирани како оперативни наеми. Врз основа на евиденцијата на претходните закупци, сметководствената вредност на средствата што се под наем од Топлификација изнесуваше 563.822 илјади МКД на денот на потпишувањето на договорот, додека сметководствената вредност на средствата што се под наем од Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен и деловен простор од национално значење на Републиката – Скопје изнесуваше 1.023.615 илјади МКД на денот на

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

потпишувањето на договорот. Преостанатиот економски век на изнајмените средства од Топлификација АД изнесуваше од 1 до 45 години, а на изнајмените средства од Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен и деловен простор од национално значење на Републиката – Скопје изнесуваше од 2 до 25 години. На датумот на склучување на договорите, периодот на важност на лиценците изнесуваше 35 години, што го покрива поголемиот дел од преостанатиот економски век на основните средства под наем. Во времето на склучување на гореспоменатите договори за наем, т.е. на почетокот на наемот, Групата не направила вреднување на објективната вредност на средствата под наем и не го определила преостанатиот економски век на користење на средствата. Овие елементи претставуваат значајни индикатори дека склучените договори за наем суштински ги пренесуваат сите значајни ризици и награди кои се својствени за сопственоста, односно договорите претставуваат финансиски наем согласно Меѓународниот сметководствен стандард 17 “Наеми”. Овој стандард бара наемателот на денот на започнување на наемот да ги признае средствата и обврските по пониската од објективната вредност на изнајмените средства или сегашната вредност на минималните плаќања на наемот. Групата освен тоа не ги призна средствата на денот на започнување на наемот, односно не изврши корекција на сметководствената грешка во согласност со Меѓународниот сметководствен стандард 8 “Сметководствени политики, промени на сметководствени проценки и грешки”. Групата не ги евидентира овие средства и соодветните обврски во согласност со барањата на МСС 17. Исто така, врз основа на договорите со Топлификација АД и Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен и деловен простор од национално значење на Републиката – Скопје, Групата пресмета амортизација на основните средства под наем во износ од 59.256 илјади МКД (2021: 80.906 илјади МКД), презентирани како останати трошоци од работењето, како и трошоци за наем во износ од 20.500 илјади МКД (2021: 30.033 илјади МКД) презентирани како останати трошоци од работењето.

Врз основа на расположливата документација, ние не сме во можност да ги определиме ефектите од овие грешки на основните средства, обврските по финансиски наем на 31 декември 2022 година, исто така и на останатите оперативни трошоци и финансиски трошоци за годината што тогаш завршува, како и ефектите на соодветните споредбени износи за 2021 година, и обелоденувања за годината што завршува на 31 декември 2022 година.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

Преценување на побарувања и обврски

Во претходни периоди, подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје евидентирала резервирања во износ од 26.497 илјади МКД по основ на налог за извршување против неа и нејзин комингент како должников должник од страна на добавувач на комингентот. Подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје го платила наведениот долг во износ од 26.497 илјади МКД, при што евидентирала побарувања од комингентот наместо да ја намали обврската. Поради ова прашање, побарувањата и обврските на 31 декември 2022 година и 1 јануари 2022 се преценети за 26.497 илјади МКД.

Обезвреднување на побарувања

Заклучно со 31 декември 2022 година, Групата има побарувања во износ од 151.241 илјади МКД (31 декември 2021: 151.247 илјади МКД) од купувач кој е во стечај, коишто не се обезвреднети бидејќи Групата има намера да ги компензира овие побарувања со обврските спрема истиот комингент во износ од 159.979 илјади МКД (31 декември 2021: 156.046 илјади МКД). Доколку се земе во предвид фактот дека комингентот е во стечај, ние не бевме во можност да добиеме соодветна поткрепувачка документација за намерите на Групата и целосната наплатливост на овие побарувања. Според тоа, ние не сме во можност да утврдиме дали е потребна било каква корекција на сметководствената вредност на побарувањата на 31 декември 2022 година, резултатот за 2022 година или задржаната добивка на 1 јануари 2022 година.

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за можните ефекти од прашањата на кои се укажува во пасусот Основи за мислење со резерва, консолидираните финансиски извештаи ја презентираат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Групата заклучно со 31 декември 2022 година, како и нејзината финансиска успешност и нејзините парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

Нагласување на прашање

Континуитет

Како што е обелоденето во Белешка 1 Општо за Групата и Белешка 2.1 Основа за изготвување, на подружниците: 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. Од тие причини Групата ја подготви консолидираната годишна 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 Групата 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 консолидираниот годишен извештај за работа со консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за истата деловна година. Нашата работа во однос на консолидираниот годишен извештај за работа е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во консолидираниот годишен извештај за работа се конзистентни со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

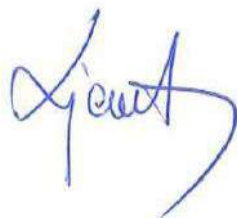
Мислење

Според наше мислење, финансиските информации во консолидираниот годишен извештај извештај за работа се конзистентни со оние во консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на Групата за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 25.05.2023

Овластен ревизор

Љубица Евтимовска Костовска



Друштво за ревизија

PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Јаглика Јорданова Андријеска



Друштво за ревизија PCM
МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ / КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

| | Белешка | Година завршена на 31.12 | |
|---|---------|--------------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | МКД '000 | МКД '000 |
| Приходи од продажба | 4 | 1.585.170 | 1.687.582 |
| Останати приходи од работењето | 5 | 6.814 | 3.417 |
| Приходи од работењето | | 1.591.984 | 1.690.999 |
| Трошоци за сировини и други материјали | 8 | 896.968 | 626.037 |
| Набавна вредност на продадени стоки | 8 | 53.906 | 131 |
| Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови | 8 | 72.581 | 251 |
| Услуги со карактер на материјални трошоци | 8 | 493.052 | 648.869 |
| Останати трошоци од работењето | 8 | 71.101 | 114.567 |
| Трошоци за вработени | 6 | 184.231 | 223.936 |
| Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 7 | 10.740 | 13.365 |
| Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства | 8 | 49.363 | 31.295 |
| Останати расходи од работењето | 8 | 7.409 | 5.291 |
| Расходи од работењето | | 1.839.351 | 1.663.742 |
| Приходи од финансирање | 9 | 17.893 | 26.929 |
| Расходи од финансирање | 10 | 5.026 | 4.940 |
| Добивка / (Загуба) пред оданочување | | (234.500) | 49.247 |
| Данок на добивка | 11 | (10.443) | (11.005) |
| Нето добивка / загуба | | (244.943) | 38.242 |

| Останата сеопфатна добивка | | |
|---|------------------|---------------|
| Добивка за годината | | 38.242 |
| Загуба за годината | (244.943) | |
| Останата сеопфатна добивка | - | - |
| Останата сеопфатна загуба | - | - |
| Вкупна сеопфатна добивка за годината | - | 38.242 |
| Вкупна сеопфатна загуба за годината | (244.943) | - |

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Групата на 27.02.2023

Лице одговорно за составување
 на извештајот
 Катерина Миланова

Претседател на Управен одбор
 Драган Наумовски



КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

| | Белешка | Година завршена на 31.12 | |
|--|------------|--------------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | МКД '000 | МКД '000 |
| СРЕДСТВА | | | |
| Нематеријални средства | 12.1 | 1.341 | 1.585 |
| Материјални средства | 12.2 | 7.069 | 69.008 |
| Вложувања во недвижности | 12.3 | - | - |
| Долгорочни финансиски средства | 12.4 | 20.050 | 20.050 |
| Долгорочни побарувања | 12.5 | 2.146 | 2.146 |
| Одложени даночни средства | 12.6 | - | - |
| Долгорочни средства | | 30.605 | 92.788 |
| Залихи | 13.1 | 15 | 80.288 |
| Нетековни средства кои се чуваат за продажба | 13.2 | - | - |
| Побарувања од купувачите | 13.3, 13.4 | 506.699 | 612.048 |
| Побарувања од државата | 13.5 | 23.971 | 88.587 |
| Побарувања од вработените | 13.6 | - | 3 |
| Останати краткорочни побарувања | 13.7 | - | - |
| Краткорочни финансиски средства | 13.8 | - | 26.287 |
| Парични средства | 13.9 | 111.205 | 95.963 |
| Однапред платени трошоци | 13.10 | 46.760 | 12.035 |
| Тековни средства | | 688.650 | 915.210 |
| ВКУПНО СРЕДСТВА | | 719.256 | 1.007.998 |
| КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | | |
| Капитал на содружниците | 16 | 3.075 | 3.075 |
| Резерви | 16 | 1.185 | 1.185 |
| Акумулирана добивка/(загуба) | 16 | 200.515 | 194.496 |
| Добивка/(загуба) за годината | | (244.943) | 38.242 |
| Капитал и резерви | | (40.169) | 236.997 |
| Долгорочни резервирања | 14.1 | - | - |
| Долгорочни обврски | 14.2 | - | - |
| Одложени даночни обврски | 14.3 | - | - |
| Долгорочни обврски | | - | - |
| Обврски кон добавувачите | 15.1, 15.2 | 277.077 | 440.045 |
| Обврски кон државата | 13.5 | 33.454 | 10.073 |
| Обврски кон вработените | 15.3 | - | 11.215 |
| Останати краткорочни обврски | 15.4 | 337.274 | 44 |
| Краткорочни финансиски обврски | 15.5 | - | 209.347 |
| Однапред пресметани обврски | 15.6 | 111.620 | 100.278 |
| Тековни обврски | | 759.424 | 771.002 |
| ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | 719.256 | 1.007.998 |

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од раководството на Групата на 27.02.2023

Лице одговорно за составување

на извештајот

Катерина Миланова



Претседател на Управен одбор

Драган Наумовски

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

| МКД '000 | Капитал | Резерви | Акумулирана добивка/ (загуба) | Вкупно |
|--|--------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| 2021 | | | | |
| Состојба на 1 јануари | 3.075 | 1.154 | 225.013 | 229.241 |
| Издвојување на законски резерви | | 31 | (31) | - |
| Пресметан данок на добивка по одлука за загуба од 2020 | | | (1.486) | (1.486) |
| Исплатена дивиденда | | | (29.000) | (29.000) |
| Нето добивка/загуба за годината | | | 38.242 | 38.242 |
| Состојба на 31 декември | 3.075 | 1.185 | 232.738 | 236.997 |
| 2022 | | | | |
| Состојба на 1 јануари | 3.075 | 1.185 | 232.738 | 236.997 |
| Издвоена, но неисплатена дивиденда | | | (1.855) | (1.855) |
| Исплатена дивиденда | | | (30.367) | (30.367) |
| Нето добивка/загуба за годината | | | (244.943) | (244.943) |
| Состојба на 31 декември | 3.075 | 1.185 | (44.428) | (40.169) |

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

| МКД '000 | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| А Парични текови од оперативни активности | | |
| Нето добивка / (загуба) пред оданочување | (234.500) | 49.247 |
| Усогласувања за: | | |
| Депрецијација / амортизација | 10.740 | 13.365 |
| Амортизација на средства под наем | 8.177 | 54.106 |
| Вредносно усогласување на побарувања | 43.880 | 31.295 |
| Отпис на побарувања/обврски | - | (4) |
| Загуба од расходување или од продажба на ОС | 1.554 | 343 |
| Приходи/расходи за камати, нето | (12.719) | (22.491) |
| Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал | (182.866) | 125.860 |
| Намалување/(Зголемување) на залихите | 80.273 | (2.885) |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите | 61.469 | 2.775 |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата | 73.537 | (61.891) |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените | 3 | (2) |
| Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства | 26.287 | (17.267) |
| Намалување/(Зголемување) на АВР | (34.725) | (5.311) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон поврзани друштва | - | - |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите | (162.968) | (215.994) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата | 18.828 | (3.473) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените | (11.215) | 917 |
| Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обврски | 337.230 | - |
| Зголемување/(Намалување) на ПВР | 11.341 | (108.944) |
| Парични средства кои произлегуваат од работењето | 217.194 | (286.214) |
| Платени камати | (5.023) | (4.436) |
| Платен данок на добивка | (13.453) | (11.158) |
| Нето парични текови од оперативни активности | 198.718 | (301.808) |
| Б Парични текови од инвестициони активности | | |
| Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства | (14.020) | (63.462) |
| Продажба на недвижности, материјални и нематеријални средства | 3 | - |
| Продажба на нетековни средства кои се чуваат за продажба | 55.734 | - |
| Примени камати | 17.742 | 26.927 |
| Приливи/(одливи) од долгорочни финансиски средства, нето | - | (20.050) |
| Нето парични текови од инвестициони активности | 59.459 | (56.585) |
| В Парични текови од финансиски активности | | |
| Прилив/(одлив) по основ на долгорочни кредити | - | (24.566) |
| Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити | (209.347) | 173.895 |
| Исплата на дивиденди | (32.222) | (29.000) |
| Ефект од курсни разлики | (1.367) | - |
| Нето парични текови од финансиски активности | (242.936) | 120.329 |
| Нето зголемување/(намалување) на паричните средства | 15.242 | (238.064) |
| Парични средства на почетокот на годината | 95.963 | 334.027 |
| Парични средства на крајот на годината | 111.205 | 95.963 |

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО ЗА ГРУПАТА

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.

Консолидираните финансиски извештаи на Групата ги вклучуваат финансиските извештаи на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје (матично друштво) и неговите подружници СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ, ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ и ОБЕЗБЕДУВАЊЕ БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ (заедно именувани како „Групата“).

Друштвото за снабдување со топлинска енергија СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје е основано на 27.11.2012 година од страна на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје. Основна дејност на Друштвото е снабдување со пареа и климатизација. Друштвото работи со лиценца под евидентен број ТЕ-13.03.1/12, издадена од Регулаторната комисија за енергетика на РСМ. Лиценцата има рок на важност од 10 години кој завршува на 31.12.2022 година.

Друштвото за производство на топлинска енергија ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје е основано на 27.11.2012 година од страна на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје. Основна дејност на Друштвото е снабдување со пареа и климатизација. Друштвото работи со лиценца под евидентен број ТЕ-11.01.1/12, издадена од Регулаторната комисија за енергетика на РСМ. Лиценцата има рок на важност од 35 години кој завршува на 31.12.2047 година.

Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје е основано на 12.10.2012 година од страна на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје. Основна дејност на Друштвото е снабдување со пареа и климатизација. Друштвото работи со лиценца под евидентен број ТЕ-12.02.1/12, издадена од Регулаторната комисија за енергетика на РСМ. Лиценцата има рок на важност од 35 години кој завршува на 31.12.2047 година.

Друштвото за обезбедување БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ Скопје е основано на 13.12.2014 година од страна на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје. Основна дејност на Друштвото е работи на јавниот ред и безбедноста.

На 13.10.2022 година на подружниците: 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 Групата во 2022 година е 253 вработени (2021 година: 315 вработени).

2. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

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

2.1. Основа за изготвување

Консолидираните финансиски извештаи на Групата се изготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Континуитет

Како што е наведено во Белешка 1. Општо за Групата, на подружниците: 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. Од тие причини Групата ја подготви консолидираната годишна 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 2.12 Обезвреднување на средства).

Основи за мерење

Консолидираната годишна 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 консолидираните финансиски извештаи бара употреба на одредени сметководствени проценки. Тоа исто така бара од раководството да прави расудувања кои влијаат на примената на сметководствените политики на Групата. 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. Принципи за консолидација

Консолидираните финансиски извештаи ги вклучуваат средствата и обврските на сите подружници на БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје (матично друштво) на 31 декември 2021, како и финансиските резултати на подружниците за годината што завршува тогаш.

Матично друштво е ентитет кој има една или повеќе подружници. Подружница е ентитет, кој е контролиран од друг ентитет (кој е познат како матично друштво).

При подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи, ентитетот ги комбинира финансиските извештаи на матичното друштво и неговите подружници, ставка по ставка, собирајќи ги сличните ставки на средства, обврски, главнина, приходи и расходи. Салдата, трансакциите, приходите и расходите во рамките на групата треба да бидат целосно елиминирани.

Финансиските извештаи на матичното друштво и неговите подружници кои се користат во подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи треба да бидат подготвени со ист датум.

Консолидираните финансиски извештаи треба да бидат подготвени со користење на единствени сметководствени политики за слични трансакции и други настани во слични околности.

Неконтролираните учества треба да бидат презентирани во консолидираниот извештај за финансиската состојба во рамките на главнината, посебно од главнината на сопствениците на матичното друштво.

Промените на сопственичкото учество на матичното друштво во подружница кои не резултираат во губење на контрола се евидентираат како сопственички трансакции (т.е. трансакции со сопствениците во нивниот капацитет како сопственици).

Кога матичното друштво губи контрола над подружница, тоа ја отпишува сметководствената вредност на средствата (вклучувајќи го и гудвилот), обврските и сите неконтролирани учества на датумот кога контролата е изгубена. Понатаму, ги признава:

- објективната вредност на примениот надоместок, доколку има, од трансакцијата, настанот или околностите коишто резултирале во губење на контролата;
- сите вложувања кои се задржани во претходната подружница по нивната објективна вредност на датумот кога контролата е изгубена;
- сите резултирачки разлики како признаена добивка или загуба во добивката или загубата која му се припишува на матичното друштво.

2.3. Странска валута

Консолидираните финансиски извештаи се прикажани во илјади македонски денари, што е функционална и известувачка валута на Групата.

Трансакции во странска валута

Трансакциите во странска валута Групата ги преведува во функционална валута т.е. валута на примарното економско окружување во кое Групата 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 консолидираниот извештај за сеопфатна добивка, т.е. во добивката, односно загубата.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Побарувања од купувачите и останати побарувања

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

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

Исправка на вредноста на сомнителните и спорни побарувања

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

2.8. 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.

2.9. 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 Групата. Резултатите од прекинатото работење Групата ги прикажува посебно во извештајот на сеопфатна добивка.

Групата 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.

