

Посебни финансиски извештаи и Извештај на
независниот ревизор

Енерџи Деливери Солушнс АД, Скопје

31 Декември 2020

Содржина

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1
Посебен извештај за финансиска состојба	3
Посебен извештај за сеопфатна добивка	4
Посебен извештај за промени во капиталот	5
Посебен извештај за паричните текови	6
Белешки кон посебните финансиски извештаи	7

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

До содружникот на Енерџи Деливери Солушнс АД Скопје

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на Енерџи Деливери Солушнс АД Скопје ("Друштвото") кои што ги сочинуваат посебниот извештај за финансиска состојба на Друштвото на 31 декември 2020 година и посебниот извештај за сеопфатна добивка, посебниот извештај за промените на капиталот, посебниот извештај на паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за посебните финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие посебни финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерна контрола којашто раководството смета дека е релевантна за подготвување и објективно презентирање на посебните финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност е да изразиме мислење за овие посебни финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени во Република Северна Македонија и објавени во Службен весник бр. 79 на 11 јуни 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршуваме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали посебните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

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

Мислење

Според нашето мислење, посебните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото на 31 декември 2020 година како и финансиската успешност и паричните текови на Друштвото за годината што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Други прашања

Посебните финансиски извештаи на Друштвото за годината која што завршува 31 декември 2019 се ревидирани од друг ревизор кој, на 7 април 2020 година, изрази мислење без резерва на извештаите.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството, исто така, е одговорно за подготовка на посебниот годишен извештај за работење во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали посебниот годишен извештај за работење е конзистентен со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година. Нашите постапки во врска со годишниот извештај за работење се извршени во согласност со МСР 720 прифатен во Република Северна Македонија и објавен во Службен весник бр. 79 на 11 јуни 2010 година и се однесуваат само на оценка дали историските финансиски информации во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото.

Годишниот извештај за работење е конзистентен, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година.



Владимир Соколовски
Управител



Владимир Соколовски
Овластен ревизор

Ернст и Јанг Овластени Ревизори ДОО Скопје

Скопје, 30 јуни 2021 година

Посебни финансиски извештаи
31 Декември 2020

Посебен извештај за финансиската состојба

	Бел.	На ден 31 Декември 2020 000 мкд	2019 000 мкд
Средства			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	5	5,117	4,518
Нематеријални средства	6	8,424	11,284
Вложувања во подружници	8	16,095	16,041
		29,636	31,843
Тековни средства			
Побарувања од купувачи и останати побарувања	9	740,836	1,475,175
Залихи		506	808
Парични средства и еквиваленти	10	10,104	12,960
		751,446	1,488,943
Вкупно средства		781,082	1,520,786
Капитал и обврски			
Капитал			
Оснивачки капитал	11	111,357	110,982
Резерви		21,516	21,516
Акумулирани (загуби)		(290,579)	(59,950)
Вкупно капитал		(157,706)	72,548
Обврски			
Нетековни обврски			
Обврски за фин.лизинг	12	1,157	1078
		1,157	1078
Тековни обврски			
Позајмици со камата	12	608,661	1,075,747
Обврски кон добавувачи и останати обврски	13	328,971	371,413
		937,632	1,447,160
Вкупно обврски		938,789	1,448,238
Вкупно капитал и обврски		781,082	1,520,786

Овие посебни финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 30 јуни 2021 година и се потпишани во негово име од:

Георгиос Лантзас
Управител



Слободанка Деспотовска
Раководител на сметководство

Посебни финансиски извештаи
31 Декември 2020

Посебен извештај за сеопфатната добивка

	Бел.	За годината што завршува на 31 декември	
		2020 000 мкд	2019 000 мкд
Приходи од продажба	14	3,617,627	5,782,345
Останати деловни приходи	15	1,429	807
Набавна вредност на испорачана енергија		(3,404,498)	(5,377,813)
Услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети	16	(132,450)	(276,834)
Трошоци за вработени	17	(41,930)	(33,564)
Депрецијација и амортизација	5,6	(4,671)	(4,811)
Останати деловни трошоци	18	(240,918)	(32,333)
(Загуба) / Добивка од оперативни активности		(205,411)	57,797
Финансиски приходи	19	9,887	11,654
Финансиски (расходи)	19	(35,104)	(48,846)
Финансиски (расходи), нето		(25,217)	(37,192)
Добивка /(Загуба) пред оданочување		(230,628)	20,605
Данок на добивка	20	-	(3,817)
Добивка за годината		(230,628)	16,788
Останата сеопфатна добивка / загуба за годината		-	-
Вкупна сеопфатна добивка / загуба за годината		(230,628)	16,788
Добивка расположлива за сопствениците			16,788
Вкупна сеопфатна Добивка расположлива за сопствениците / Загуба која треба да ја покријат сопствениците		(230,628)	16,788