2.10. 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 депрецира средството во текот на неговиот корисен век на употреба. Недвижностите, постројките и опремата се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Групата 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:

| | |
|--|----------------|
| Градежни објекти | 50 години |
| Постројки и опрема | 10 - 20 години |
| Мебел и останата опрема | 4 - 10 години |
| Компјутерска опрема и транспортни средства | 4 - 10 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.

2.11. Нематеријални средства

Нематеријалните средства кои се стекнати од Групата 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 | 4-10 години |
|-------------------|-------------|

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

2.12. Обезвреднување на средства

Сметководствената вредност на средствата на Групата, 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.

2.13. 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.

2.14. Резервирања

Групата 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.

2.15. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кои ги дава Групата 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, учества во добивка, бонуси и одложени примања.
- Отпремнини.

2.16. Капитал

Капиталот ги претставува нето средствата или главнината на Групата. Компоненти на капиталот се: капитал на сопствениците (основна главнина), задржана добивка, резерви кои претставуваат распределба на задржана добивка, 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, Групата 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.

2.17. 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

Групата 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.

Резервирање за обезвреднување на залихи

Резервирање за обезвреднување на залихите бара одреден степен на проценка и проценка. Нивото на резервирање се проценува земајќи го предвид неодамнешното продажно искуство, старосната структура на залихите и другите фактори кои влијаат на застареноста на залихите.

Белешка 4

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Приходи од продажба | 1.585.170 | 1.687.582 |
| <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 | 90 | 701 |
| <i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i> | | |
| Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата | 1.511.819 | 1.686.002 |
| Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци | 67 | 347 |
| Приходи од продажба на нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење | 73.194 | 531 |

Најголем дел од приходите од продажба на добра (производи) и услуги во земјата (вкупен износ 1.511.819 илјади МКД) се однесуваат на продажба на топлинска енергија во износ од 1.427.274 илјади МКД (2021: 1.668.022 илјади МКД).

Белешка 5

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Останати приходи од работењето | 6.814 | 3.417 |
| Приходи од наплатени отпишани побарувања | - | 4 |
| Останати приходи од работењето | 6.814 | 3.413 |

Белешка 6

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Трошоци за вработените | 184.231 | 223.936 |
| Плата и надоместоци на плата - бруто (за производство) | 176.979 | 211.716 |
| Останати трошоци за вработените | 5.605 | 9.944 |
| Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци | 612 | 422 |
| Надоместоци на трошоци на вработените и подароци | 1.035 | 1.854 |

Белешка 7

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Трошоци за амортизација | 10.740 | 13.365 |
| Трошоци за амортизација (за производство) | 10.740 | 13.365 |

Белешка 8

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Останати трошоци од работењето | 1.644.380 | 1.426.441 |
| ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР | | |
| Трошоци за сировини и материјали (за производство) | 6.312 | 7.012 |
| Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба) | 2.052 | 2.210 |
| Трошоци за енергија (за производство) | 878.676 | 598.730 |
| Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба) | 1.690 | 1.773 |
| Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за производство) | 7.673 | 15.891 |
| Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство) | 564 | 422 |
| ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ | | |
| Транспортни услуги | 60 | 171 |
| Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет | 4.971 | 4.944 |
| Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги | 410.882 | 537.119 |
| Услуги за одржување и заштита | 13.955 | 63.599 |
| Наем - лизинг | 46.835 | 29.480 |
| Комунални услуги | 1.078 | 1.291 |
| Трошоци за истражување и развој | - | - |
| Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми | - | - |
| Останати услуги | 15.271 | 12.265 |
| ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО | | |
| Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 1.411 | 1.094 |
| Трошоци за спонзорства и донации | 67 | - |
| Трошоци за репрезентација | 489 | 834 |
| Трошоци за осигурување | 4.384 | 4.371 |
| Банкарски услуги и трошоци за платен промет | 9.536 | 10.668 |
| Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки | 5.032 | 4.788 |
| Трошоци за користење на основни средства под наем | 35.260 | 84.061 |
| Останати трошоци на работењето | 14.923 | 8.751 |
| ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА | | |
| Вредносно усогласување (обезвреднување) на материјални средства | 5.482 | - |
| Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања | 43.880 | 31.295 |
| ОСТАНАТИ РАСХОДИ | | |
| Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и материјални средства | 3.473 | 343 |
| Расходи врз основа на директен отпис на побарувања | 1.949 | 2.756 |
| Казни, пенали, надоместоци за штети и друго | 159 | 30 |
| Останати расходи од работењето | 1.828 | 2.162 |
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ | | |
| Набавна вредност на продадени добра (стоки) | 53 | 131 |
| Набавна вредност на продадени нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење | 53.853 | - |
| Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови и отпадоци | 72.581 | 251 |

Најголем дел од *трошоците за енергија* (вкупен износ 878.676 илјади МКД) се однесуваат на потрошен гас во производство на топлинска енергија во износ од 776.364 илјади МКД (2021: 479.922 илјади МКД).

Трошокот за *Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги* во износ од 410.882 илјади МКД вклучува набавена топлинска енергија од друштвото ТЕ-ТО АД Скопје во износ од 410.797 илјади МКД (2021: 537.043 илјади МКД).

Трошоци кои произлегуваат од Договори за наем на основни средства

Трошокот за наем-лизинг во вкупен износ од 46.835 илјади МКД во најголем дел (44.504 илјади МКД) е настанат во подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, а се однесува на:

- оперативен наем, односно закуп на недвижности, потројки и опрема на АД ОРА ИНЖЕНЕРИНГ ДООЕЛ (купувач на Топлификација АД во стечај Скопје) 18.140 илјади МКД (2021: 26.885 илјади МКД) и
- трошок за пресметана амортизација на средствата земени под наем 26.364 илјади МКД (во 2021 година овој трошок е книжен на konto Трошоци за користење на основни средства под наем на износ од 38.960 илјади МКД).

Трошоците за користење на основни средства под наем во износ од 35.260 илјади МКД се настанати во подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје, а се однесуваат на:

- Амортизација на изнајмена дистрибутивна мрежа од Акционерско друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката - Скопје во износ од 32.892 илјади МКД (2021: 41.946 илјади МКД):
- Надомест за користење на дистрибутивна мрежа од Акционерско друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката - Скопје во износ од 2.360 илјади МКД (2021: 3.146 илјади МКД).

Трошокот за наем-лизинг и трошоците за користење на основни средства под наем произлегуваат од:

- Договорот помеѓу подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и Топлификација АД Скопје склучен на 28.12.2012 година. Предмет на договорот е закуп на недвижности, потројки и опрема на Топлификација АД Скопје неопходни за вршење на дејноста на подружницата, односно потројки за производство на топлинска енергија, а врз основа на одредбите дефинирани во Лиценцата за вршење на енергетска дејност – производство на топлинска енергија издадена на подружницата од страна на Регулаторната комисија за енергетика на Р.С. Македонија. Според овој договор, подружницата има обврска за исплата на годишен надомест за закупнина на основните средства, обврска за нивно одржување и модернизација во износ еднаков на пресметаната амортизација на закупените средства, а која ќе биде одобрена од Регулаторната комисија за енергетика на Р.С. Македонија. Наемот може да се менува во зависност од одобрениот принос на капитал одобрен од Регулаторната комисија за енергетика на Р.С. Македонија, но не може да биде помал од одобрениот принос на капитал. Доколку подружницата не ги инвестира одобрените средства по основ на амортизација на закупените средства, а кои се наменети за инвестиционо одржување и модернизација на закупените средства, неинвестираниот износ треба да и го надомести на Топлификација АД.

- Договорот помеѓу подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје и Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката – Скопје склучен на 31.12.2012 година, за користење на добро од општ интерес, топловодната дистрибутивна мрежа во Скопје која што е во сопственост на Р.С. Македонија, а врз основа на одредбите дефинирани во Лиценцата за вршење на енергетска дејност – дистрибуција на топлинска енергија

издадена на подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје од страна на Регулаторната комисија за енергетика на Р.С. Македонија. Според овој договор, Друштвото има обврска за исплата на годишен надомест за користење на топловодната дистрибутивна мрежа во износ од 51 илјада ЕУР, обврска за нејзино одржување, обнова и развој, како и обврска за инвестиционо одржување и проширување на мрежата во износ еднаков на пресметаната амортизација на топловодната дистрибутивна мрежа. Износот на пресметаната амортизација кој нема да биде потрошен за инвестиционо одржување и проширување на топловодната дистрибутивна мрежа, ќе биде на располагање на Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката – Скопје. По престанок на важноста на договорот, подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје треба да ја врати топловодната дистрибутивна мрежа во владение на Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката – Скопје.

Белешка 9

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Приходи од финансирање | 17.893 | 26.929 |
| Приходи врз основа на камати од работењето со поврзани друштва | 799 | 13.683 |
| Останати финансиски приходи од поврзани друштва | 477 | - |
| Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва | 16.039 | 13.094 |
| Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва | 57 | 3 |
| Останати финансиски приходи | 520 | 150 |

Белешка 10

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Расходи од финансирање | 5.026 | 4.940 |
| Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва | 5.023 | 4.433 |
| Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва | 2 | 504 |
| Останати финансиски расходи | - | 2 |

Белешка 11

Подолу се прикажани поединечните ефективни даночни стапки на матичното друштво и неговите подружници:

БАЛКАН ЕНЕРЏИ ГРУП АД Скопје

| | МКД '000 | |
|---|-------------|--------------|
| Данок на добивка | 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 |
| Даночна основа по намалување | (2.347) | 27.397 |
| Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа | - | 2.739 |
| Ефективна даночна стапка | 0,00% | 7,36% |

СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ

| | МКД '000 | |
|--|---------------|--------------|
| Данок на добивка | 2022 | 2021 |
| Добивка пред оданочување | 80.942 | 3.187 |
| Даночно непризнаени расходи | 23.186 | 32.418 |
| Даночна основа | 104.128 | 35.605 |
| Намалување на даночна основа: Загуба пренесена од претходни периоди | - | 1.494 |
| Даночна основа по намалување | 104.128 | 34.111 |
| Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа | 10.412 | 3.411 |
| Ефективна даночна стапка | 12,86% | 107,02% |

ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ

| | МКД '000 | |
|--|-----------|---------|
| | 2022 | 2021 |
| Данок на добивка | | |
| Добивка пред оданочување | (314.497) | (5.316) |
| Даночно непризнаени расходи | 24.130 | 158 |
| Даночна основа | (290.367) | (5.158) |
| Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа | - | - |
| Ефективна даночна стапка | 0,00% | 0,00% |

ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ

| | МКД '000 | |
|--|----------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Данок на добивка | | |
| Добивка пред оданочување | (5.554) | 46.222 |
| Даночно непризнаени расходи | 6.737 | 339 |
| Даночна основа | 1.183 | 46.561 |
| Намалување на даночна основа: Дел од загуба намалена за непризнати расходи, пренесена од претходни години | 1.183 | |
| Даночна основа по намалување | - | 46.561 |
| Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа | - | 4.656 |
| Ефективна даночна стапка | 0,00% | 10,07% |

БАЛКАН ЕНЕРЏИ СЕКЈУРИТИ ДООЕЛ

Белешка 11

| | МКД '000 | |
|--|-----------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Данок на добивка | | |
| Добивка пред оданочување | 312 | 1.947 |
| Даночно непризнаени расходи | - | 34 |
| Даночна основа | 312 | 1.981 |
| Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа | 31 | 198 |
| Ефективна даночна стапка | 10,00% | 10,17% |

Белешка 12.1
Нематеријални средства

МКД '000

| 2021 | Лиценци и права |
|---------------------------------------|------------------------|
| <u>Набавна вредност</u> | |
| Состојба на 1.1. | 4.031 |
| Набавки во текот на годината | - |
| Отуѓување | - |
| Состојба на 31.12. | 4.031 |
| <u>Исправка на вредноста</u> | |
| Состојба на 1.1. | (2.203) |
| Амортизација за тековна година | (243) |
| Отуѓување | - |
| Состојба на 31.12. | (2.447) |
| <u>Сегашна вредност 31.12.</u> | 1.585 |

| 2022 | Лиценци и права |
|---------------------------------------|------------------------|
| <u>Набавна вредност</u> | |
| Состојба на 1.1. | 4.031 |
| Набавки во текот на годината | - |
| Отуѓување | - |
| Состојба на 31.12. | 4.031 |
| <u>Исправка на вредноста</u> | |
| Состојба на 1.1. | (2.447) |
| Амортизација за тековна година | (243) |
| Отуѓување | - |
| Состојба на 31.12. | (2.690) |
| <u>Сегашна вредност 31.12.</u> | 1.341 |

Белешка 12.2
Недвижности, постројки и опрема

МКД '000

| 2021 | Градежни објекти | Постројки и опрема | Транспортни средства | Останати материјални средства | Материјални средства во подготовка | Вкупно |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Состојба на 1.1. | 381 | 28.677 | 107.735 | 7.064 | 1.191 | 145.048 |
| Набавки во текот на годината | - | 1.013 | 11.144 | 51.304 | 1 | 63.462 |
| Отуѓување/Расходување | - | (366) | (1.331) | - | - | (1.697) |
| Трошок за годината | | | | (54.106) | | (54.106) |
| Рекласификација | | 36 | 14 | | (50) | - |
| Состојба на 31.12. | 381 | 29.360 | 117.563 | 4.262 | 1.141 | 152.707 |
| Исправка на вредноста | | | | | | |
| Состојба на 1.1. | (16) | (17.099) | (54.817) | - | | (71.932) |
| Депрецијација за тековна година | (10) | (2.511) | (10.600) | - | | (13.121) |
| Отуѓување/Расходување | - | 366 | 988 | - | | 1.354 |
| Состојба на 31.12. | (25) | (19.245) | (64.429) | - | | (83.699) |
| Сегашна вредност 31.12. | 356 | 10.115 | 53.133 | 4.262 | 1.141 | 69.008 |

| 2022 | Градежни објекти | Постројки и опрема | Транспортни средства | Останати материјални средства | Материјални средства во подготовка | Вкупно |
|--|---------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Состојба на 1.1. | 381 | 29.360 | 117.563 | 4.262 | 1.141 | 152.707 |
| Набавки во текот на годината | - | 181 | 5.706 | 8.133 | - | 14.020 |
| Отуѓување/Расходување | - | (1.294) | (1.243) | - | (1.141) | (3.678) |
| Пренос на нетековни средства кои се чуваат за продажба | (381) | (23.939) | (105.306) | | | (129.625) |
| Трошок за годината | | | | (8.177) | | (8.177) |
| Состојба на 31.12. | - | 4.308 | 16.721 | 4.217 | - | 25.246 |
| Исправка на вредноста | | | | | | |
| Состојба на 1.1. | (25) | (19.245) | (64.429) | - | | (83.699) |
| Депрецијација за тековна година | (7) | (1.859) | (8.631) | - | | (10.497) |
| Отуѓување/Расходување | - | 1.202 | 925 | - | | 2.127 |
| Пренос на нетековни средства кои се чуваат за продажба | 33 | 15.890 | 57.969 | | | 73.892 |
| Состојба на 31.12. | - | (4.011) | (14.167) | - | | (18.178) |
| Сегашна вредност 31.12. | - | 298 | 2.554 | 4.217 | - | 7.069 |

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

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

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

Белешка 12.4

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Долгорочни финансиски средства | 20.050 | 20.050 |
| Дадени депозити и кауции во земјата и странство | 20.050 | 20.050 |

Износот од 20.050 илјади МКД на konto „Дадени депозити и кауции во земјата и странство“, произлегува од Договорот за владетелски залог на денарски депозит бр.05-3511 од 08.10.2021 година, склучен помеѓу Комерцијална Банка АД Скопје (залогопримач), СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје (залогодавач) и ТЕ-ТО АД Скопје (должник). Овие парични средства служат како обезбедување на побарувањата од Договорот за кредит склучен помеѓу ТЕ-ТО АД Скопје и Комерцијална Банка АД Скопје.