Георгиос Лантзас
Управител



Слободанка Деспотовска
Раководител на сметководство

Посебни финансиски извештаи
31 Декември 2020

Посебен извештај за промените во капиталот

	Оснивачки капитал 000 мкд	Резерви 000 мкд	Акумулирани (загуби) 000 мкд	Вкупно 000 мкд
На 1 Јануари 2020	110,982	21,516	(59,950)	72,548
Зголемување на акционерски капитал	375	-	-	375
Трансакции со сопствениците	111,357	21,516	(59,950)	72,923
Загуба за годината	-	-	(230,629)	(230,629)
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-
На 31 Декември 2020	111,357	21,516	(290,579)	(157,706)
На 1 Јануари 2019	308	21,516	(76,738)	(54,914)
Зголемување на акционерски капитал	110,674	-	-	110,674
Трансакции со сопствениците	110,674	-	-	110,674
Добивка за годината	-	-	16,788	16,788
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	16,788	16,788
На 31 Декември 2019	110,982	21,516	(59,950)	72,548

Посебен извештај за паричните текови

	Бел.	За годината што заврши на 31 Декември 2020 000 мкд	2019 000 мкд
Оперативни активности			
Добивка пред оданочување		(230,628)	20,605
<u>Усогласување за:</u>			
Депрецијација и амортизација	5,6	4,671	4,811
Расход од отпис на побарувања	9,18	210,539	399
Приход од отпис на обврски			(660)
Останато		320	2
Приходи од камата	19	(6,297)	(6,559)
Расходи за камата	19	31,314	38,894
Оперативна добивка пред промени во работниот капитал		9,919	57,492
<i>Промени во работниот капитал</i>			
Залихи		302	(808)
Побарувања од купувачи и останати побарувања		579,778	(331,370)
Обврски кон добавувачи и останати обврски		(99,650)	133,783
		490,349	(140,903)
(Платена) камата		(31,314)	(38,894)
(Платен) данок на добивка		-	(220)
		459,035	(180,017)
Инвестициони активности			
(Одлив) за набавка на недвиж., постројки и опрема		(2,410)	(1,066)
Приливи од камата		6,297	6,559
		3,887	5,493
Финансиски активности			
Зголемување на акционерски капитал		-	110,674
Приливи по кредити		3,221,928	4,901,748
(Отплата) на кредити		(3,687,706)	(4,840,432)
		(465,778)	171,990
Нето промени во парични средства и еквиваленти		(2,856)	(2,534)
Парични средства и еквиваленти на 01 јануари		12,960	15,494
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	10	10,104	12,960

Белешки кон посебните финансиски извештаи

1 Општи информации

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС, Скопје (“Друштвото”) е Акционерско Друштво регистрирано во Република Северна Македонија. Адресата на неговото седиште е следна: бул. “Св.Климент Охридски”, бр.30, 1000 Скопје, Република Северна Македонија.

Друштвото е основано во 2012 година со примарна дејност трговија со електрична енергија на домашниот и регионалните пазари. Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото вработува 35 лица (2019: 29 лица).

Единствен сопственик на Друштвото е PPC S.A. – странско правно лице регистрирано во Република Грција. Во текот на 2018 година, PPC S.A. стекна 100% учеството во капиталот на Друштвото. Во текот на 2019 година, PPC S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 1,800,000 Еур.

Друштвото Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје е Матично Друштво и единствен сопственик на Групата - Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје и подружниците (“Групата”), чија основна дејност е тргување (големопродажба и малопродажба) со електрична енергија. Групата ги остварува своите активности на локалниот и регионалните пазари.

Матичното Друштво и неговите подружници поседуваат лиценци издадени од регулаторни тела за трговија и снабдување со електрична енергија до крајни корисници. EDS International Slovakia е членка на Унгарската берза за електрична енергија (HUPX).

2 Сметководствени политики

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1. Основи за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (“Службен весник на Република Македонија” бр. 28/2004 ... 120/2018) и Правилникот за водење сметководство (“Службен весник на Република Македонија” бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година). Според овој Правилник се пропишува водењето сметководство во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувања на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност. Основите за мерење на секој поединечен вид на средство, обврска, приход и расход се детално опишани во продолжение на оваа Белешка. Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди бара употреба на одредени критични сметководствени проценки, подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност се обелоденети во Белешка 3.