Белешка 12.5

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Долгорочни побарувања | 2.146 | 2.146 |
| Спорни и ризични побарувања | 2.146 | 2.146 |

Белешка 12.6

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------|----------|
| Одложени даночни средства | - | - |

Белешка 13.1

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|---------------|
| Залихи | 15 | 80.288 |
| ЗАЛИХА НА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ | | |
| Суровини и материјали на залиха | - | 28.658 |
| ЗАЛИХА НА РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ | | |
| Залиха на резервни делови | - | 49.903 |
| ЗАЛИХА НА СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ | | |
| Ситен инвентар на залиха | - | 1.712 |
| СТОКИ | | |
| Стоки на залиха | 15 | 15 |

Белешка 13.2

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|----------|
| Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење | - | - |
| Останати не тековни средства кои се чуваат за продажба | 5.482 | - |
| Вредносно усогласување на нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење | (5.482) | - |

Белешка 13.3

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Побарувања од поврзани друштва | 124.411 | 191.170 |
| Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата | 122.327 | 122.454 |
| Побарувања од поврзани друштва за аванси, депозити и кауции во земјата | - | 66.632 |
| Побарувања од поврзани друштва за камати (договорни и казнени) во земјата | 2.084 | 2.084 |

Белешка 13.4

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Побарувања од купувачите | 382.288 | 420.879 |
| Побарувања од купувачи во земјата | 294.709 | 333.889 |
| Побарувања од купувачи во странство | 1.579 | 1.579 |
| Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата | 6.989 | 9.997 |
| Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во странство | - | 425 |
| Побарувања од камати (договорни и казнени) | 1.488 | 1.432 |
| Спорни и сомнителни побарувања | 296.142 | 270.029 |
| Останати побарувања | 72 | 1.136 |
| Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи | (218.692) | (197.609) |

(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 | 71 | 52 | 122.204 | 122.327 |
| Побарувања од поврзани друштва за камати (договорни и казнени) во земјата | 2.084 | | | 2.084 |
| Побарувања од купувачи во земјата | 293.927 | 73 | 709 | 294.709 |
| Побарувања од купувачи во странство | | | 1.579 | 1.579 |
| Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата | 474 | 125 | 6.390 | 6.989 |
| Побарувања од камати (договорни и казнени) | 1.227 | 252 | 9 | 1.488 |
| Спорни и сомнителни побарувања | 36.687 | 65.248 | 194.207 | 296.142 |
| Останати побарувања | 72 | | | 72 |
| Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи | | (49.719) | (168.973) | (218.692) |
| Вкупно | 334.542 | 16.031 | 156.125 | 506.698 |

Белешка 13.5

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|---------------|
| Обврски / побарувања кон државата | (9.483) | 78.513 |
| Обврски кон државата | 33.454 | 10.073 |
| Обврски за данокот на додадена вредност | 25.416 | 917 |
| Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок) | 8.039 | 3.486 |
| Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата | - | 5.671 |
| Побарувања од државата | 23.971 | 88.587 |
| Данок на додадена вредност | 6.136 | 78.200 |
| Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок) | 17.835 | 10.386 |
| Останати побарувања од државни органи и институции | 22.778 | - |
| Вредносно усогласување на побарувањата од државни органи и институции | (22.778) | - |

Белешка 13.6

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|------|
| Побарувања од вработените | - | 3 |
| Останати побарувања од вработените | - | 3 |

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 | 111.205 | 95.963 |
| Парични средства на трансакциски сметки во денари | 111.179 | 95.682 |
| Парични средства во благајна | 19 | 274 |
| Девизни сметки | 7 | 7 |

Белешка 13.10

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Однапред платени трошоци | 46.760 | 12.035 |
| Однапред платени трошоци | 129 | 326 |
| Пресметани приходи што не можеле да бидат фактурирани | 46.630 | 11.709 |

Белешка 14.1

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|------|------|
| Долгорочни резервирања | - | - |

Белешка 14.2

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------|------|
| Долгорочни обврски | - | - |

Белешка 14.3

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------|
| Одложени даночни обврски | - | - |

Белешка 15.1

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Обврски кон поврзани друштва | 133.668 | 315.265 |
| Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата | 133.668 | 315.265 |

Белешка 15.2

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Обврски кон добавувачите | 143.409 | 124.780 |
| Обврски спрема добавувачи во земјата | 10.559 | 123.394 |
| Обврски спрема добавувачи од странство | - | 50 |
| Обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата | 132.850 | 1.336 |

Белешка 15.3

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------|
| Обврски кон вработените | - | 11.215 |
| Обврски за плата и надоместоци на плата | - | 10.536 |
| Обврски за надоместоци на трошоците на вработените | - | 104 |
| Останати обврски спрема вработените | - | 574 |

Белешка 15.4

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|-----------|
| Останати краткорочни обврски | 337.274 | 44 |
| Обврски за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 27 | - |
| Обврски спрема вршителите на дејност и други физички лица | 44 | 44 |
| Обврски врз основа на учество во добивката | 1.855 | - |
| Останати краткорочни обврски | 335.348 | - |

Белешка 15.5

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|---------|
| Краткорочни финансиски обврски | - | 209.347 |
| Краткорочни кредити и заеми | - | 209.347 |

Краткорочните кредити се вратени во 2022 година.

Белешка 15.6

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Однапред пресметани обврски | 111.620 | 100.278 |
| Однапред пресметани трошоци | 111.609 | 100.267 |
| Одложено признавање на приходи | 11 | 11 |

16. КАПИТАЛ

Основна главнина

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|-------|-------|
| Сопственик | 3.075 | 3.075 |
| BITAR HOLDINGS LIMITED | 3.075 | 3.075 |

Резерви

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|
| Законски резерви | 1.185 | 1.185 |
| Издвојување од добивки во претходни години | 1.185 | 1.185 |

Дивиденди

МКД '000

| | 2022 | 2021 |
|--|--------|--------|
| Дивиденди | 30.367 | 29.000 |
| Исплатена дивиденда од добивка за 2021/2020 година | 30.367 | 29.000 |

17. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели на управувањето со финансиски ризици

Активностите на Групата ја изложуваат истата 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 Групата се фокусира на непредвидливоста на финансиските пазари и се обидува да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти врз финансиските перформанси на Групата.

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 Групата или вредноста на нејзините 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

Групата влегува во трансакции во странска валута, при што истата е изложена 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 Групата. Ризикот се мери со употреба на сензитивната анализа.

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

(во '000 МКД)

| Валута | Средства | | Обврски | |
|---------------|--------------|---------------|----------|-----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| ЕУР | 1.586 | 2.011 | - | 50 |
| УСД | - | 26.287 | - | - |
| ГБП | - | - | - | - |
| ЦХФ | - | - | - | - |
| Друго | - | - | - | - |
| Вкупно | 1.586 | 28.298 | - | 50 |

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 | 16 | 20 | (16) | (20) |
| УСД | - | 263 | - | (263) |
| GBP | - | - | - | - |
| ЦХФ | - | - | - | - |
| Друго | - | - | - | - |
| Нето ефект | 16 | 283 | (16) | (283) |

Ценовен ризик

Ценовен ризик е ризик дека капиталот ќе флукутира 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.

Каматен ризик

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

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

| Финансиски средства | | |
|--|---------------------------|----------------|
| | <i>(во илјади денари)</i> | |
| Некаматносни | 2022 | 2021 |
| Парични средства | 111.205 | 95.963 |
| Побарувања од купувачи | 506.699 | 612.048 |
| Останати побарувања | 23.971 | 88.589 |
| Вложувања | 20.050 | 20.050 |
| Вкупно некаматносни финансиски средства | 661.925 | 816.650 |
| Каматносни со фиксна каматна стапка | | |
| Парични средства | | |
| Депозити во банки | | |
| Дадени кредити и заеми | | |
| Каматносни со променлива каматна стапка | | |
| Парични средства | | |
| Депозити во банки | | |
| Дадени кредити и заеми | | |
| Вкупно каматносни финансиски средства | - | - |
| Вкупно | 661.925 | 816.650 |
| Финансиски обврски | | |
| Некаматносни | 2022 | 2021 |
| Обврски кон добавувачи | 277.077 | 440.045 |
| Останати тековни обврски | 370.728 | 21.332 |
| Вкупно некаматносни финансиски обврски | 647.805 | 461.377 |
| Каматносни со фиксна каматна стапка | | |
| Кредити и лизинг | - | - |
| Каматносни со променлива каматна стапка | | |
| Кредити и лизинг | - | 209.347 |
| Вкупно каматносни финансиски обврски | - | 209.347 |
| Вкупно | 647.805 | 670.723 |

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 базични поени | | зголемување за 100 базични поени | |
|-------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Земени кредити | - | (2.093) | - | 2.093 |
| Дадени кредити | - | - | - | - |
| Нето ефект | - | (2.093) | - | 2.093 |

17.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Групата доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и произлегува главно од побарувањата на Групата 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 Групата 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 Групата 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 | 174.602 | | 174.602 |
| Доспеани побарувања | | | |
| - до 1 година | 159.941 | | 159.941 |
| - од 1 до 3 години | 65.750 | 49.719 | 16.031 |
| - над 3 години | 325.098 | 168.973 | 156.125 |
| Вкупно | 725.391 | 218.692 | 506.699 |

2021

(во илјади денари)

| Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност | Бруто износ | Исправка на вредност | Нето износ |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| Недоспеани побарувања | 235.312 | | 235.312 |
| Доспеани побарувања | | | |
| - до 1 година | 181.904 | | 181.904 |
| - од 1 до 3 години | 87.825 | 49.244 | 38.581 |
| - над 3 години | 304.616 | 148.365 | 156.251 |
| Вкупно | 809.657 | 197.609 | 612.048 |

17.3. Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик е ризик дека Групата 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 Групата нема вакви проблеми во своето работење.

Политиката на Групата 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 Групата:

| 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 | 277.077 | (277.077) | 217.894 | 48 | 59.135 | | | | | |
| Кредити и позајмици | | | | | | | | | | |
| Вкупно | 277.077 | (277.077) | 217.894 | 48 | 59.135 | - | - | - | - | |

| 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 | | | 440.045 | 16.479 | | | | | | |
| Кредити и позајмици | | | | | 209.347 | | | | | |
| Вкупно | - | - | 440.045 | 16.479 | 209.347 | - | - | - | - | |

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

Во текот на 2022 година друштвата од Групата се предмет на неколку судски спорови од кои позначајни се следните:

Судски спорови во кои друштвата од Групата се тужена страна:

- Подружница ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје:
 1. Судски предмет број 51 Пл 1936/22 во кој Топлификација АД Скопје (во стечај) поднесе тужба во износ од 39.131.851 МКД против Друштвото за амортизација за 2021 година. Но, за тој период има неколку претходни прашања од кои зависи колкав износ треба Друштвото да плати.
 2. Судски предмет број 56 ТС 41/22 и 56 ТС 72/17 во кој Топлификација АД Скопје (во стечај) поднесе тужба во износ од 7.730.075 МКД против Друштвото за кусок од магацин кој е предаден под закуп.
- Подружница ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје:
 1. Судски предмет број 2 ТС-4/16 во кој Дистрибуција на топлина ДООЕЛ Скопје побарува од Друштвото надомест на штета (користење на основните средства на тужителот) во износ од 16.407.842 МКД плус камата.
 2. Судски предмет број 50 ПЛ1-ТС 256/22 во кој Акционерското друштво за изградба и стопанисување со станбен и деловен простор од национално значење на Републиката – Скопје бара од Друштвото да плати износ 20.749.943 МКД плус камата (побарување на АДСДП за наплата на амортизација за дистрибутивната мрежа во вредност повисока од одобрената од РКЕ).

Судски спорови во кои друштвата од Групата се тужители:

- Подружница ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје:
 1. Судски предмет број ТС 163/18 и ТС 164/22 во кој Друштвото поднесе тужба во износ од 40.190.761 МКД против Кратер. Кратер во извршна постапка веќе ги наплати наведените парични средства. Доколку Друштвото го добие спорот, Кратер ќе биде обврзан да ги врати средствата.
 2. Судски предмет број У-5 815/22 во кој Друштвото поднесе тужба во износ од 22.777.544 МКД против УЈП. УЈП има наплатено поголем износ на данок од Друштвото, поради што Друштвото започна постапка за поврат на истиот.
- Подружница ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ Скопје:
 1. Судски предмет број 50 ТС-358/15 во кој Друштвото побарува од ИНА ЕНЕРГО СИСТЕМ Стефан ДООЕЛ Скопје 6.014.361 МКД плус камата. Спорот е добиен во полза на Друштвото и е поднесено барање за извршување.

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 Групата 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 Групата 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 Групата е PJSC TGC-2 (Russia). Друштвото остварува трансакции со поврзани субјекти во нормалниот тек на работење. Во консолидираните трансакциите со подружниците се елиминирани. Табелата подолу ги презентира трансакциите со поврзаните страни:

| | (во '000 МКД) | |
|--------------------------------------|---------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| Расходи | | |
| Матично друштво | - | 3.545 |
| Подружници | - | - |
| Останати поврзани страни | 37 | 330 |
| Приходи | | |
| Матично друштво | 857 | 328 |
| Подружници | 18.462 | 58.498 |
| Останати поврзани страни | 93 | 82 |
| Примени кредити | | |
| Матично друштво | - | - |
| Подружници | - | - |
| Останати поврзани страни | - | - |
| Дадени позајмици | | |
| Матично друштво | - | 26.287 |
| Подружници | - | - |
| Останати поврзани страни | - | - |
| Обврски | | |
| Матично друштво | 1.855 | - |
| Подружници | - | - |
| Останати поврзани страни | 11 | - |
| Побарувања | | |
| Матично друштво | - | - |
| Подружници | 92 | 7.276 |
| Останати поврзани страни | 1.779 | 1.793 |
| Надоместок за клучен персонал | | |
| Бруто плати и награди | 9.191 | 11.725 |

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.



БЕГ

БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТЕЊЕТО НА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД
2022 ГОДИНА

Март 2023 година

СОДРЖИНА:

I. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ

- 1. Основни податоци**
- 2. Сопственост**
- 3. Раководење со Друштвото**
- 4. Позначајни склучени договори договори и анекси**
- 5. Надоместоци на раководството**
- 6. Дејност**
 - A. Производство на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ**
 - Б. Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ**
 - В. Снабдување со топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ**

II. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ НА ГРУПАЦИЈАТА 2022 ГОДИНА

- 1. Консолидиран извештај за сеопфатна добивка**
- 2. Консолидира извештај за финансиска состојба**
- 3. Консолидиран извештај за промени во главнината**
- 4. Консолидиран извештај за парични текови**

I. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ

1. Основни податоци

БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП беше основана во август 2012 година во Скопје со цел да ги покрие домашните инвестиции, производство, трговија и консултантски услуги во енергетскиот сектор во географскиот регион на Балканот, ставајќи го својот фокус на чувството за бизнис и визијата за раст и развој базирани на потенцијалот забележан во земјите на Балканот. Основањето на компанијата има за цел да создаде синергија меѓу барањето на можности за развој на бизнисот во земјата и во регионот на Балканот.

Кон крајот на 2012 година, обединувајќи ги локалниот капацитет и знаења на пазарот со топлина во Скопје, искуството од услугите поврзани со областа топлинска енергија, како и искуствата стекнати во странство, БЕГ реши да стане активен играч во менаџирањето на снабдувањето со топлина на потрошувачте од Градот Скопје. БЕГ поднесе барање до Регулаторната комисија за енергетика на Република Македонија (во понатамошниот текст: РКЕ) за добивање на лиценци за производство, дистрибуција и снабдување со топлина на граѓаните на Скопје, веднаш по објавувањето на отворениот повик за поднесување пријави од заинтересираните компании.

Почитувајќи ги сериозниот пристап и професионалниот капацитет, РКЕ на РМ му ги додели на БЕГ сите три лиценци:

- за производство на топлина со рок на важност од 35 години,
- за дистрибуција на топлина со рок на важност од 35 години,
- за снабдување со топлина со рок на важност од 10 години.

пренесувајќи му ја на БЕГ одговорноста за работа и одржување на топланите, топловодната мрежа и снабдувањето со топлинска енергија на повеќе од 50.000 корисници.

БЕГ ја превзеде одговорноста за затоплување на Градот Скопје во средината на грејната сезона 2012/2013, поточно на 01.01.2013 година, што беше вистински предизвик земајќи ги во предвид чувствителноста и комплексноста на дистрибутивната мрежа на Скопје. Преминот беше успешен и БЕГ обезбеди непрекинато превземање на процесот осигурувајќи континуитет и стабилно греење на граѓаните на Скопје, јавните институции и деловните клиенти.

Во текот на 2022 година се случи енергетска криза која имаше големо влијание врз работењето на компаниите на Групациската која резултираше со остварување на големи финансиски загуби во работењето.

На 13.10.2022 година на придружните друштва: ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и СНАБДУВАЊЕ

СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје им е одземена лиценцата за работа од страна на Регулаторна комисија за енергетика на РСМ.

2. Сопственост

Почнувајќи од 31.12.2014 година, Друштвото е во целосна сопственост на Друштвото BITAR HOLDINGS LIMITED. Основната главнина на Друштвото е поделена на 250 акции со номинална вредност од 200 евра по акција. Ваквата структура на капиталот е запишана 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. Договори кои се склучени од страна на БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје или од страна на друштвата во негова сопственост

Големи зделки и зделки со заинтересирана страна склучени од БАЛКАН ЕНЕРѢИ 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 ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и ЕМ Груп, ЕЛТСЕ Инженеринг, Цвет Компани и Енергомонт – голема зделка за Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
2. Договор за заем помеѓу Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, вредност 15.700.000 МКД зделка со заинтересирана страна. Зделката е одобрена од Надзорен одбор на БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје
3. Договор за продажба на мазут на АД ЕСМ од Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, вредност без ддв изнесува 3.338.299 - голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
4. Договор за испорака на природен гас со Макпетрол пром Гас ДООЕЛ-голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
5. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје

6. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
7. Договор за деловно техничка соработка со помеѓу Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и АД ЕСМ, голема зделка за Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
8. Договори за купопродажба на топлинска енергија помеѓу Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ 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 ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје
10. Рамковна спогодба за набавка на мазут од РКМ ДООЕЛ Скопје - голема зделка за Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ 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 ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје кон ЕСМ согласно Договори за деловно-техничка соработка
12. Одлуки за назначување прокуристи во Производство на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, Снабдување топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје и Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје предложени од АД ЕСМ согласно Договори за деловно техничка соработка.

Позначајни склучени договори во 2022 година во Производство на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ (ПТБЕ):

1. Рамковни договори за набавки (вклучувајќи и Анекси за продолжување на постојни Рамковни договори) во вкупен број од 23;
2. Рамковни договори за набавки (вклучувајќи и Анекси за продолжување на постојни Рамковни договори) во вкупен број од 23;
3. Договори за еднократни набавки на стоки и услуги со вредност над 20.000 евра во вкупен број од 0;
4. Договори со посебна важност (Договор за набавка на гас со Те-То, Макпетрол и Промгас-9, Рамковна спогодба за набавка на мазут со РКМ ДООЕЛ -1, Анекс на Договор за транспорт на гас со ГАМА АД, Договори за снабдување со електрична енергија со ЕВН, ЕДС и ЕСМ Продажба - 9, Договор за ревизија, Договор за осигурување.)
5. Договор за деловно техничка соработка со АД ЕСМ (на основа на овој договор е направена Прокура-прокуриснт Александра Маројевиќ)
6. Договори за преземање на долог од ПТБЕ кон ТЕ-то од страна на ЕСМ – 11
7. Договори за дел.техничка соработка со ЕСМ Продажба – 2
8. Договор за купопродажба на основни средства и магацински материјали со ЕСМ Продажба (23.439.920 денари)

Позначајни склучени договори во 2022 година во Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ (ДТБЕ):

1. Анекс кон Договор за купопродажба на топлинска енергија со Производство на топлинска енергија БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје (со кој се продолжува времетраењето за уште една година на Договор за купопродажба на топлинска енергија) и Анекс кон Договор за продажба на топлинска енергија наменет за потребите на потрошувачите и користење на дистрибутивниот систем со Снабдување со топлинска енергија БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје (со кој се продолжува времетраењето за уште една година на Договор за продажба на топлинска енергија наменет за потребите на потрошувачите и користење на дистрибутивниот систем);
2. Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје склучи Договор за купопродажба на топлинска енергија со Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје, кое е производител на топлинска енергија.
3. Врз основа на Законот за трговски друштва (Сл. весник на РСМ 28/2004 и подоцнежните измени и дополнувања), Уредбата за критериумите и условите за прогласување на кризна состојба во случаи на временски и природни непогоди, хаварии и нарушувања на пазар на топлинска енергија, начинот на снабдување со топлинска енергија во кризна состојба, мерките што се преземаат во случај на кризна состојба, како и правата и обврските на носителите на лиценци за вршење на дејности на пазарот на топлинска енергија, (Сл. весник на РСМ 10/2022), Одлуката за постоење на кризна состојба во снабдувањето со топлинска енергија донесена од Владата бр. 41-399/1 од 17.01.2022 година (Сл.весник на РСМ бр. 13/2022), Друштвото склучи *Договор за деловно – техничка соработка со АД Електрани на Северна Македонија во државна сопственост*;
4. Во согласност со одредбите на член 68, член 70 и член 71 од Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр. 28/2004; 84/2005; 25/2007; 87/2008; 42/2010; 48/2010; 24/2011; 166/2012; 70/2013; 119/2013; 120/2013; 187/2013; 38/2014; 41/2014; 138/2014; 88/2015; 192/2015; 6/2016; 30/2016; 61/2016; 64/2018 и 120/2018 и Службен весник на РСМ бр. 290/2020 и 215/2021), врз основа на Изјавата за основање на Друштвото 01-55 од 12.10.2012 година и врз основа на Договорот за деловно – техничка соработка бр. 03-129 од 21.01.2022 година, склучен меѓу ДТБЕ и АД ЕСМ, БЕГ АД во својство на единствен содружник на ДТБЕ, даде прокура, односно склучи Договор за прокура со лицето Гоце Стевковски, предложено од АД ЕСМ.
5. Со цел обезбедување на сигурно, стабилно и континуирано снабдување со топлинска енергија на корисниците, беа склучени повеќе договори, и тоа:
 - Договор со Металтерм ДОО за купопродажба на челични цевки и цевни колена
 - Договор со ЕМ Груп Електрометал ДОО за купопродажба на челични цевки и колена
 - Договор со Цвет – Компани ДОО за испомош при санација на дефекти (градежни работи)
 - Договор со Спектартермо ДОО испомош при санација на дефекти (градежни работи);

6. Со цел исполнување на обврските од Лиценцата во контекст на проширување на дистрибутивниот систем, беа склучени повеќе договори, и тоа:
 - Договор со ЕМ Груп Електрометал ДОО и Цвет Компани ДОО за изградба на линиски инфраструктурен објект – топловод на улица Анастас Митрев
 - Договор за купопродажба на материјали со ЕМ Груп Електрометал ДОО за изградба на линиски инфраструктурен објект – топловод на улица Козле и Вангел Тодоровски
 - Анекс бр. 1 со Цвет Компани кон договорот за изградба на линиски инфраструктурен објект – топловод на улица Козле и Вангел Тодоровски
 - Четири партитен Договор со ЕЛ-ТЕ Инженеринг ДОО, ЕМ Груп Електрометал ДОО и Цвет Компани ДОО за реконструкција на линиски инфраструктурен објект – топловод на улица Рајко Жинзифов;
7. Договор за продажба на основните средства и магацинската залиха со ЕСМ – Дистрибуција ДООЕЛ Скопје со архивски број 0307-2505 од 30.12.2022.

Позначајни склучени договори во 2022 година во Снабдување со топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ (СТБЕ):

1. Договор за купопродажба на основни средства со ЕСМ Снабдување на износ од 3.045.392 ден со архивски број 03-4524 од 30.12.2022.
2. Договор за деловно техничка соработка склучен со АД ЕСМ со архивски број 03-264 од 21.01.2022;
3. Склучи Договор за прокура со лицето Билјана Петрова , предложено од АД ЕСМ со архивски број 02-8135 од 21.09.2022;
4. Договор за заем склучен со Дистрибуција на топлина Балкан енерѢи ДООЕЛ со архивски број 05-4477 од 09.12.2022 на износ од 15.700.000 ден.
5. Анекс кон Договор за продажба на топлинска енергија со Снабдување со топлинска енергија БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје.

5. Надоместоци на раководството

На членовите на Управниот и Надзорниот одбор на Друштвото не се исплатени надоместоци за учество во одборот. Менаџерските плати за 2022 г. изнесуваат 9.191 илјади денари во бруто износ за вкупно 5 менаџери.

6. Дејност

Основна дејност на БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД 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 со шифра на дејност 70.22.

Согласно развојните планови на Балкан ЕнерѢи Груп АД Скопје, во 2012 година беа основани следните ентитети: Снабдување со топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје, Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје и Производство на топлина Балкан ЕнерѢи 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 СЕКУРИТИ ДООЕЛ Скопје.

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

А. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

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

Друштвото е организирано во шест работни единици согласно следната структура:

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

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

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

1. ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА

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

- Топлана “Исток”, лоцирана во источната индустриска зона на градот
- Топлана “Запад”, лоцирана во населба Тафталиџе
- Топлана “11 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 ЕНЕРѢИ 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 ЕНЕРѢИ 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.

2.1. Климатски показатели

Просечните надворешни температури за секој месец одделно како и за целата година, според податоците од Републичкиот хидрометеоролошки завод, прикажани се во следниот табеларен преглед во споредба со проектираните температури.

Табела 1. Месечни и просечни надворешни температури (°C)

| Месец | Проектирани | Остварени |
|-----------|-------------|-----------|
| Јануари | 2,0 | 1,8 |
| Февруари | 5,0 | 5,7 |
| Март | 9,0 | 6,4 |
| Април | 13,0 | 9,8 |
| Просечно: | 7,2 | 5,9 |

Забелешка: Согласно договореното со РКЕ, надворешните температури од 25.10.2010 година до 30.04.2020 година се определуваат пресметковно, така што на измерените просечни температури од Зајчев Рид се додаваше температурната разлика измерена во 2009 година помеѓу метеоролошките станици во Жена Парк и Зајчев Рид за истиот месец, бидејќи базната метеоролошка станица во Жена Парк беше отстранета. Од 01.10.2020 година кога се во сила новите Мрежни пшравила за дистрибуција на топлинска енергија, се прави согласно остварените просечни надворешни температури доставени од Управата за хидрометеоролошки работи (УХМР).

Во следниот табеларен преглед е прикажано движењето на максималните и минималните температури по одделни месеци.

Табела 2. Максимални и минимални температури (°C)

| Месец | Минимални температури | Максимални температури |
|----------|-----------------------|------------------------|
| Јануари | -6,9 | 16,3 |
| Февруари | -2,2 | 17,6 |

| | | |
|--------------|------|------|
| Март | -4,2 | 21,9 |
| Април | 3,1 | 23,0 |

2.2. Грeen период

За 2022 година беа предвидени 105 грејни денови или 2745 часа. Планирано беше грејната сезона 2021/22 да заврши на 15.04.2022 година, меѓутоа поради пониските надворешни температури во месец Април, грејната сезона заврши заклучно со 17.04.2022 година.

Бројот на грејни денови на топлификациониот систем е даден во следниот табеларниот преглед:

Табела 3. Планирани и остварени грејни денови по месеци

| Месец | Јануари | Февруари | Март | Април | Вкупно |
|------------------|---------|----------|------|-------|------------|
| Остварено | 31 | 28 | 31 | 17 | 107 |
| Планирано | 31 | 28 | 31 | 15 | 105 |

Во наредниот табеларен преглед се прикажани вкупните остварени работни часови на одделните топлани.

Табела 4. Вкупно време на работа на топланите (часови)

| Месец | План | Исток | Запад |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Јануари | 465 | 502 | 497 |
| Февруари | 420 | 441 | 438 |
| Март | 465 | 414 | 326 |
| Април | 225 | 118 | 110 |
| Вкупно | 1.575 | 1.475 | 1.371 |

Забелешка: Времето на работа на топланите се определува согласно Мрежните правила за дистрибуција на топлинска енергија (Сл. весник бр. 141 од 24.06.2021 година).

Во следниот табеларен преглед е прикажано оствареното просечно дневно време на испорака на топлина одделно за секој месец и секоја топлина.

Табела 5. Остварено просечно време на испорака на топлина (h/ден)

| Месец | План | Исток | Запад |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| Јануари | 15,00 | 16,18 | 16,03 |
| Февруари | 15,00 | 15,74 | 15,64 |
| Март | 15,00 | 13,36 | 10,51 |
| Април | 15,00 | 6,97 | 6,46 |
| Просечно | 15,00 | 13.06 | 12.16 |

Се воочува дека во месеците Јануари и Февруари е надминато времето на дневната планирана просечна испорака на ТЕ, додека во останатите месеци е забележано подпросечно време на испорака на топлинска енергија од топланите.

2.3. Производство на топлинска енергија

Во грејните месеци од јануари до април 2022 година, според планот беше предвидено производство на топлинска енергија од 349.161,6 [MWh], од топланите Исток и Запад.

И оваа година, преку технолошкиот систем на ТО Исток се вршеше преземање на топлинска енергија од когенеративната постројка ТЕ-ТО АД Скопје и испорачуваше во дистрибутивната мрежа.

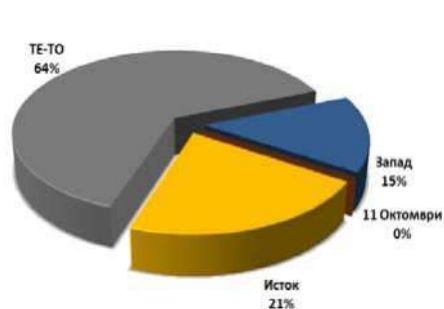
Оствареното вкупно производство на топлинска енергија од топланите Исток и Запад за периодот јануари-април 2022 година измерена на калориметрите на праг топлина по водови изнесува **110.046,20 [MWh]**, а од ТЕ-ТО беше преземена **209.097 [MWh]**. Вкупната топлинска енергија што е испорачана во дистрибутивната мрежа измерена на калориметрите изнесува **319.143,2 [MWh]** што е за 8,6% пониска од планираната топлинска енергија согласно енергетскиот план. Целокупното производство на топлинска енергија од топланите беше реализирано со користење на природен гас како погонско гориво.

Во наредната табела е дадена вкупната произведена топлинска енергија измерена на калориметрите на излезните водови од топланите и преземена енергија од ТЕ-ТО.

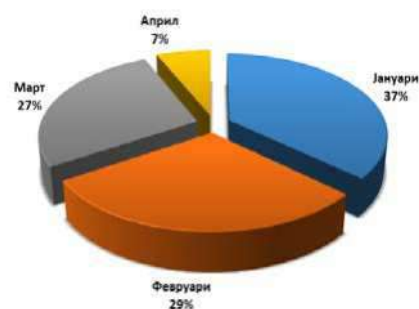
Табела 6. Произведена топлинска енергија и преземена од ТЕ-ТО по топлани и месеци во период јануари-април 2022 година (MWh)

| Месец | Исток | ТЕ-ТО | Исток со ТЕ-ТО | Запад | Вкупно без ТЕ-ТО | Вкупно со ТЕ-ТО |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Јануари | 33.425,80 | 62.487,50 | 95.913,30 | 20.912,90 | 54.338,70 | 116.826,200 |
| Февруари | 7.597,40 | 75.655,40 | 83.252,80 | 10.707,60 | 18.305,00 | 93.960,400 |
| Март | 7.087,00 | 70.954,10 | 78.041,10 | 9.327,10 | 16.414,10 | 87.368,200 |
| Април | 16.029,40 | 0,00 | 16.029,40 | 4.959,00 | 20.988,40 | 20.988,400 |
| Вкупно | 64.139,60 | 209.097,00 | 273.236,60 | 45.906,60 | 110.046,20 | 319.143,20 |

На наредниот графички приказ, дадено е производството на топлинска енергија (%) на топланите и ТЕ-ТО, како и процентуалното производство на топлинска енергија по месеци во однос на вкупното производство во текот на 2022 година.



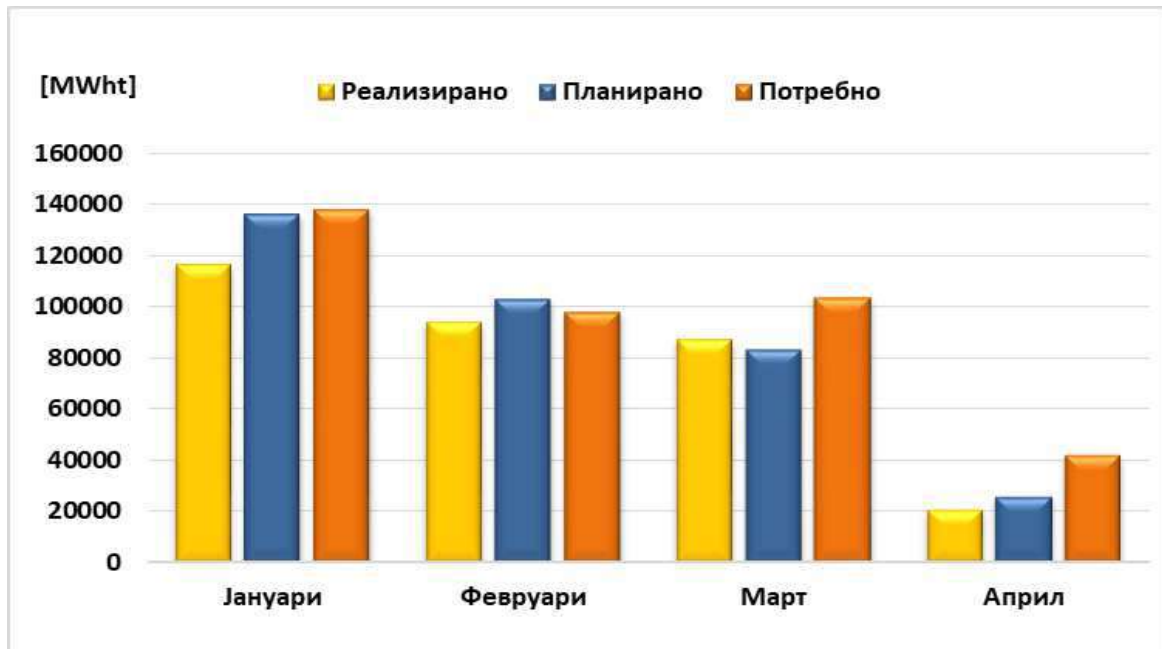
Слика 1. Процентуално производство на топлинска енергија на топланите и ТЕ-ТО



Слика 2. Процентуалното производство на топлинска енергија по месеци

Од графичкиот приказ за произведената топлинска енергија по месеци за 2022 година, може да се види дека најголем удел имаат месеците јануари и февруари, додека најмало производство на топлинска енергија е остварено во април.

Споредбата на испорачаната, планираната и потребната топлинска енергија е претставена на наредниот графички приказ.



Слика 3. Испорачана, планирана и потребна топлинска енергија во 2022 година

2.4. Потрошувачка на гориво

Со енергетскиот план за периодот од јануари до април 2022 година беше предвидена вкупна потрошувачка на природен гас од 37.307.578 [Nm³], а не беше планирана потрошувачка на мазут. Од вкупно предвидената количина на природен гас, 29.846.062,8 [Nm³] беа планирани за ТО Исток и 7.461.515,7 [Nm³] за ТО Запад.

Планираните количини на погонско гориво распоредени по топлани, се дадени на наредната табела:

Табела 7: Планирана потрошувачка на гориво во 2022 година

| Топлана | Исток | Запад | Вкупно |
|------------------------------------|--------------|-------------|------------|
| Планиран гас во [Nm ³] | 29.846.062,8 | 7.461.515,7 | 37.307.578 |

На наредната табела е прикажана остварената потрошувачка на гориво-природен гас по топлани и месеци за 2022 година.

Табела 8: Остварената потрошувачка на гориво-природен гас по топлани и месеци

| Месец | Потрошувачка на природен гас [m ³] | Потрошувачка на природен гас [m ³] | Потрошувачка на природен гас [m ³] |
|---------------|--|--|--|
| | ТО Исток | ТО Запад | ВКУПНО |
| Јануари | 3.550.551 | 2.202.355 | 5.752.906 |
| Февруари | 839.408 | 1.115.601 | 1.955.009 |
| Март | 758.267 | 984.994 | 1.743.261 |
| Април | 1.574.545 | 481.131 | 2.055.676 |
| ВКУПНО | 6.722.771 | 4.784.081 | 11.506.852 |

2.5. Планирани и непланирани прекини на производство на топлинска енергија

Во текот на 2022 година не беа планирани прекини на испорака на топлинска енергија од топланите.

Непланирани прекини на испорака на топлинска енергија имаше 2 (два), сите поради прекин на електричното напојувањето на топланите.

Бројот на непланираните прекини по топлани е прикажан во табела 9.

Табела 9: Непланирани прекини на испорака на топлинска енергија поради

прекин на напојување со електрична енергија

| Број на непланирани прекини/ месец | Исток | Запад | Вкупно |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| Јануари | 0 | 0 | 0 |
| Февруари | 1 | 1 | 2 |
| Март | 0 | 0 | 0 |
| Април | 0 | 0 | 0 |
| ВКУПНО | 1 | 1 | 2 |

Во табела 10 се прикажани причините за прекините, датумите, локациите и времетраењето на истите.