Овие финансиски извештаи претставуваат посебни финансиски извештаи на Матичното Друштво и не ги вклучуваат финансиските извештаи на неговите подружници. Вложувањето на Матичното Друштво во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2019 и 2020. Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги составува своите финансиски извештаи во локална валута, односно во Македонски Денар (МКД), што претставува функционална и презентациска валута на Друштвото. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие посебни финансиски извештаи се изразени во илјади Денари, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1.1 Претпоставка за неограничен континуитет

Овие поединечни финансиски извештаи се подготвени врз основа на претпоставката за неограничен континуитет. Финансиските извештаи не содржат корекции и рекласификации кои би биле потребни во случај оваа претпоставка да не е валидна.

Раководството проценува дека примената на претпоставката за неограничен континуитет при подготовката на овие финансиски извештаи е соодветна во околностите. Раководството смета дека акумулираните загуби и негативниот капитал ќе биде надоместен преку идни профити со зголемување на обемот на продажби и учество на пазарот во светло на очекуваната либерализација на пазарот на електрична енергија. Раководството и сопствениците ги превземаат сите потребни активности за поддршка на одржливоста и растот на Друштвото и Групата. Сопственикот на Друштвото и Групата – PPC S.A. нема планови да ги прекине или значајно промени сите или дел од оперативните активности на Матичното Друштво како ЕДС Групата, како и да пружи финансиска и останата помош доколку е потребно, за да може Матичното Друштво и Групата да продолжат со своите оперативни активности и да ги исполнат своите финансиски обврски кога доспеваат.

Друштвото оствари нето загуба во износ од 230.628 илјади денари за годината што завршува на 31 декември 2020 година, додека на истиот ден тековните обврски на Друштвото се поголеми од тековните средства за 186.185 илјади денари и има негативен капитал во износ од 157.706 илјади денари.

На 31 декември 2020 Друштвото има краткорочни обврски по основ на заеми во износ од 608.661 илјади денари.

Способноста на Друштвото да ги подмирува своите обврски зависи од континуираната поддршка од матичното Друштво. Матичното друштво врз основа на неговото писмо потврди дека има намера да продолжи да ги поддржува активностите на Друштвото и дека ќе даде финансиска и останата поддршка на активностите на Друштвото. Исто така матичното друштво последователно во 2021 донесе Одлука за зголемување на капиталот на друштвото преку конверзија на побарување по основ на позајмица во износ од 3,700,000 Еур, уплатена на ден 25.03.2021.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

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

2.2. Вложувања во подружници

Стекнувањето на подружниците е евидентирано според методот на набавна вредност, при што трошокот за стекнувањето претставува објективна вредност на дадените средства, издадените акции или превземените обврски на датумот на стекнувањето, вклучително и непосредните расходи направени за целите на стекнувањето. Вложувањето на Друштвото во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност.

2.3. Трансакции во странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари со примена на официјалниот среден девизен курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари (Денари) по официјалниот среден курс на Народна Банка на Република Северна Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики се прикажани во Извештајот за сеопфатната добивка како финансиски приходи или расходи за пресметковниот период. Средните девизни курсеви применети за прикажување на позициите во Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута се следните:

	31 декември 2019	31 декември 2020
1 ЕУР	61.4856 Денар	61.6940 Денар

2.4. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и резервирањето поради оштетување, доколку постои. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата.

Трошоците по камати за позајмици кои се користат за финансирање на изградба на недвижностите, постројките и опремата се капитализираат, за време на периодот кој е потребен да се завршат и подготват средствата за нивно ставање во употреба. Останатите трошоци по основ на позајмици се евидентирани како трошок.

Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Групата поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Извештајот за сеопфатната добивка во текот на финансискиот период во кој се јавуваат.

Не се пресметува депрецијација на земјиштето и инвестициите во тек. Депрецијацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува правопрпорционално, со цел, да се распредели набавната или претпоставената набавна вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Опрема и моторни возила	4-5 години
-------------------------	------------

Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се прегледуваат, и доколку е потребно се корегираат на секој датум на Извештајот за финансиска состојба. Кога евидентираните износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентираните износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатната добивка во периодот кога настануваат.

2.5. Нематеријални средства

Нематеријални средства стекнати од страна на Друштвото, со дефиниран век на употреба, се мерат според набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и загуби од оштетување, доколку постојат.

Последователните набавки се капитализираат само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери. Сите останати трошоци се признаваат во добивки или загуби во периодот кога настануваат. Амортизацијата на нематеријалните средства се алоцира за време на најдобро проценетиот век на употреба на средството.