Табела 10: Причини, датум, локации и времетраење на прекините

| Р. бр. | Дата | Почеток | Крај | Времетраење | Топлана | Причина |
|--------|------------|---------|-------|-------------|---------|--|
| 1 | 13.02.2022 | 17:20 | 19:00 | 01:40 | Исток | Прекин на електричното напојување од страна на ЕВН |
| 2 | 13.02.2022 | 17:20 | 19:35 | 02:15 | Запад | Прекин на електричното напојување од страна на ЕВН |

Во текот на 2022 година вработените во работната единица за одржување на постројките и опремата за производство на топлинска енергија во топланите интервенираа на пријавени 56 дефекти. Ниту еден од наведените дефекти во топланите не предизвика прекин на испораката на топлинска енергија од топланите.

Во продолжение, во табела 11 е прикажан преглед на постројките и природата на дефектите по топлани.

Табела 11: Дефекти на постројките по видови и топлани

| Постројка | Топлана Исток | Топлана Запад | Вкупно |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Котли | 9 | 14 | 23 |
| Ротациони постројки-пумпи | 3 | 0 | 3 |
| Електро постројки и опрема | 1 | 1 | 2 |
| Опрема за управување со постројките | 6 | 0 | 6 |
| Мерно-регулациона опрема | 12 | 10 | 22 |
| ВКУПНО | 31 | 25 | 56 |

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 енергија 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 енергија 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 енергија, Друштвото ја вршеше енергетската дејност - дистрибуција на топлинска енергија на подрачјето на градот Скопје, односно на делови од подрачјата на општините: Аеродром, Гази Баба, Кисела Вода, Центар, Карпош и Чаир.

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

ОБЕМ НА ПРЕЗЕМЕНА И ИСПОРАЧАНА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА ВО 2022 ГОДИНА ВО ПЕРИОДОТ НА ВРШЕЊЕ НА ЕНЕРГЕТСКАТА ДЕЈНОСТ
Табела 3 – Обем на преземена и испорачана топлинска енергија

| | | Јануари | Февруари | Март | Април | Вкупно |
|--|------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Преземена топлинска енергија од регулиран производител | kWh | 54.338.700 | 18.305.000 | 16.414.100 | 20.988.400 | 110.046.200 |
| Преземена топлинска енергија од производител | kWh | 62.487.500 | 75.655.400 | 70.954.100 | 0 | 209.097.000 |
| Преземена топлинска енергија од производители | kWh | 116.826.200 | 93.960.400 | 87.368.200 | 20.988.400 | 319.143.200 |
| Испорачана топлинска енергија на мерни места | kWh | 104.896.179 | 85.881.572 | 76.376.493 | 18.624.725 | 285.778.969 |
| Загуба во дистрибутивната мрежа | kWh | 11.930.021 | 8.078.828 | 10.991.707 | 2.363.675 | 33.364.231 |
| Загуба во дистрибутивната мрежа | % | 10,21% | 8,60% | 12,58% | 11,26% | 10,45% |

Табела 4 – Обем на испорачана топлинска енергија по типови тарифни потрошувачи

| | | Јануари | Февруари | Март | Април | Вкупно |
|---------------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Домаќинства | kWh | 80.976.576 | 65.341.905 | 59.223.503 | 14.650.177 | 104.896.179 |
| Образование | kWh | 19.666.734 | 16.327.632 | 13.619.457 | 3.079.003 | 85.881.572 |
| Останати | kWh | 3.882.289 | 4.074.997 | 3.523.589 | 895.546 | 76.376.493 |
| Пробно греење | kWh | 370.580 | 137.038 | 9.945 | 0 | 18.624.725 |
| Вкупно | kWh | 104.896.179 | 85.881.572 | 76.376.493 | 18.624.725 | 285.778.969 |

Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје во 2022 година (01.01.2022-13.10.2022) од регулираниот производител на топлинска енергија презеде 110.046,2 MWh, додека од производител на топлинска енергија се преземени 209.097,0 MWh.

Вкупно во дистрибутивната мрежа во 2022 година (01.01.2022-13.10.2022) се преземени 319.143,0 MWh, додека до крајните потрошувачи се испорачани **285.778,9**, топлинска енергија.

Во рамките на редовната проверка и верификација на мерилата за топлинска енергија, поставени во топлинските потстанции, во 2022 година (01.01.2022-13.10.2022) заменети со нови се 48 мерила, при што во ремонтниот период се изврши редовна проверка и верификација на 449 подсклопови на мерила на топлинска енергија.

2 ЗАГУБИ ВО ДИСТРИБУТИВНИОТ СИСТЕМ

Топлинската енергија се презема од производните капацитети и истата преку системот за дистрибуција се испорачува до мерните места на потрошувачите приклучени на дистрибутивниот систем. Целокупната топлинската енергијата на влез во дистрибутивниот систем е регистрирана преку фискалните мерила на топлинска енергија, поставени на излезните точки кај производителите на топлинска енергија, односно на влез во дистрибутивната мрежа. Во 2022 година (01.01.2022-13.10.2022) остварена е загуба при преносот на топлинската енергија од 10,45%, односно 33.364,2 MWh. Загубата при преносот/дистрибуцијата на топлинската енергија е последица на загуби на енергија поради топлиноодавање од цевководите кон околината (трансмисиони загуби) и помал дел поради истекување на топлоносителот.

Загубите на топлинска енергија од истекување на топлоносителот се проценети на околу 0,45% од вкупните загуби при преносот на енергијата. За брзо и ефикасно лоцирање на дефектите на дистрибутивниот систем поставени се контролни (инјектирачки) места. Во текот на ремонтниот период во 2022 година, извршени се превентивни испитувања на целата дистрибутивна мрежа, со цел лоцирање и санирање слаби места и овозможување сигурна и стабилна испорака на топлинска енергија кон корисниците во грејната сезона. Интензивните ремонтни активности ја подобруваат стабилност на испораката на топлинска енергија преку дистрибутивниот систем.

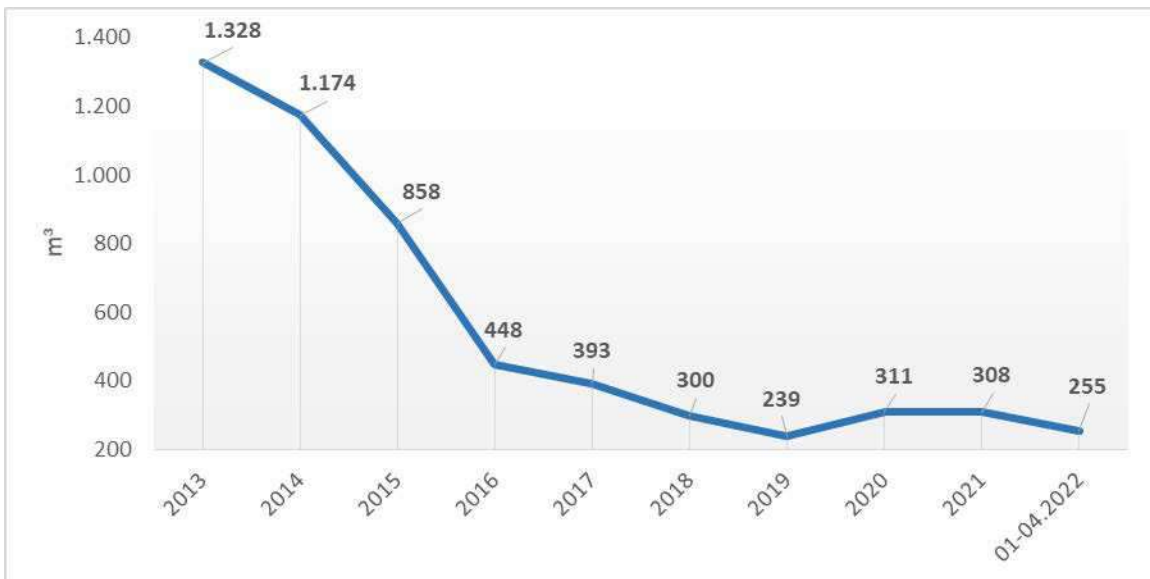


График 1 – Просечна дневна загуба на топлиноносител во грејна сезона, 2013- април 2022

Табела 5 – Дополна на вода во грејна сезона, споредбено за период 2013 - април 2022 година

| Топлана | Дополна на вода во грејна сезона (m ³ /година) | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 01-04.2022 |
| ТО Исток | 149.79 1 | 216.59 4 | 166.13 4 | 84.968 | 77.936 | 64.317 | 52.860 | 60.876 | 60.361 | 28.316 |
| ТО Запад | 103.50 1 | 8.090 | 2.051 | 0 | 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ТО 11-ти Октомври | 9.695 | 5.402 | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вкупно | 262.98 7 | 230.08 6 | 168.22 9 | 88.261 | 77.083 | 58.754 | 46.856 | 60.876 | 60.361 | 28.316 |

3

4

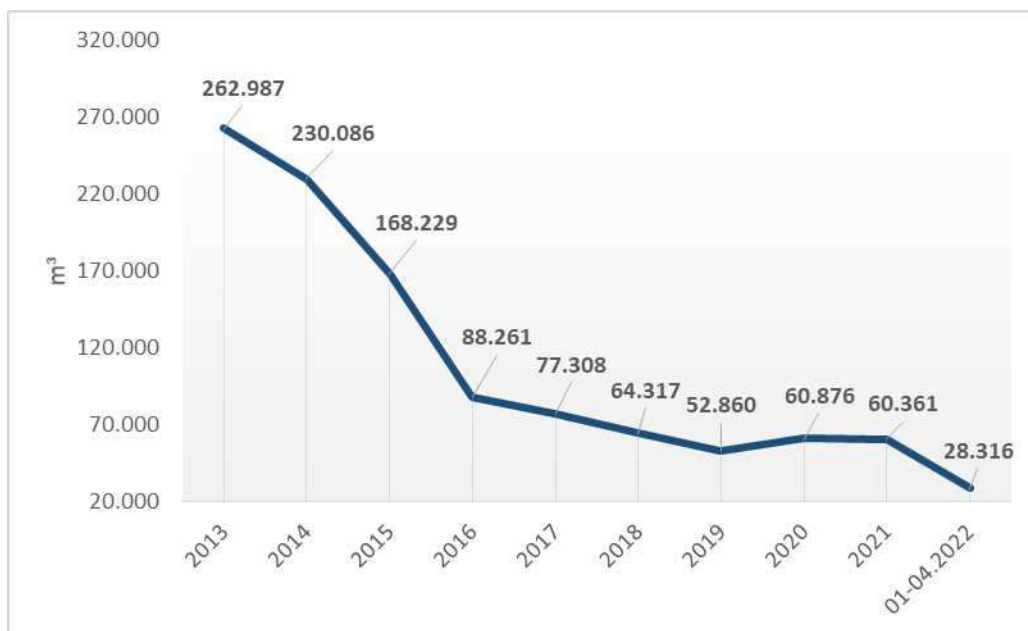


График 2 – Загуба на топлиноносител во грејна сезона, 2013-2021

3 ОДРЖУВАЊЕ НА ДИСТРИБУТИВНИОТ СИСТЕМ

Одржувањето на системот за дистрибуција претставуваше една од главните задачи на Друштвото, која произлегуваше од обврската наведена во Лиценцата за дистрибуција на топлинска енергија, односно обезбедување на услови за сигурна, континуирана и квалитетна дистрибуција на топлинска енергија за греење.

За дистрибутивната мрежа, која е во сопственост на државата, согласно Договорот за регулирање на меѓусебните односи во врска со користењето на користење на топловодната дистрибутивна мрежа со АД за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката – Скопје, Друштвото имаше обврска за инвестиционо одржување и нејзино проширување. Со изградба на нови топоводи и реконструкции на постоечки, како и за тековно одржување, што вклучува санација на дефекти на мрежата, одржување на арматура, градежно одржување на мрежата, корекција на изолацијата во шахти итн. се креираше нова вредност во мрежата, се подобруваше ефикасноста на дистрибутивниот процес и се обезбедуваше сигурност во испораката на топлинска енергија.

Во однос на приклучоците и топлинските потстанции, кои се во сопственост на корисниците, Друштвото вршеше тековно одржување со цел обезбедување функционалност на дистрибутивниот систем и обезбедување на континуирана испорака на топлинска енергија, без позначајни прекини.

Табела 7 – Технички карактеристики на препумпни станици во дистрибутивната мрежа

| ПРЕПУМПНИ СТАНИЦИ ПО ТИПОВИ И БРОЈ НА ПУМПИ | | | | |
|---|-----------------------|-----------------|------|--------------------------|
| Локација | Производител на пумпа | Тип на пумпа | Кол. | Проток m ³ /h |
| Препумпна станица - ТО Водно | MZT | КЦП 182 | 2 | 107 |
| Препумпна станица - Шахта Загребска | Wilo | ИПН 80/160 | 1 | 70 |
| Препумпна станица - ДООУ Кочо Рацин (кон ул. Ацо Караманов) | Wilo | Стратос 50/1-12 | 1 | 25 |

| | | | | |
|----------------------------------|-----|-------------------|---|---------|
| Препумпна станица – Партизанска | KSB | РГН 300-400/16004 | 1 | 1.200 |
| Препумпна станица 11-ти Октомври | KSB | ETH 200-150-400 | 4 | 4 x 450 |

Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје во 2015 година, согласно „Правилник за премер на недвижности“ (Сл. весник на РМ бр. 121/2013) и „Правилник за катастарски планови и планови на инфраструктурни објекти“ (Сл. весник на РМ бр. 139/2013), ангажираше лиценцирана геодетска фирма која изврши геодетски премер на дистрибутивната мрежа и приклучоците до границите на градежните објекти.

Согласно извршениот геодетски премер на дистрибутивната мрежа, Дистрибуција на топлина Балкан ЕнерѢи ДООЕЛ Скопје до АД за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката - Скопје достави комплетна документација за започнување на постапка за впишување на дистрибутивната мрежа во катастарот на недвижности согласно обврските предвидени во Законот за катастар на недвижности (Сл.Весник бр.55/2013). Дел од документацијата сеуште во процедура во Министерство за транспорт и врски.

Согласно ГИС евиденцијата, вкупната должината на дистрибутивната мрежа и приклучоците мерени до топлинските станици во објектите, односно вклучувајќи го и делот од приклучоците кој поминува низ објектите изнесуваше 241.319 м¹, до моментот на престанок на важење на Лиценцата за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлинска енергија.

Табела 8 – Технички карактеристики на системот од цевководи

| Димензија на цевка (DN) | Должини на цевководи (m) | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| | Магистрални и секундарни | Приклучоци | Вкупно |
| 25 | 0 | 45 | 45 |
| 32 | 1.227 | 20.343 | 21.570 |
| 40 | 3.727 | 14.016 | 17.743 |
| 50 | 9.494 | 21.404 | 30.898 |
| 65 | 17.555 | 20.920 | 38.475 |
| 80 | 13.001 | 5.381 | 18.382 |
| 100 | 19.216 | 2.743 | 21.959 |
| 125 | 14.113 | 890 | 15.003 |
| 150 | 16.925 | 678 | 17.603 |
| 175 | 3.199 | 0 | 3.199 |
| 200 | 12.818 | 390 | 13.208 |
| 225 | 865 | 0 | 865 |
| 250 | 8.517 | 0 | 8.517 |
| 300 | 4.803 | 0 | 4.803 |
| 350 | 5.228 | 0 | 5.228 |
| 400 | 3.896 | 0 | 3.896 |
| 450 | 6.230 | 0 | 6.230 |
| 500 | 5.188 | 0 | 5.188 |
| 600 | 3.657 | 0 | 3.657 |
| 700 | 4.846 | 0 | 4.846 |
| 800 | 4 | 0 | 4 |
| Вкупно | 154.509 | 86.810 | 241.319 |

¹ Во оваа должина се вклучени и дел од приклучоците до топлинските потстанции (мерните места) кои поминуваат низ подрумски простории, гаражи, скривници и слично.



Слика 1 - Диспозиција на дистрибутивниот систем

3.1 Одржување на дистрибутивниот систем

Со цел намалување на загубите на топлиноносител и попрецизно лоцирање на ново-појавените течења, до октомври 2022 година поставени беа 152 т.н. контролни (инјектирачки) места. Во ремонтниот период, преку контролните (инјектирачки места), се вршеше испитување на дистрибутивната мрежа под притисок/проток, што придонесуваше за побрзо, попрецизно и поефикасно лоцирање и санирање на дефектите, со ова се овозможува поголема сигурност, стабилност и доверливост на дистрибутивниот систем. Дополнително, истите служеа за тековно испитување и пронаоѓање на загубите на вода од дистрибутивната мрежа во текот на грејната сезона.

Состојбата на дистрибутивниот систем континуирано се следеше. Согласно претходно утврдени планови за контрола, превентивно се вршеше мерење на загубите на топлоносител, визуелно се проверуваат шахтите, а исто така се користеше и најсовремена опрема за лоцирање на истекувања од цевководите. Дополнително, како редовна активност се вршеше проверка на топлинските потстанции со цел откривање на неконтролирано испуштање на топлиноносител од страна на потрошувачите и истекувања од внатрешни подземни инсталации. Загубата на топлиноносителот се следеше на дневно ниво, при зголемена загуба веднаш се пристапуваше кон лоцирање на делот од системот каде има истекување, по што следува одредување на точната локација и негова санација.

Санацијата на лоцираните дефекти се вршеше во најкус рок, при што сите активности за санација на дефектите на дистрибутивниот систем се изведуваа со континуиран надзор на изведбата на градежните и машинските зафати. Инвестициските планови за тековната година се

формираа врз основа на утврдени дотраени делници од дистрибутивната мрежа и потребата за проширување на истата со цел приклучување на нов конзум.

Особено внимание се посветуваше на брзото откривање и санирање на делниците од кои истекува топлиноносителот. Со скратување на времето на истекување се постигнуваше двоен ефект, се намалува времето на неиспорака на топлинска енергија до потрошувачите, а забубата на топлиноносител беше сведена на минимум, односно топлинската енергија која е преземена од производителите, а не е испорачана во топлинските потстанции - мерните места.