2.6. Оштетување на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата, како и нематеријалните средства, се проверуваат од можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени укажуваат дека евидентираните износ на средствата не може да се поврати. Секогаш кога евидентираните износ на средствата го надминува нивниот надоместлив износ, се признава загуба од оштетување. Надоместливиот износ претставува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата. Нето продажната цена е износ кој се добива од продажба на средство во трансакција помеѓу добро известени субјекти, додека употребната вредност е сегашната вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивно отуѓување на крајот на употребниот век. Надоместливите износи се проценуваат за поединечни средства или, ако е тоа неможно, за целата група на средства која генерира готовина.

2.7. Финансиски средства

Друштвото ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, финансиски средства кои се чуваат до доспевање, кредити и побарувања и финансиски средства расположливи за продажба. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби се финансиски средства наменети за тргување. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел да се продаде во краток рок. Средствата во оваа категорија се класифицираат како тековни средства Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Финансиските средства чувани до доспевање се не-деривативни финансиски средства со фиксни периоди на отплата и со фиксен период на доспевање кои Друштвото има намера и можност да ги чува до периодот на доспевање. Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредени плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучени во тековните средства освен за оние кои доспеваат во период подолг од 12 месеци од датумот на известување. Кредитите и побарувањата на Друштвото на датумот на известување се состојат од побарувања од купувачи, побарувања за дадени позајмици и останати побарувања како и парични средства и еквиваленти.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативи, кои се креирани во оваа категорија или пак не се класифицирани во било која од останатите категории. Тие се вклучени во нетековни средства освен ако раководството нема намера да го отуѓи вложувањето во рок од 12 месеци од датумот на известување. Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Почетно признавање и мерење на финансиски средства

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на трансакцијата - датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството. Финансиските средства кои се признаваат според објективна вредност преку добивки или загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка. Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренела значително сите ризици и користи од сопственоста.

Финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се евидентирани по нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се последователно евидентирани по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна камата.

Сите финансиски средства кои не се признаваат според објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат по нивната објективна вредност зголемена за трошоците на трансакциите. Добивките или загубите од промената на објективната вредност на средствата по објективна вредност преку добивки и загуби се вклучуваат во Извештајот за сеопфатната добивка како останати нето добивки/загуби во периодот кога настануваат. Приходите од дивиденди од финансиските средства преку добивки и загуби се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

Промените на објективната вредност на монетарните и не-монетарните вложувања класифицирани како расположливи за продажба се признаени во останатата сеопфатна добивка.

Кога хартиите од вредност класифицирани како расположливи за продажба се продаваат или се оштетени, акумулираната корекција на објективната вредност признаена во капиталот се вклучува во Извештајот за сеопфатната добивка како добивка или загуба од вложувања во хартии од вредност. Каматите од средствата расположливи за продажба, пресметани врз основа на ефективната каматна стапка се признаваат во Извештајот на сеопфатната добивка како финансиски приходи. Приходи од дивиденди од финансиските средства расположливи за продажба се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

Оштетувања на финансиски средства**а. Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност**

На секој датум на Извештајот за финансиската состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. Финансиското средство или групата на финансиски средства, се оштетени, и загуба поради оштетување се евидентира само ако постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани кои се случиле по првичното признавање на средствата и дека настанот има влијание на очекуваните идни парични текови на финансиското средство или групата на финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

За категоријата кредити и побарувања износот на загубата поради оштетување претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентируваниот износ на средството се намалува и износот на загубата истовремено се признава во Извештајот на сеопфатната добивка.

Доколку кредитот или средството кое се чува до доспевање е со променлива каматна стапка, тековната ефективна каматна стапка утврдена според договорот претставува стапката на мерење на било која загуба од оштетување. На пример, Друштвото може да го измери оштетувањето на средството врз основа на објективната вредност на инструментот, користејќи пазарна цена.

Доколку во некој последователен период износот на оштетувањето се намали и тоа намалување може објективно да се поврзе со настан кој настанал после признавањето на оштетувањето (како на пример подобрување на кредитниот рејтинг на должникот), претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатната добивка.

б. Финансиски средства расположливи за продажба

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. За должнички хартии од вредност, Друштвото ги користи критериумите наведени во подточка (а). Кај сопственички хартии од вредност расположливи за продажба, значителното или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на хартиите од вредност под нивната набавна вредност претставува индикатор дека средството е оштетено. Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативната загуба – измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност, намалена за загубата поради оштетување претходно признаена како добивка или загуба – се отстранува од капиталот и се признава во Извештајот за сеопфатната добивка.

Загубите поради оштетување признаени во Извештајот за сеопфатната добивка за вложувањата во инструменти на капиталот не се корегираат преку Извештајот за сеопфатната добивка.