Како резултат на големиот опфат на испитување на дистрибутивниот систем, во периодот од 01.01.2022 до 13.10.2022 година беа лоцирани и санирани 93 дефекти. Исто така беа заменети 43 вентили на дистрибутивната мрежа.

Табела 9 - Дефекти на ДС

| | Број на дефекти |
|---------------|------------------------|
| Јануари | 8 |
| Февруари | 8 |
| Март | 8 |
| Април | 10 |
| Мај | 12 |
| Јуни | 19 |
| Јули | 10 |
| Август | 12 |
| Септември | 4 |
| До 13.10.2022 | 2 |
| ВКУПНО | 93 |

Потребно е да се истакне дека најчеста причина за дефектите на дистрибутивниот систем, особено на дистрибутивната мрежа е нејзината старост и корозијата на цевководите.

3.2 Тековно одржување на топлински потстанции

Топлинските потстанции се дел од дистрибутивниот систем кои се надоврзуваат на приклучоците на објектите и служат за регулација на влезните параметри на топиноносителот во внатрешната грејна инсталација на објектите и мерење на испорачаната топлинска енергија на ниво на мерното место.

Вкупниот број на циркулациони пумпи во топлинските потстанции е 5.071, при што до октомври 2022 година поради дефект на истите заменети се 29 циркулациони пумпи. Најчеста причина за замена на циркулационите пумпи во топлинските потстанции е механички или електричен дефект.

Табела 10 – Замена на опрема во топлински потстанции

| ЗАМЕНА НА ОПРЕМА ВО ТОПЛИНСКИ ПОТСТАНИЦИ | |
|---|----|
| Заменети циркулациони пумпи | 29 |
| Заменети електро-моторни вентили | 13 |
| Заменети регулатори на притисок | 25 |
| Заменети вентили | 44 |
| Заменети електронски регулатори на греење | 8 |

Покрај замената на опрема, реализирани се 1.432 интервенции во топлинските потстанции:

Табела 11 - Интервенции и санација на дефекти во топлински потстанции

| САНАЦИЈА НА ДЕФЕКТИ ВО ТОПЛИНСКИ ПОТСТАНИЦИ | |
|--|-----|
| Интервенции на електрична инсталација | 72 |
| Интервенции на опрема за регулација | 199 |
| Интервенции на комуникациска опрема | 282 |
| Интервенции на мерна опрема | 85 |
| Прочиставање на арматура и течења во топлинска потстанција | 145 |
| Интервенција на циркулациона пумпа | 119 |
| Испуштен воздух во топлинска потстанција | 13 |
| Останато | 520 |

4 РАЗВОЈ, ИНВЕСТИЦИИ И ПРОШИРУВАЊЕ НА ДИСТРИБУТИВЕН СИСТЕМ

4.1 Инвестиции во дистрибутивниот систем

Во периодот од 01.01.2022 до 13.10.2022 година завршени се два инвестициски проекти, наведени подолу во табелата:

Табела 12 – Завршени инвестициски проекти во 2022 година

| Ре д.б р. | Инвестициски проект | Должина на ре-конструкција (m') | Должина на нови вреловоди (m') | Димензија (DN) |
|-----------|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------|
| 1 | Изградба на секундарен топловод Ц1.020.230.035.020 од шахта 010 на ул.„Венијамин Мачуковски 2” за нови објекти на ул.„Анастас Митрев 3”, | / | 180 | DN 80 HDPE |
| 2 | Изградба на секундарен топловод С1.020.295 од новопроектирана шахта Ш267 на топловод со ознака С1.020 до новопроектирана шахта Ш030 во близина на ул. Вангел Тодоровски” | / | 80 | DN 125HDPE |
| | | / | 110 | DN 150HDPE |
| | ВКУПНО | | 370 | |

4.2 Развојни проекти во 2022 година

СКАДА систем

Проектот за замена на постојниот мониторинг систем во топлинските станици, со on-line SCADA систем за далечинска контрола и управување беше започнат во 2015 година. Потребата за замена на стариот мониторинг систем произлезе од неговата неадекватност во поглед на барањата за оптимизација на дистрибуцијата на топлинска енергија и современите барања за нови функционалности на дистрибутивниот систем.

Новите објекти кои се приклучуваа на дистрибутивниот систем, согласно пропишаните технички барања задолжително се опремени со новиот систем за далечинска контрола и

регулација, со што бројката на топлински потстанции вклучени во SCADA системот до 13.10.2022 година се искачи на 330.



Слика 2 - Графички приказ на параметри во SCADA

5 ГРИЖА ЗА ПОТРОШУВАЧИТЕ

Потрошувачите своите рекламации и барања ги доставуваа преку системот за прием и евиденција на рекламации и интервенции, ТЕСАС. Тој овозможуваше потрошувачите да пријавуваат дефекти преку говорен автомат, СМС порака, или преку пополнување на формулар на веб страната на снабдувачот. Посочените канали за комуникација беа постојано достапни, сите пораки се регистрираа, а рекламациите се проследуваа до надлежните служби за постапување во најкраток можен рок во зависност од проблемот кој е пријавен. Системот за рекламации праќаше повратни информации до потрошувачите кои рекламираше за статусот на нивната рекламација.

Во периодот од 01.01.2022 до 13.10.2022 година беа примени 13.712 пораки. Распределбата на примените пораки по месеци е следната:

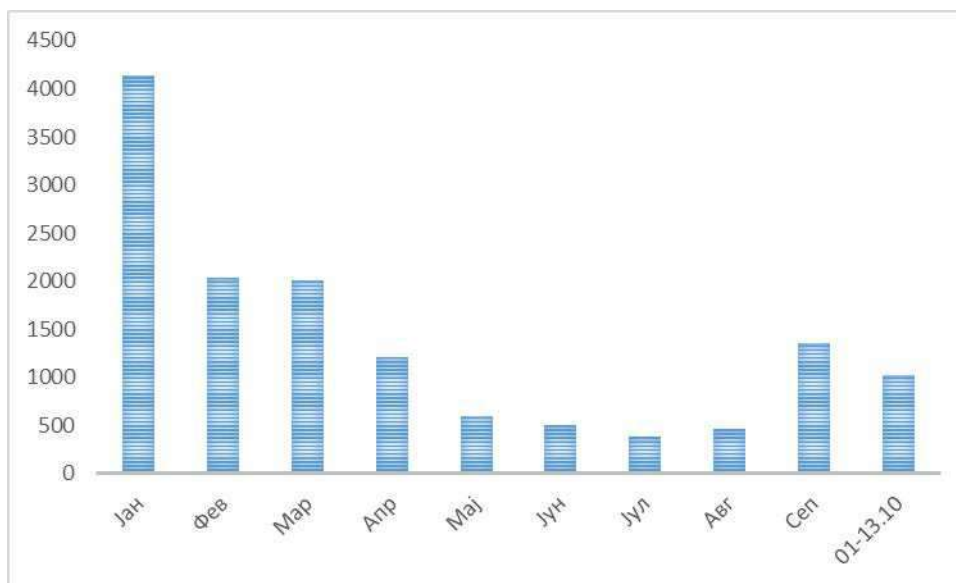


График 3 – Распределба на примени пораки по месеци во 2021 година

Во однос на извршените интервенции, каде се вклучени и сопствените налози за работа, вкупно се заведени **26.220** до 13.10.2022 година.

Табела 13 – Број на извршени интервенции по тип

| Распределба на интервенции | 2021 година |
|--|-------------|
| Течење на внатрешни инсталации | 1.589 |
| Квалитет на греење | 3.743 |
| Останати барања и сопствени налози за работа | 20.888 |

5.1 Сервисирање на внатрешни инсталации - „Мој Сервис“

Основна цел на одделот за сервис на внатрешна инсталација „Мој Сервис“ беше обезбедување на системски сервисни услуги за решавање на проблемите на внатрешните грејни кај корисниците на системот на централно греење со кој оперира БЕГ. „Мој Сервис“ работеше со искусни и обучени стручни лица за оваа дејност, вклучувајќи инженерски и проектански висококвалификуван кадар за професионално и квалитетно решавање на каков било проблем со греењето на потрошувачите.

Во табелата подолу прикажани се сервисните услуги реализирани од Одделот за сервис на внатрешна инсталација „Мој Сервис“ во периодот од 01.01.2022 до 13.10.2022 година:

Табела 14 - Реализација на системски сервисни услуги МОЈ СЕРВИС

| Р.бр | Опис на услуга | Реализирани |
|------|---|-------------|
| 1 | Приклучување на системот за централно греење | 240 |
| 2 | Исклучување од системот за централно греење | 421 |
| 3 | Присилни исклучувања од системот за централно греење | 38 |
| 4 | Сервисни интервенции | 587 |
| 5 | Интервенции во топлински потстанции и дистрибутивна мрежа | 104 |
| 6 | Контроли на внатрешна грејна инсталација | 708 |

6 ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ ВО ВРСКА СО РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО

За непречено извршување на енергетската дејност, согласно издадената Лиценца и важечката регулатива од областа на Законот за енергетика, подзаконските акти кои произлегуваат од Законот за енергетика, работни односи, трговски друштва, безбедност и здравје при работа и сл., беа реализирани следните активности:

1. Согласно Законот за енергетика склучен е Анекс кон Договор за купопродажба на топлинска енергија со Производство на топлинска енергија БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје (со кој се продолжува времетраењето за уште една година на Договор за купопродажба на топлинска енергија) и Анекс кон Договор за продажба на топлинска енергија наменет за потребите на потрошувачите и користење на дистрибутивниот систем со Снабдување со топлинска енергија БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје (со кој се продолжува времетраењето за уште една година на Договор за продажба на топлинска енергија наменет за потребите на потрошувачите и користење на дистрибутивниот систем);
2. Со цел доследна примена на членот 156 став 4 од Законот за енергетика (Службен весник на РМ, 96/2018) и заштита на потрошувачите и обезбедување на поевтина топлинска енергија на влез во дистрибутивниот систем од нерегулиран производител, Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје склучи Договор за купопродажба на топлинска енергија со Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје, кое е производител на топлинска енергија.

3. Согласно Законот за заштита на лични податоци, Друштвото е заведено во Централниот Регистар на Дирекција за заштита на лични податоци, со Одлука има определено офицер за заштита на лични податоци и определни се вработени кои се овластени да вршат обработка на личните податоци на вработените, определен е начинот, местото и условите на чување на личните податоци на вработените и сл., и од страна на Друштвото се преземни сите законски мерки за заштитата на личните податоци. Исто така, од страна на Друштвото донесени се и другите акти кои ги налага и предвидува Законот за заштите на личните податоци;
4. Согласно Законот за мобинг, преземени се сите потребни мерки за уредување на правата, обврските и одговорностите на работодавачот и неговите вработени во врска со спречување на психичко и полово вознемирување на работно место и место на работа. За сите овие преземени мерки, како и постапката за заштита од вознемирување на работно место, запознаени се сите вработени во Друштвото;
5. Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје при санација на дефекти и изведба на реконструкции на топловодната мрежа постапува согласно одредбите предвидени во Законот за градење и одредбите во интерните акти на секоја општина и градот Скопје. Така, во текот на 2022 година до 13.10, Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје доби повеќе одбранија за изведување на ископи на јавни површини заради испитување и санирање на дефекти во дистрибутивната мрежа, согласно потпишаните договори со секоја општина поединечно. Исто така, поднесе барања за изведба на реконструктивни зафати на топловодната мрежа и барања за изградба на нови топоводи, кои беа поткрепени со сите потребни документи согласно одредбите во Законот за градење и подзаконските акти на секоја општина и градот Скопје;
6. Согласно Законот за слободен пристап до информациите од јавен карактер, Друштвото има назначено службено лице кое ќе посредува со информациите од јавен карактер, како и ги има превземено сите останати обврски кои ги предвидува овој Закон;
7. Склучен беше Договор за осигурување на вработените од последици на несреќен случај;
8. Склучени се повеќе договори за користење на стоки и услуги, како и за извршување на работи со надворешни Друштва, кои на Друштвото му се потребни за непречено извршување на енергетската дејност дистрибуција на топлинска енергија,
9. Врз основа на Законот за трговски друштва (Сл. весник на РСМ 28/2004 и подоцнежните измени и дополнувања), Уредбата за критериумите и условите за прогласување на кризна состојба во случаи на временски и природни непогоди, хаварији и нарушувања на пазар на топлинска енергија, начинот на снабдување со топлинска енергија во кризна состојба, мерките што се преземаат во случај на кризна состојба, како и правата и обврските на носителите на лиценци за вршење на дејности на пазарот на топлинска енергија, (Сл. весник на РСМ 10/2022), Одлуката за постоење на кризна состојба во снабдувањето со топлинска енергија донесена од Владата бр. 41-399/1 од 17.01.2022 година (Сл.весник на РСМ бр. 13/2022), Друштвото склучи *Договор за деловно – техничка соработка со АД Електрани на Северна Македонија* во државна сопственост,
10. Врз основа на член 252 и 253 од Законот за трговски друштва, единствениот содружник на Друштвото, БЕГ АД, на ден 21.01.2022 година донесе Одлука за измена на Изјавата за основање на ДТБЕ,

11. Во согласност со одредбите на член 68, член 70 и член 71 од Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр. 28/2004; 84/2005; 25/2007; 87/2008; 42/2010; 48/2010; 24/2011; 166/2012; 70/2013; 119/2013; 120/2013; 187/2013; 38/2014; 41/2014; 138/2014; 88/2015; 192/2015; 6/2016; 30/2016; 61/2016; 64/2018 и 120/2018 и Службен весник на РСМ бр. 290/2020 и 215/2021), врз основа на Изјавата за основање на Друштвото 01-55 од 12.10.2012 година и врз основа на Договорот за деловно – техничка соработка бр. 03-129 од 21.01.2022 година, склучен меѓу ДТБЕ и АД ЕСМ, БЕГ АД во својство на единствен содружник на ДТБЕ, даде прокура на лицето Гоце Стевковски, предложено од АД ЕСМ

6.1 Одлуки на надлежните органи кои се поврзани со работењето на Друштвото

Во 2022 година од страна на надлежните органи беа донесени следните одлуки, кои се поврзани и се однесуваат на работењето на Друштвото, и тоа:

- Одлука за изменување на Одлуката за определување на регулиран максимален приход за вршење на регулирана дејност дистрибуција на топлинска енергија и тарифен став на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, УП1 бр. 08-2/22 од 31.01.2022,
- Одлука за определување на надоместокот за услуга дистрибуција на топлинска енергија за 2022, 2023 и 2024 година, регулиран максимален приход за вршење на регулирана дејност дистрибуција на топлинска енергија и тарифен став за 2022 година на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, УП1 бр. 11-164/22 од 29.07.2022,
- Одлука 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.

Со Одлука за изменување на Одлуката за определување на регулиран максимален приход за вршење на регулирана дејност дистрибуција на топлинска енергија и тарифен став на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, УП1 бр. 08-2/22 од 31.01.2022, надлежниот орган врши измена на претходно донесената одлука УП1. Бр 08-286/21 од 31.12.2021

Со одлуката за определување на надоместокот за услуга дистрибуција на топлинска енергија за 2022, 2023 и 2024 година, регулиран максимален приход за вршење на регулирана дејност дистрибуција на топлинска енергија и тарифен став за 2022 година на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, УП1 бр. 11-164/22 од 29.07.2022 за грејната сезона 2022/2023 и врз основа на одобриениот регулиран максимален приход го утврдуваат месечниот надоместок и тарифен став за дистрибуција на топлинска енергија.

Согласно Одлуката 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, донесена од страна на Регулаторна комисија за енергетика и водни услуги (Сл.Весник број 146/2022), престана да важи Одлуката за издавање на лиценца за вршење на енергетска дејност дистрибуција на топлина УП1 бр.11-292/12 од 31.12.2012 година (Службен весник број 173/2012) издадена на Друштвото за дистрибуција на топлинска енергија ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје.

СРЕДСТВА НА ДРУШТВОТО ЧИЈА ВРЕДНОСТ НЕ Е ОДРАЗЕНА ВО БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА СПОРЕД МЕЃУНАРОДНИТЕ СТАНДАРДИ ЗА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ, со Договор за регулирање на меѓусебните односи во врска со користење на топловодната дистрибутивна мрежа во Скопје со АД за изградба и стопанисување со станбен и со деловен простор од значење за Републиката (АДСДП) ја користи топловодната дистрибутивна мрежа. Дистрибутивната мрежа нема третман на финансиски наем според Меѓународниот стандард - 17 – Наеми. Поради ова, не е впишана во Билансот на состојба на друштвото и има вонбилансна евиденција. Сите инвестиции реконструкции и проширување на мрежата кои ги реализира друштвото ги евидентира на konto 01590 – вложување во туѓи основни средства и по завршување на календарската година ги предава во сопственост на АДСДП.

В. СНАБДУВАЊЕ СО ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ СКОПЈЕ

1. ЗА СНАБДУВАЊЕ БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје

Снабдување со топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, е основано од страна на Друштвото за инвестиции, производство, трговија и советодавни услуги БАЛКАН ЕНЕРѢИ 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 пара и климатизација .

Друштвото Снабдување со топлина Балкан ЕнерѢи 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.

2. МЕНАѢМЕНТ И ОРГАНИЗАЦИСКА ПОСТАВЕНОСТ НА ДРУШТВОТО

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.

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
- Р.Е за наплата
- 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
- 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.