Доколку во некој последователен период објективната вредност на должничките инструменти евидентирани како финансиски средства расположливи за продажба се зголеми и зголемувањето може објективно да се поврзе со некој настан по датумот на евидентирањето на оштетувањето во добивките или загубите, претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатната добивка.

2.8. Пребивање на финасиските средства и обврски

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиската состојба, кога постои законско извршно право за пребивање на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

2.9. Залихи

Залихите се вреднувани по пониската помеѓу набавната и нето реализационата вредност. Нето реализационата вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за завршување, маркетинг и дистрибуција. Ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат со метода на калкулативен отпис од 50% или 100% отпис при предавање во употреба.

2.10. Побарувања од купувачи

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачи за продадени стоки или извршени услуги во нормалниот тек на работењето. Доколку наплатата на побарувањата се очекува за една или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг), побарувањата се класифицирани како тековни средства. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни побарувања.

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, намалено за резервација поради оштетување. Резервирање поради оштетување се признава кога постои објективен доказ дека ентитетот нема да може да ги наплати сите доспееани побарувања според нивните оригинални услови на плаќање.

Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство.

Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираниот износ на средството е намалено со признавање на поврзаните загуби преку сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Извештај за сеопфатната добивка. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признава како тековна добивка во Извештајот за сеопфатната добивка.

2.11. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки на трансакциските сметки на друштвото, и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

2.12. Капитал, резерви и акумулирани добивки / загуби

а) Оснивачки капитал

Оснивачкиот капитал ја претставува готовината вложена од страна на оснивачите на Друштвото.

(б) Резерви

Резервите, кои се состојат од, задолжителни резерви се создадени во текот на периодите по пат на распределба на акумулираните добивки врз основа на законска регулатива и одлуките на Раководството на Друштвото.

(в) Акмулирани добивки/загуби

Акмулираните добивки/загуби ги вклучуваат задржаните добивки/загуби од тековниот и претходните периоди.

2.13. Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во согласност со содржината на договорниот аранжман. Сите финансиски обврски на Друштвото на датумите на известување се класифицирани во категоријата финансиски обврски по амортизирана набавна вредност и се состојат од позајмици со камата и обврски спрема добавувачи и останати обврски.

Обврски кон добавувачи и други обврски

Обврските кон добавувачи се обврски за плаќање за стоки или услуги кои се стекнати во нормалниот тек на работењето. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок една година или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг). Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни обврски.

Обврските кон добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

Позајмици

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност; разликите помеѓу примањата (намалени за трошоците на трансакцијата) и надоместливиот износ се признаваат во Извештај за сеопфатната добивка за времетраењето на позајмиците, користејќи го методот на ефективна каматна стапка. Надоместоците кои се плаќаат за воспоставување на кредитни линии се признаваат како трошок за трансакцијата на позајмицата доколку постои веројатност дека дел или целата линија ќе се повлече. Во овој случај, надоместокот се одложува до моментот на повлекувањето.

Доколку не постои доказ дека ќе се повлече одреден дел или сите кредитни линии, надоместокот се капитализира како однапред извршени плаќања за ликвидност и се амортизира за периодот на аранжманот. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

2.14. Трошоци за позајмување

Општите и посебните трошоци за позајмици директно поврзани со стекнување, изградба или производство на квалификувани средства, кои претставуваат средства за кои е потребен значителен период на време да се подготват за нивната наменска употреба или продажба, се додаваат на набавната вредност на тие средства, до моментот кога средствата се значително подготвени за нивната наменска употреба или продажба.

2.15. Наем

Друштвото признава постоење на договор за наем врз основа на суштината на договорот во зависност од тоа дали исполнувањето на договорот зависи од употребата на специфичното средство или средства или договорот пренесува право за употреба на средството.

Друштвото како закупец

Финансиски наем е тековен закуп на средство кој на Друштвото суштински му ги пренесува ризиците и бенефитите поврзани за сопственоста на предметот на наем. Закупените средства се капитализираат во моментот на отпочнувањето на наемот по нивната објективна вредност или ако е пониска, тогаш по сегашната вредност на минималните наем плаќања. Наем

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

плаќањата се распределени помеѓу финансиските давачки и намалувањето на наем обврските со цел да се постигне константна каматна стапка за останатиот износ на обврската. Финансиските давачки се наплаќаат директно од приходот. Капитализираните средства за наем се амортизираат според пократкиот од проценетиот работен век на средството или според наем периодот, ако не постои реална сигурност дека Друштвото ќе стекне сопственост над средството до крајот на наем периодот. Друштвото нема класифицирани средства во оваа категорија. Исплатите на оперативен наем се признаваат како трошок на пропорционална основа во текот на наем периодот. Поврзаните трошоци како што се трошоци за одржување и осигурување се признаваат во периодот на нивното настанување.

Друштвото како закупаваач

Наемот каде Друштвото како закупаваач суштински ги задржува сите ризици и бенефити од сопственоста на средството се класифицира како оперативен наем. Иницијалните директни трошоци кои се јавуваат при договорите за оперативен наем во Извештајот за финансиската состојба се презентираат како одложени трошоци и се признаваат како добивки/загуби во текот на наем периодот на иста основа како приход од наемнини. Непредвидените наемнини се признаваат како приход во периодот во кои се јавиле. Однапред платените наемнини се признаваат како одложен приход.

2.16. Тековен и одложен данок на добивка

Трошокот за данок на добивка за известувачкиот период претставува збир на тековниот и одложениот данок на добивка.

Тековен данок на добивка

Основа за пресметка и плаќање на тековниот данок на добивка по стапка од 10% претставува добивката пред оданочување утврдена во Извештајот за сеопфатна добивка, коригирана за одредени помалку искажани приходи и непризнаени трошоци за даночни цели, даночниот кредит како и други даночни ослободувања. Правните субјекти можат да ги употребат даночните загуби утврдени во тековниот период било за надомест на платениот данок во рамки на одреден период за надомест или пак за намалување или елиминирање на даночната обврска за наредните периоди.

Одложен данок на добивка

Одложениот даночен расход се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот даночен расход се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот даночен расход се задолжува или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го задолжуваат или одобруваат капиталот или останатата сеопфатна добивка, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот или во останатата сеопфатна добивка соодветно.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

Со состојба на 31 декември 2019 и 2020, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства или обврски, бидејќи не постојат временски разлики на овие датуми.

2.17. Надомести за вработени***Придонеси за пензиско осигурување***

Друштвото има пензиски планови согласно домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање на вработените

Друштвото, согласно соодветните домашни законски одредби, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето во износ еднаков на двомесечна просечна плата. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансискиот извештаи.

2.18. Данок на додадена вредност

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

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

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се надоместува од, или се плаќа на даночните органи се вклучува како дел од побарувањата или обврските во Извештајот за финансиската состојба.

2.19. Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на известување и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност на парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

2.20. Признавање на приходи и расходи

Приходите се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместокот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од продажба***Продажба на енергија***

Продажба на енергија се признава кога енергијата е испорачана до купувачот, а купувачот ја прифатил енергијата и наплатата на поврзаните побарувања се разумно обезбедени.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Финансиски приходи и расходи

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот принос на средствата.

Финансиските расходи се состојат од трошоци за камата на обврските по позајмици и трошоци за камата на задоцнети плаќања. Трошоците за позајмици се признаваат во добивки или загуби со користење на методот на ефективна камата.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивното настанување.

Пребивање на приходите и расходите

Во текот на своето редовно работење, Друштвото учествува во други трансакции кои не генерираат приходи, туку се инцидентни во однос на главните активности кои генерираат приходи. Друштвото ги презентира резултатите од таквите трансакции преку пребивање на секој приход со соодветните расходи кои произлегуваат од истата трансакција, кога ова презентирање ја одразува суштината на трансакциите или настаните.

2.21. Распределба на дивиденди

Распределбата на дивиденди на Друштвото е евидентирана како обврска во финансиските извештаи во периодот кога тие се одобрени од Раководството на Друштвото.

2.22. Превземени и неизвесни обврски

Не се евидентирани неизвесни обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, неизвесни средства не се евидентирани во финансиските извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на известување и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

2.23. Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Трансакциите на Друштвото со поврзани субјекти се однесуваат на трансакциите во редовниот тек на работењето.

2.24. Настани по датумот на известување

Настаните по завршетокот на годината кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по завршетокот на годината за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

3. Управување со финансиски ризици

3.1 Фактори на финансиски ризици

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи кредитен ризик и ризиците поврзани со ефектите од промените во девизните курсеви и каматните стапки. Управувањето со ризици се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

3.2 Кредитен ризик

Друштвото нема значителна концентрација на кредитен ризик поради големиот број на клиенти и нивните различни профили кои се во различни индустрии и региони. Друштвото има политики со цел да се осигура дека продажбата на производи и услуги се врши на клиенти со соодветна кредитна историја. Друштвото има политики кои го ограничуваат износот на кредитната изложеност на неговите клиенти. Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е ограничена на евидентираната вредност на финансиските средства признаени на датумот на Извештајот на финансиската состојба, кои се прикажани во следната табела:

	2020 (000 мкд)	2019 (000 мкд)
Класи на фин. средства - евидентирана вредност		
<u>Кредити и побарувања</u>		
Побарувања од купувачи, нето	656,632	1,122,756
Парични средства и еквиваленти	10,104	12,960
	666,736	1,135,716

3.3 Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови. Како резултат на динамичниот карактер на дејноста на Друштвото, Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии. Табелите во продолжение ја прикажуваат преостанатата договорена доспеаност на финансиските обврски на Друштвото.