3. УСОГЛАСЕНОСТ СО ЗАКОНСКА РЕГУЛАТИВА И ПОД ЗАКОНСКИ АКТИ

Цена на топлинска енергија и регулирање на односите помеѓу потрошувачите и друштвото

Согласно Законот за Енергетика (Сл.весник на РСМ бр.96/18 и 96/19), дејноста Снабдување е регулирана од страна на регулаторно тело - Регулаторна Комисија за Енергетика и водни услуги на Р.С.М. врз основа на Правилник за регулирање на цени за топлинска енергија и системски услуги (Службен весник на Р.С.М бр. 116/19;161/20) и Правила за снабдување со топлинска енергија (Сл.весник на Р.С.М бр. 65/19), согласно кои, се уредува начинот на формирање, одобрување и контрола на цените и тарифните ставови за дејноста снабдување со топлинска енергија, како и правата и обврските од должничко доверителските односи на потрошувачите и друштвото за снабдување.

Во согласност со Правилникот за регулирање на цени за топлинска енергија и системски услуги во месец мај 2022 година СНАБДУВАЊЕ БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје до Регулаторната Комисија за Енергетика и водни услуги на Р.С.М поднесе финансиско - сметководствени и техничко -економски податоци и информации за одобрување на максимален приход и цена за дејноста снабдување со топлинска енергија за регулиран период, при што РКЕ донесе Одлука со која на Друштвото Снабдување БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје му одобри регулиран максимален приход и тарифни ставови за вршење на енергетска дејност со УП1 Бр.08-87/21 од 29.07.2021 година со која ги одобри тарифни ставови согласно кои се врши наплата на надоместокот за ангажирана топлинска моќност и испорачана топлинска енергија, заклучно со месец септември 2022 година.

Усогласување со Законот за заштита на лични податоци

Снабдување БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје на ден 18.11.2022 година со новиот вршител на дејноста снабдување со топлинска енергија склучи Договор за предавање и преземање на базата на податоци неопходна за вршење на јавната дејност снабдување со топлинска енергија.

5.ТОПЛИНСКИ КОНЗУМ И ИСПОРАЧАНА ЕНЕРГИЈА

Снабдување БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје регулирана дејност ја извршуваше во согласност со лиценцата односно врши снабдување на потрошувачите со топлинска енергија преземена од регулираниот дистрибутер на топлинска енергија, Дистрибуција на топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје.

Друштвото својата лиценцирана дејност ја извршува преку три подружници:

Снабдување со Топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје – Подружница Запад
 Адреса: Улица Лондонска број 8.

Снабдување со Топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје – Подружница Центар
 Адреса: бул. Кочо Рацин бр. 33

Снабдување со Топлина БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје – Подружница Исток
 Адреса: Булевар Јане Сандански 49.

Топлинскиот конзум на приклучените потрошувачи на дистрибутивната мрежа за кои Снабдување БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје ја извршува својата регулирана дејност - снабдување со топлинска енергија и испорачаната топлинска енергија на приклучениот конзум, по категории на потрошувачи, е прикажана во следните табеларни прегледи.

Табела 3 Просечна ангажирана топлинска моќност (MW)

| период 2022 | домаќинства | останати | образование | вкупно |
|-------------|-------------|----------|-------------|--------|
| Јануари | 387.91 | 93.88 | 21.86 | 503.65 |
| Февруари | 389.00 | 93.55 | 21.49 | 504.04 |
| Март | 388.78 | 93.42 | 21.41 | 503.62 |
| Април | 388.79 | 91.77 | 21.20 | 501.76 |
| Октомври | | | | |
| Ноември | | | | |
| Декември | | | | |

Во следниот табеларен преглед, прикажана е испорачаната топлинска енергија за категории на потрошувачи на месечно ниво во текот на 2022 година.

Табела 4 Испорачана топлинска енергија на потрошувачи по месеци (MWh)

| период 2022 | домаќинства | останати | образование | пробно греење |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Јануари | 80,976.6 | 19,666.7 | 3,882.3 | 370.6 |
| Февруари | 65,341.9 | 16,327.6 | 4,075.0 | 137.0 |
| Март | 59,223.5 | 13,619.5 | 3,523.6 | 9.9 |
| Април | 14,650.2 | 3,079.0 | 895.5 | - |
| Октомври | | | | |
| Ноември | | | | |
| Декември | | | | |
| Вкупно | 220,192.2 | 52,692.8 | 12,376.4 | 517.6 |

5.1 Новоприклучен конзум во 2022 година

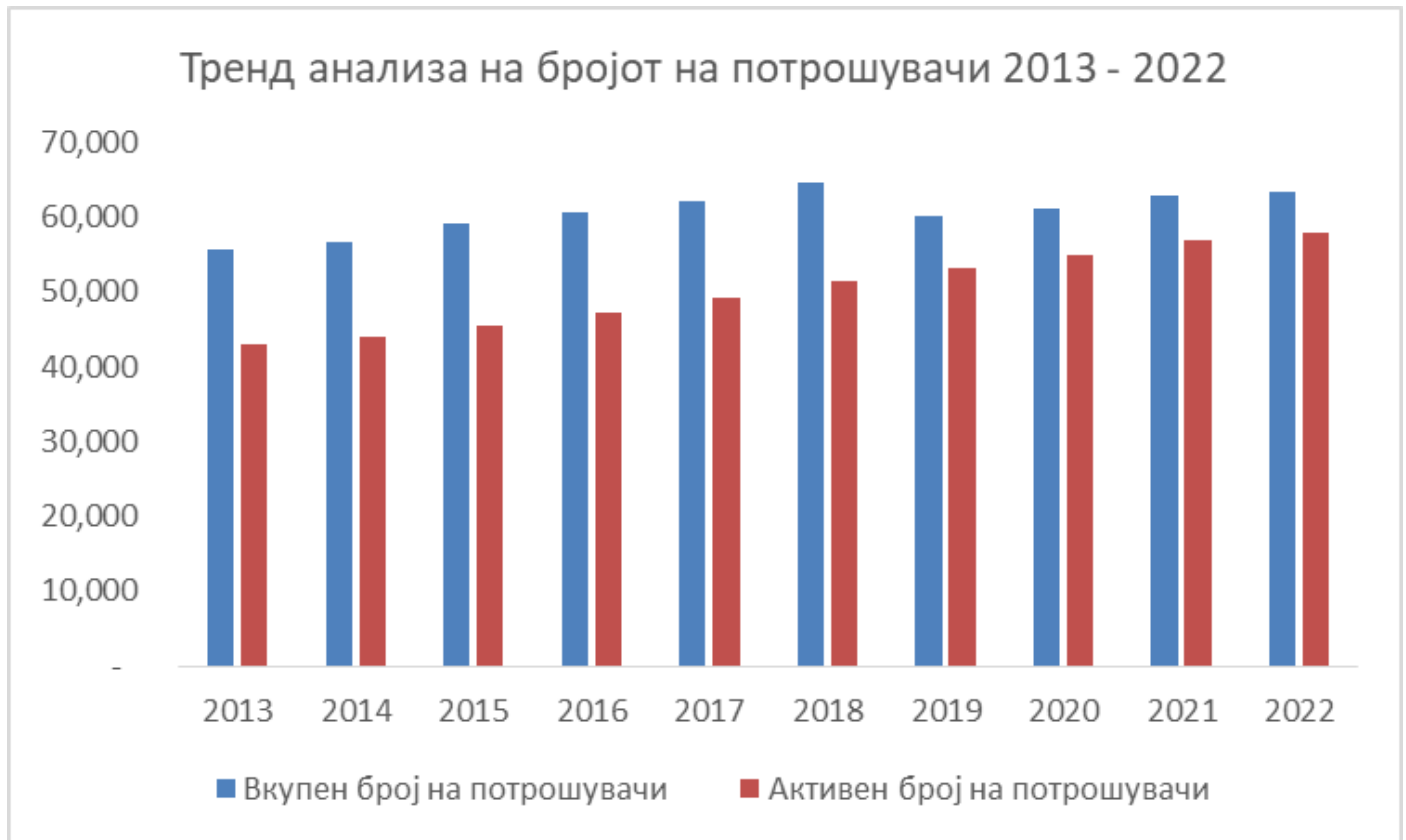
До 13.10.2022 година кон системот за централно греење приклучени се 19 нови објекти со вкупна инсталирана топлинска моќност од 2,9 MW.

Бројот на нови објекти кои се пуштени во пробно греење се прикажани во табела 5.

Табела 5 Нов конзум – пробно греење

| ОБЈЕКТИ ВО ПРОБНО ГРЕЕЊЕ ВО 2022 ГОДИНА | | | |
|---|-----------------|--------------------------|----------------------------|
| вид на објект | број на објекти | инсталирана моќност (MW) | површина (m ²) |
| домаќинства | 16 | 2,75 | 33,286 |
| останати | 2 | 0,02 | 217 |
| образование | 1 | 0,17 | 2,500 |
| вкупно | 19 | 2,94 | 36,003 |

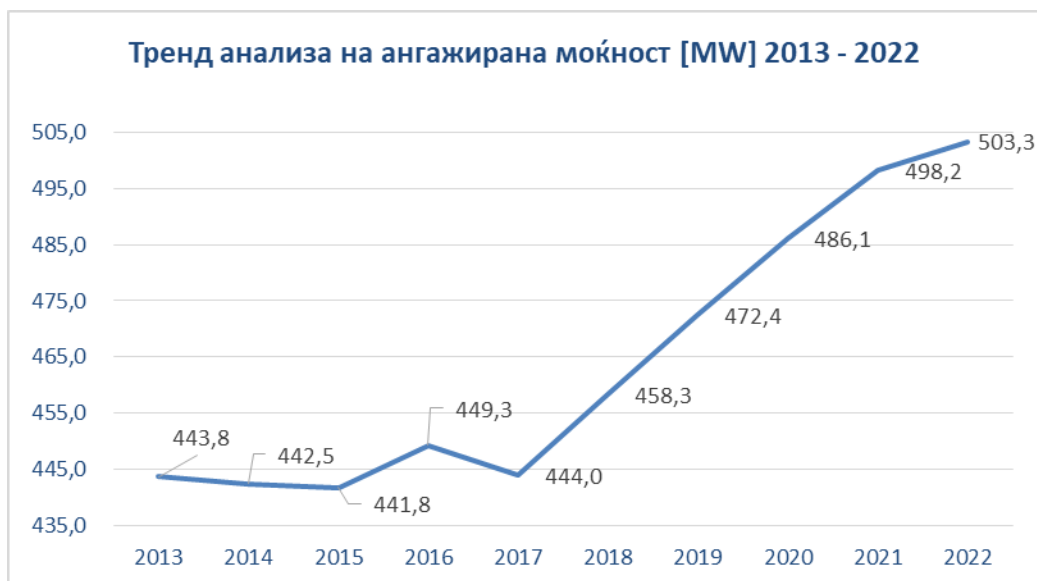
Графикон 3 - Тренд анализа на зголемување на бројот на потрошувачи (2013-2022)



*податоците се заклучно 13.10.2022 година

Дополнително, во графиконот 4 е прикажан трендот на зголемувањето на ангажираната топлинска моќност од 2013 година до 2022 година.

Графикон 4 - Тренд анализа на зголемување на ангажираната топлинска моќност [MW]



6. НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊАТА ЗА ИСПОРАЧАНА ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА

6.1 Наплата на побарувањата кај категорија Домаќинства

Во категорија домаќинства припаѓаат колективни и индивидуални станбени објекти.

Наплатата на побарувањата од категоријата домаќинства за 2021 година по месеци на задолжување и наплата со состојба на 31.12.2021 година, е прикажана во следниот табеларен преглед

Табела 9 Наплата на побарувања кај категорија домаќинства (денари)

| месец | задолжение за месец | салдо на 31.12.2022 | наплатено во годината | % на наплата во 2022 год. |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| јануари | 119,737,854 | 2,235,352 | 117,502,502 | 98.13% |
| февруари | 161,237,721 | 2,386,970 | 115,776,091 | 71.80% |
| март | 160,884,052 | 2,610,775 | 116,148,984 | 72.19% |
| април | 128,064,969 | 2,582,450 | 111,030,178 | 86.70% |
| мај | 99,159,491 | 2,279,057 | 96,880,434 | 97.70% |
| јуни | 97,287,880 | 2,416,607 | 94,871,273 | 97.52% |
| јули | 97,034,924 | 2,719,721 | 94,315,203 | 97.20% |
| август | 123,802,920 | 5,508,775 | 118,294,144 | 95.55% |
| септември | 123,464,560 | 7,561,820 | 115,902,739 | 93.88% |
| октомври | | | | |

| | | | | |
|---------------|----------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| ноември | | | | |
| декември | | | | |
| Вкупно | 1,110,674,370 | 30,301,528 | 980,721,548 | 88.30% |

За месеците февруари, март и април 2022 година, согласно одлука на Влада на Република Северна Македонија кај потрошувачите од категорија домаќинства беше предвидена субвенција која СТБЕ ја пресмета во фактурите, но истата не беше исплатена од страна на Владата на РСМ. Поради ова наплатата во месеците февруари, март и април е значително пониска во однос на остнатите месеци во 2022 година.

Вкупниот износ на неисплатена субвенција за категоријата домаќинства која СТБЕ ја побарува од Владата на РСМ преку договор за субвенционирање со АД ЕСМ изнесува 99.651.294,00 денари.

6.2 Наплата на побарувањата кај категорија Останати

Во категоријата останати потрошувачи припаѓаат потрошувачите од категоријата буџет како и мали и големи деловни потрошувачи. Наплатата на побарувањата од категоријата останати потрошувачи за 2021 година по месеци на задолжување и наплата со состојба на 31.12.2021 година, е прикажана во следниот табеларен преглед

Табела 10 Наплата на побарувања кај категорија останати (денари)

| месец | задолжение за месецот | салдо на 31.12.2022 | наплатено во годината | % на наплата во 2022 год. |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| јануари | 84,283,848 | 424,615 | 83,859,233 | 99.50% |
| февруари | 128,503,178 | 4,999,080 | 123,504,098 | 96.11% |
| март | 113,775,253 | 4,994,633 | 108,780,620 | 95.61% |
| април | 46,694,630 | 2,164,820 | 44,529,810 | 95.36% |
| мај | 21,350,967 | 966,608 | 20,384,359 | 95.47% |
| јуни | 21,316,818 | 1,049,310 | 20,267,508 | 95.08% |
| јули | 21,316,772 | 1,187,682 | 20,129,090 | 94.43% |
| август | 28,579,682 | 1,308,080 | 27,271,602 | 95.42% |
| септември | 28,579,561 | 2,075,151 | 26,504,410 | 92.74% |
| октомври | | | | |

| | | | | |
|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| ноември | | | | |
| декември | | | | |
| Вкупно | 494,400,708 | 19,169,980 | 475,230,728 | 96.12% |

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 |

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ НА ГРУПАЦИЈАТА
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ / КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

| | Белешка | Година завршена на 31.12 | |
|---|---------|--------------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | МКД '000 | МКД '000 |
| Приходи од продажба | 4 | 1.585.170 | 1.687.582 |
| Останати приходи од работењето | 5 | 6.814 | 3.417 |
| Приходи од работењето | | 1.591.984 | 1.690.999 |
| Трошоци за сировини и други материјали | 8 | 896.968 | 626.037 |
| Набавна вредност на продадени стоки | 8 | 53.906 | 131 |
| Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови | 8 | 72.581 | 251 |
| Услуги со карактер на материјални трошоци | 8 | 493.052 | 648.869 |
| Останати трошоци од работењето | 8 | 71.101 | 114.567 |
| Трошоци за вработени | 6 | 184.231 | 223.936 |
| Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 7 | 10.740 | 13.365 |
| Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства | 8 | 49.363 | 31.295 |
| Останати расходи од работењето | 8 | 7.409 | 5.291 |
| Расходи од работењето | | 1.839.351 | 1.663.742 |
| Приходи од финансирање | 9 | 17.893 | 26.929 |
| Расходи од финансирање | 10 | 5.026 | 4.940 |
| Добивка / (Загуба) пред оданочување | | (234.500) | 49.247 |
| Данок на добивка | 11 | (10.443) | (11.005) |
| Нето добивка / загуба | | (244.943) | 38.242 |

| Останата сеопфатна добивка | | |
|--------------------------------------|-----------|--------|
| Добивка за годината | | 38.242 |
| Загуба за годината | (244.943) | |
| Вкупна сеопфатна добивка за годината | - | 38.242 |
| Вкупна сеопфатна загуба за годината | (244.943) | - |

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

| | Белешка | Година завршена на 31.12 | |
|--|------------|--------------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | МКД '000 | МКД '000 |
| СРЕДСТВА | | | |
| Нематеријални средства | 12.1 | 1.341 | 1.585 |
| Материјални средства | 12.2 | 7.069 | 69.008 |
| Вложувања во недвижности | 12.3 | - | - |
| Долгорочни финансиски средства | 12.4 | 20.050 | 20.050 |
| Долгорочни побарувања | 12.5 | 2.146 | 2.146 |
| Одложени даночни средства | 12.6 | - | - |
| Долгорочни средства | | 30.605 | 92.788 |
| Залихи | 13.1 | 15 | 80.288 |
| Нетековни средства кои се чуваат за продажба | 13.2 | - | - |
| Побарувања од купувачите | 13.3, 13.4 | 506.699 | 612.048 |
| Побарувања од државата | 13.5 | 23.971 | 88.587 |
| Побарувања од вработените | 13.6 | - | 3 |
| Останати краткорочни побарувања | 13.7 | - | - |
| Краткорочни финансиски средства | 13.8 | - | 26.287 |
| Парични средства | 13.9 | 111.205 | 95.963 |
| Однапред платени трошоци | 13.10 | 46.760 | 12.035 |
| Тековни средства | | 688.650 | 915.210 |
| ВКУПНО СРЕДСТВА | | 719.256 | 1.007.998 |
| КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | | |
| Капитал на содружниците | 16 | 3.075 | 3.075 |
| Резерви | 16 | 1.185 | 1.185 |
| Акумулирана добивка/(загуба) | 16 | 200.515 | 194.496 |
| Добивка/(загуба) за годината | | (244.943) | 38.242 |
| Капитал и резерви | | (40.169) | 236.997 |
| Долгорочни резервирања | 14.1 | - | - |
| Долгорочни обврски | 14.2 | - | - |
| Одложени даночни обврски | 14.3 | - | - |
| Долгорочни обврски | | - | - |
| Обврски кон добавувачите | 15.1, 15.2 | 277.077 | 440.045 |
| Обврски кон државата | 13.5 | 33.454 | 10.073 |
| Обврски кон вработените | 15.3 | - | 11.215 |
| Останати краткорочни обврски | 15.4 | 337.274 | 44 |
| Краткорочни финансиски обврски | 15.5 | - | 209.347 |
| Однапред пресметани обврски | 15.6 | 111.620 | 100.278 |
| Тековни обврски | | 759.424 | 771.002 |
| ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | 719.256 | 1.007.998 |

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

| МКД '000 | Капитал | Резерви | Акумулирана добивка/ (загуба) | Вкупно |
|--|--------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| 2021 | | | | |
| Состојба на 1 јануари | 3.075 | 1.154 | 225.013 | 229.241 |
| Издвојување на законски резерви | | 31 | (31) | - |
| Пресметан данок на добивка по одлука за загуба од 2020 | | | (1.486) | (1.486) |
| Исплатена дивиденда | | | (29.000) | (29.000) |
| Нето добивка/загуба за годината | | | 38.242 | 38.242 |
| Состојба на 31 декември | 3.075 | 1.185 | 232.738 | 236.997 |
| 2022 | | | | |
| Состојба на 1 јануари | 3.075 | 1.185 | 232.738 | 236.997 |
| Издвоена, но неисплатена дивиденда | | | (1.855) | (1.855) |
| Исплатена дивиденда | | | (30.367) | (30.367) |
| Нето добивка/загуба за годината | | | (244.943) | (244.943) |
| Состојба на 31 декември | 3.075 | 1.185 | (44.428) | (40.169) |

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

| МКД '000 | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| А Парични текови од оперативни активности | | |
| Нето добивка / (загуба) пред оданочување | (234.500) | 49.247 |
| Усогласувања за: | | |
| Депрецијација / амортизација | 10.740 | 13.365 |
| Амортизација на средства под наем | 8.177 | 54.106 |
| Вредносно усогласување на побарувања | 43.880 | 31.295 |
| Отпис на побарувања/обврски | - | (4) |
| Загуба од расходување или од продажба на ОС | 1.554 | 343 |
| Приходи/расходи за камати, нето | (12.719) | (22.491) |
| Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал | (182.866) | 125.860 |
| Намалување/(Зголемување) на залихите | 80.273 | (2.885) |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите | 61.469 | 2.775 |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата | 73.537 | (61.891) |
| Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените | 3 | (2) |
| Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства | 26.287 | (17.267) |
| Намалување/(Зголемување) на АВР | (34.725) | (5.311) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите | (162.968) | (215.994) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата | 18.828 | (3.473) |
| Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените | (11.215) | 917 |
| Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обврски | 337.230 | - |
| Зголемување/(Намалување) на ПВР | 11.341 | (108.944) |
| Парични средства кои произлегуваат од работењето | 217.194 | (286.214) |
| Платени камати | (5.023) | (4.436) |
| Платен данок на добивка | (13.453) | (11.158) |
| Нето парични текови од оперативни активности | 198.718 | (301.808) |
| Б Парични текови од инвестициони активности | | |
| Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства | (14.020) | (63.462) |
| Продажба на недвижности, материјални и нематеријални средства | 3 | - |
| Продажба на нетековни средства кои се чуваат за продажба | 55.734 | - |
| Примени камати | 17.742 | 26.927 |
| Приливи/(одливи) од долгорочни финансиски средства, нето | - | (20.050) |
| Нето парични текови од инвестициони активности | 59.459 | (56.585) |
| В Парични текови од финансиски активности | | |
| Прилив/(одлив) по основ на долгорочни кредити | - | (24.566) |
| Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити | (209.347) | 173.895 |
| Исплата на дивиденди | (32.222) | (29.000) |
| Ефект од курсни разлики | (1.367) | - |
| Нето парични текови од финансиски активности | (242.936) | 120.329 |
| Нето зголемување/(намалување) на паричните средства | 15.242 | (238.064) |
| Парични средства на почетокот на годината | 95.963 | 334.027 |
| Парични средства на крајот на годината | 111.205 | 95.963 |
| | - | - |

Во 2022 година БАЛКАН ЕНЕРѢИ ГРУП АД Скопје оствари консолидирана нето загуба во износ од 244.943 илјади денари.

Најголем дел од приходите од продажба на добра (производи) и услуги во земјата (вкупен износ 1.585.170 илјади МКД) се однесуваат на продажба на топлинска енергија во износ од 1.426.892 илјади МКД (2021: 1.668.022 илјади МКД).

Најголем дел од трошоците за енергија (вкупен износ 878.676 илјади МКД) се однесуваат на потрошен гас во производство на топлинска енергија во износ од 776.364 илјади МКД (2021: 479.922 илјади МКД).

Трошокот за Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги во износ од 410.882 илјади МКД вклучува набавена топлинска енергија од друштвото ТЕ-ТО АД Скопје во износ од 410.797 илјади МКД (2021: 537.043 илјади МКД).

Трошокот за наем-лизинг во вкупен износ од 46.835 илјади МКД во најголем дел (44.504 илјади МКД) се однесува на оперативен наем, односно закуп на недвижности, потројки и опрема на Топлификација АД во стечај (2021: 26.885 илјади МКД) од страна на подружницата ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје.

Трошоците за користење на права (освен наем) во износ од 35.260 илјади МКД се однесуваат на:

- Амортизација во износ од 32.892 илјади МКД на изнајмена дистрибутивна мрежа од Акционерско друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката - Скопје од страна на подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје (2021: 41.946 илјади МКД):
- Надомест за користење на дистрибутивна мрежа на Акционерско друштво за изградба и стопанисување со станбен простор и со деловен простор од значење за Републиката - Скопје од страна на подружницата ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРѢИ ДООЕЛ Скопје, во износ од 2.360 илјади МКД (2021: 3.146 илјади МКД).

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: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана 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) | 30.605.387,00 | | | 92.787.732,00 |
| 2 | -- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008) | 1.341.208,00 | | | 1.584.686,00 |
| 4 | -- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права | 1.341.208,00 | | | 1.584.686,00 |
| 9 | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019) | 7.068.753,00 | | | 69.007.620,00 |
| 10 | -- Недвижности (011+012) | | | | 355.892,00 |
| 12 | -- Градежни објекти | | | | 355.892,00 |
| 13 | -- Постројки и опрема | 303.000,00 | | | 10.125.687,00 |
| 14 | -- Транспортни средства | 829.688,00 | | | 9.045.852,00 |
| 15 | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел | 1.718.596,00 | | | 44.076.964,00 |
| 18 | -- Материјални средства во подготовка | | | | 1.141.360,00 |
| 19 | -- Останати материјални средства | 4.217.469,00 | | | 4.261.865,00 |
| 21 | -- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030) | 20.049.575,00 | | | 20.049.575,00 |
| 30 | -- Останати долгорочни финансиски средства | 20.049.575,00 | | | 20.049.575,00 |
| 31 | -- V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034) | 2.145.851,00 | | | 2.145.851,00 |
| 33 | -- Побарувања од купувачи | 1.713.971,00 | | | 1.713.971,00 |
| 34 | -- Останати долгорочни побарувања | 431.880,00 | | | 431.880,00 |
| 36 | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 641.890.712,00 | | | 903.176.158,00 |
| 37 | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043) | 15.386,00 | | | 80.288.471,00 |
| 38 | -- Залихи на сировини и материјали | | | | 28.658.312,00 |
| 39 | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | | | | 51.614.773,00 |

| | | | | |
|------------|--|----------------|--|------------------|
| 42 | -- Залихи на трговски стоки | 15.386,00 | | 15.386,00 |
| 45 | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 530.670.077,00 | | 700.638.033,00 |
| 47 | -- Побарувања од купувачи | 499.785.805,00 | | 534.993.756,00 |
| 48 | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи | 6.912.882,00 | | 77.054.861,00 |
| 49 | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 23.971.390,00 | | 88.586.577,00 |
| 50 | -- Побарувања од вработените | | | 2.839,00 |
| 52 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | | | 26.286.927,00 |
| 56 | -- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва | | | 26.286.927,00 |
| 59 | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 111.205.249,00 | | 95.962.727,00 |
| 60 | -- Парични средства | 111.196.396,00 | | 95.954.366,00 |
| 61 | -- Парични еквиваленти | 8.853,00 | | 8.361,00 |
| 62 | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР) | 46.759.696,00 | | 12.034.810,00 |
| 63 | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 719.255.795,00 | | 1.007.998.700,00 |
| 65 | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | -40.168.606,00 | | 236.997.110,00 |
| 66 | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 3.074.750,00 | | 3.074.750,00 |
| 71 | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074) | 1.184.648,00 | | 1.184.648,00 |
| 72 | -- Законски резерви | 1.184.648,00 | | 1.184.648,00 |
| 75 | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА | 200.515.489,00 | | 194.495.966,00 |
| 77 | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | | | 38.241.746,00 |
| 78 | -- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 244.943.493,00 | | |
| 81 | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095) | 647.804.585,00 | | 670.723.136,00 |
| 95 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 647.804.585,00 | | 670.723.136,00 |
| 97 | -- Обврски спрема добавувачи | 144.226.734,00 | | 438.708.951,00 |
| 98 | -- Обврски за аванси, депозити и кауции | 132.850.036,00 | | 1.335.614,00 |
| 99 | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати | | | 5.670.844,00 |
| 100 | -- Обврски кон вработените | | | 11.214.701,00 |
| 101 | -- Тековни даночни обврски | 33.454.178,00 | | 4.402.416,00 |
| 104 | -- Обврски по заеми и кредити | | | 209.346.555,00 |
| 106 | -- Обврски по основ на учество во резултатот | 1.855.550,00 | | |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски | 335.418.087,00 | | 44.055,00 |
| 109 | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР) | 111.619.816,00 | | 100.278.454,00 |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ | 719.255.795,00 | | 1.007.998.700,00 |

(065+081+094+109+110)

Биланс на успех

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|---|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 201 | -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206) | 1.591.984.488,00 | | | 1.690.999.032,00 |
| 202 | -- Приходи од продажба | 1.585.170.422,00 | | | 1.687.581.979,00 |
| 203 | -- Останати приходи | 6.814.066,00 | | | 3.417.053,00 |
| 207 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 1.839.351.196,00 | | | 1.663.741.610,00 |
| 208 | -- Трошоци за сировини и други материјали | 896.968.196,00 | | | 626.037.262,00 |
| 209 | -- Набавна вредност на продадените стоки | 53.905.978,00 | | | 130.531,00 |
| 210 | -- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 72.580.801,00 | | | 250.880,00 |
| 211 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци | 493.051.748,00 | | | 648.869.024,00 |
| 212 | -- Останати трошоци од работењето | 70.683.746,00 | | | 114.567.169,00 |
| 213 | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217) | 184.648.775,00 | | | 223.935.526,00 |
| 214 | -- Плати и надоместоци на плата (нето) | 117.284.232,00 | | | 140.295.190,00 |
| 215 | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 10.142.672,00 | | | 12.150.352,00 |
| 216 | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување | 49.552.384,00 | | | 59.270.523,00 |
| 217 | -- Останати трошоци за вработените | 7.669.487,00 | | | 12.219.461,00 |
| 218 | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 10.740.354,00 | | | 13.365.388,00 |
| 219 | -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства | 5.482.309,00 | | | |
| 220 | -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства | 43.880.476,00 | | | 31.294.824,00 |
| 222 | -- Останати расходи од работењето | 7.408.813,00 | | | 5.291.006,00 |
| 223 | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 17.892.393,00 | | | 26.929.262,00 |
| 224 | -- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228) | 799.345,00 | | | 290.595,00 |
| 226 | -- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва | 799.345,00 | | | 290.595,00 |
| 230 | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 16.038.540,00 | | | 26.486.434,00 |
| 231 | -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | 57.345,00 | | | 2.688,00 |
| 232 | -- Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства | 93.416,00 | | | |
| 233 | -- Останати финансиски приходи | 903.747,00 | | | 149.545,00 |
| 234 | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 5.025.227,00 | | | 4.939.893,00 |

| | | | | | |
|------------|--|-----------------|--|--|---------------|
| 239 | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 5.022.791,00 | | | 4.433.414,00 |
| 240 | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | 2.436,00 | | | 504.228,00 |
| 243 | -- Останати финансиски расходи | | | | 2.251,00 |
| 246 | -- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245) | | | | 49.246.791,00 |
| 247 | -- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244) | 234.499.542,00 | | | |
| 250 | -- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249) | | | | 49.246.791,00 |
| 251 | -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248) | 234.499.542,00 | | | |
| 252 | -- Данок на добивка | 10.443.951,00 | | | 11.005.045,00 |
| 255 | -- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254) | | | | 38.241.746,00 |
| 256 | -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254) | 244.943.493,00 | | | |
| 257 | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 253,00 | | | 315,00 |
| 258 | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ) | 12,00 | | | 12,00 |
| 259 | -- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД | -244.943.493,00 | | | 38.241.746,00 |
| 260 | -- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво | | | | 38.241.746,00 |
| 262 | -- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво | 244.943.493,00 | | | |
| 269 | -- Добивка за годината | | | | 38.241.746,00 |
| 270 | -- Загуба за годината | 244.943.493,00 | | | |
| 288 | -- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270) | | | | 38.241.746,00 |
| 291 | -- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269) | 244.943.493,00 | | | |
| 292 | -- Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво | 244.943.493,00 | | | |

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) | 1.341.208,00 | | | 1.584.686,00 |
| 612 | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС) | | | | 355.892,00 |
| 615 | -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС) | 164.798,00 | | | 559.618,00 |
| 625 | -- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП | 173.963.468,00 | | | 273.544.939,00 |

| | | | | |
|------------|--|----------------|--|----------------|
| | 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 ОД БС) | | | |
| 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) | 446.645.284,00 | | 481.133.990,00 |
| 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) | 46.769.120,00 | | 13.201.981,00 |
| 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) | 24.165.780,00 | | 90.413.388,00 |
| 630 | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС) | 590.998.346,00 | | 638.734.628,00 |
| 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 |
| 634 | -- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 ОД БС) | | | 209.346.555,00 |
| 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) | 277.076.816,00 | | 439.994.650,00 |
| 637 | -- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС) | 111.608.734,00 | | 100.293.765,00 |
| 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) | 33.454.178,00 | | 5.782.231,00 |
| 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) | 673.178.244,00 | | 557.698.443,00 |
| 640 | -- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ) | 2.307.416,00 | | 720.810,00 |

| | | | | |
|------------|--|------------------|--|------------------|
| 641 | -- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ) | | | 3.372,00 |
| 642 | -- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ) | 2.307.416,00 | | 717.438,00 |
| 643 | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ) | 1.551.945.062,00 | | 1.684.486.007,00 |
| 655 | -- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ) | | | 4.182,00 |
| 661 | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ) | 6.814.066,00 | | 3.417.053,00 |
| 667 | -- Расходи на продадени производи и услуги | 102.800.456,00 | | |
| 668 | -- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ) | 4.450.044,00 | | 8.466.540,00 |
| 669 | -- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ) | 343.714,00 | | 482.643.577,00 |
| 671 | -- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ) | 2.023.608,00 | | 2.169.366,00 |
| 673 | -- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ) | 1.008.941,00 | | 651.359,00 |
| 674 | -- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ) | 26.719,00 | | 333.263,00 |
| 675 | -- Вода (< или = АОП 208 од БУ) | 855.231,00 | | 704.767,00 |
| 676 | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ) | 101.611.193,00 | | 118.526.780,00 |
| 677 | -- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ) | 778.411.635,00 | | 481.698.202,00 |
| 678 | -- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ) | 7.672.620,00 | | 15.890.621,00 |
| 679 | -- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ) | 140.780,00 | | 410.647,00 |
| 680 | -- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 8.000,00 | | 65.161,00 |
| 681 | -- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ) | 51.929,00 | | 105.752,00 |
| 682 | -- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 4.971.289,00 | | 4.834.254,00 |
| 684 | -- Надворешни услуги за изработка на производи (вон производство) (< или = АОП 211 од БУ) | 410.881.524,00 | | 537.118.749,00 |
| 686 | -- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 2.170.438,00 | | 2.439.088,00 |
| 687 | -- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ) | 44.664.448,00 | | 27.041.186,00 |
| 692 | -- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ) | 433.504,00 | | 621.912,00 |
| 695 | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ) | 4.128.933,00 | | 8.538.952,00 |
| 696 | -- Помошти (< или = АОП 217 од БУ) | 988.066,00 | | 647.291,00 |
| 697 | -- Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ) | 267.291,00 | | 371.078,00 |

| | | | | | |
|------------|---|---------------|--|--|---------------|
| 698 | -- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ) | 603.656,00 | | | 421.568,00 |
| 699 | -- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ) | 134.684,00 | | | 146.939,00 |
| 700 | -- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ) | 627.800,00 | | | 1.462.810,00 |
| 704 | -- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ) | | | | 506.266,00 |
| 707 | -- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 1.411.317,00 | | | 1.093.725,00 |
| 709 | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ) | 488.770,00 | | | 834.364,00 |
| 710 | -- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ) | 3.827.359,00 | | | 3.362.521,00 |
| 711 | -- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ) | 9.535.564,00 | | | 10.667.909,00 |
| 712 | -- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ) | 3.606.090,00 | | | 4.408.549,00 |
| 714 | -- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ) | 83.396,00 | | | 97.480,00 |
| 715 | -- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ) | 145.092,00 | | | |
| 717 | -- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ) | 18.874.424,00 | | | 6.531.538,00 |
| 718 | -- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ) | 158.825,00 | | | 29.891,00 |
| 722 | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 253,00 | | | 315,00 |
| 723 | -- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот | 253,00 | | | 315,00 |

Структура на приходи по дејности

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|---|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 2498 | - 70.22 - Дејности на советување во врска со работењето и останато управување | 1.609.876.881,00 | | | |

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.