	Тековни (до 12 мес.) (000 мкд)	2020 Нетековни (000 мкд)	Тековни (до 12 мес.) (000 мкд)	2019 Нетековни (000 мкд)
Позајмици и фин. лиз.	608,661	1,157	1,075,747	1,078
Обврски спрема добавувачи	299,048	-	289,711	-
	907,709	1,157	1,365,458	1,078

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.4 Пазарни ризици

Ризик од курсни разлики

Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари, и е изложена на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути, посебно во однос на Еврото. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Сметководствената вредност на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следи:

	2020 средства (000 МКД)	2019 (000 МКД)	2020 обврски (000 МКД)	2019 (000 МКД)
ЕУР	327,941	314,647	424,152	620,825
	327,941	314,647	424,152	620,825

- Анализа на сензитивноста на странски валути

		Добивка или загуба (000 МКД)
	%	2020 2019
ЕУР	1%	(962) (3,062)

Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот на странската валута за 1% или 5% соодветно. Позитивниот односно негативниот износ означува зголемување/намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај доколку денарот ја намали/зголеми својата вредност во однос на странските валути за +/- 1% или +/- 5%.

Ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и готовински текови. Раководството ја следи состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Флукуациите во пазарните каматни стапки, според кои средствата се позајмени, може да имаат обратен ефект врз успешноста во финансирањето на Друштвото.

	31 Декември 2020			31 Декември 2019		
	Без камата	Каматосани Фиксна	Промен.	Без камата	Каматосани Фиксна	Промен.
Финансиски средства						
<u>Пласмани и побарувања</u>						
Побарув.од купувачи	656,632	-	-	1,122,756	-	-
Парич.сва и еквиваленти	10,104	-	-	12,960	-	-
	666,736	-	-	1,135,716	-	-
Обврски						
Обврски спрема добавувачи	299,048	-	-	289,711	-	-
Позајмици со камата	-	396,949	211,712	-	589,975	485,359
	299,048	396,949	211,712	289,711	589,975	485,359
Нето изложеност	367,688	(396,949)	(211,712)	846,005	(589,975)	(485,359)
Анализа на сензитивноста						
Промена + 2%			(4,234)			(9,707)
Промена - 2%			4,234			9,707

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.5 Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со понатамошна континуирана работа со цел да обезбеди приход за акционерите и бенфиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот за намалување на трошокот на капиталот.

Показател на задолженост

Изворите на финансирање на Друштвото се состојат од позајмици, понатаму парични средства и парични еквиваленти како и главнината, која се состои од уплатен капитал и резерви. Раководството ја анализира структурата на изворите на финансирање на годишна основа како однос на нето обврските по позајмици во однос со вкупниот капитал. Нето обврските по позајмици се пресметани како вкупни обврски по позајмици намалени за износот на паричните средства и паричните еквиваленти. Показателот на задолженоста на крајот на годината е прикажан како што следи:

	2020	31 Декември 2019
Позајмици со камата	609,818	1,076,825
Парични средства и еквиваленти	(10,104)	(12,960)
Нето обврски	599,714	1,063,865
Капитал	(157,706)	72,548
Нето задолженост	757,420	991,317

3.6 Проценка на објективна вредност

Објективната вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални пазарни услови. Објективната вредност се одредува во зависност од видот на средството или обврската.

3.6.1 Финансиски инструменти евидентирани по објективна вредност

Финансиските средства кои се признаени во Извештајот за финансиската состојба според нивната објективната вредност (доколку такви постојат) се прикажани во согласност со хиерархијата на објективната вредност. Оваа хиерархија ги групира финансиски средства и обврски во три нивоа кои се базираат на значајноста на влезните податоци користени при мерењето на објективната вредност на финансиските средства и тоа:

- Ниво 1: котирали цени (некорегирани) на активните пазари за идентични средства или обврски;
- Ниво 2: останати влезни податоци, покрај котираните цени, вклучени во Ниво 1 кои се достапни за набљудување за средството или обврската, или директно (т.е. како цени) или индиректно (т.е. изведени од цени); и
- Ниво 3: влезни податоци за средството или обврската кои не се базираат на податоци достапни за набљудување од пазарот.

Со состојба на 31 Декември 2020 и 2019 година, Друштвото не располага со финансиски средства расположливи за продажба.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.6.2 Финансиски средства и обврски кои не се евидентирани по објективна вредност

Сметководствената и објективната вредност на оние финансиски средства и обврски кои во Извештајот за финансиската состојба не се евидентирани според објективна вредност се прикажани во табелата подолу:

	Евидентирана вр.		Објективна вр.	
	2020	2019	2020	2019
Средства				
Побарувања од купувачи, нето	656,632	1,122,756	656,632	1,122,756
Парични средства и еквиваленти	10,104	12,960	10,104	12,960
Вкупни средства	666,736	1,135,716	666,736	1,135,716
Обврски				
Позајмици со камата	609,818	1,076,825	609,818	1,076,825
Обврски спрема добавувачи	299,048	289,711	299,048	289,711
Вкупни обврски	908,866	1,366,536	908,866	1,366,536

Пласмани и побарувања

Пласманите и побарувањата се евидентираат по амортизирана набавна вредност намалена за резервирање поради општетување. Нивната објективна вредност соодветствува на евидентираната вредност, поради краткорочната доспеаност.

Останати финансиски средства

Објективната вредност на монетарните средства што вклучуваат парични средства и еквиваленти се смета дека е приближна на нивната сметководствена вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Обврски спрема доверителите и обврски по кредити

Сметководствената вредност на обврските спрема доверителите и обврските по кредити соодветствува на нивната објективна вредност, поради нивната краткорочна доспеаност.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

4 Значајни сметководствени проценки

При примената на сметководствените политики, опишани во Белешка 2 кон овие финансиски извештаи, од Друштвото се бара да врши проценки и прави претпоставки за евидентираниите износи на средствата и обврските доколку не се воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за нли во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Оштетување на побарувања од купувачи

Оштетувањето на побарувањата од купувачи се утврдува на основа на проценетите загуби како резултат на неможноста на купувачите да ги подмират своите обврски.

Употребен век на средствата што се амортизираат

Употребниот век на средствата кои се амортизираат и нивната амортизација се ревидираат на годишно ниво, согласно законската регулатива. Определениот употребен век на средствата на датумот на известување ја претставува очекуваната корисност на средството. Евидентираниите износи на овие средства е објавена во Белешка 4 и Белешка 5.

Пандемија COVID-19

Раководството на Друштвото направи сеопфатна проценка на влијанието на COVID-19 врз подготовката и презентацијата на поединечните финансиски извештаи, земајќи ги во предвид следниве фактори: сегашните и идни финансиски резултати, способноста да продолжи да доставува услуги и оштетувањето на средствата. Врз основа на буџетот и операциите во првиот квартал на 2021, Друштвото очекува да оствари позитивен резултат и не очекува било какви прекинати на доставата кон своите купувачи. Овие фактори не даваат индикација за постоење на материјална неизвесност околу способноста на Друштвото да продолжи да работи по принципот на континуитет.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

5 Недвижности, постројки и опрема

	Опрема	Возила	Вложувања во средства земени под закуп	Вкупно
На 1 Јануари 2019				
Набавна вредност	5,227	3,689	2,518	11,434
Акумулирана амортизација	(4,099)	(960)	(637)	(5,696)
Нето сегашна вредност	1,128	2,729	1,881	5,738
Промени во текот на 2019				
Почетна нето сегашна вредност	1,128	2,729	1,881	5,738
Набавки	665	-	22	687
(Амортизација) за годината	(732)	(922)	(253)	(1,907)
Крајна нето сегашна вредност	1,061	1,807	1,650	4,518
На 31 Декември 2019				
Набавна вредност	5,892	3,689	2,540	12,121
Акумулирана амортизација	(4,831)	(1,882)	(890)	(7,603)
Нето сегашна вредност	1,061	1,807	1,650	4,518
Промени во текот на 2020				
Почетна нето сегашна вредност	1,061	1,807	1,650	4,518
Набавки	751	1,130	529	2,410
(Амортизација) за годината	(540)	(976)	(295)	(1,811)
Крајна нето сегашна вредност	1,272	1,961	1,884	5,117
На 31 Декември 2020				
Набавна вредност	6,643	4,819	3,068	14,530
Акумулирана амортизација	(5,371)	(2,858)	(1,184)	(9,413)
Нето сегашна вредност	1,272	1,961	1,884	5,117

Залог врз недвижности, постројки и опрема

На 31 Декември 2020, Друштвото нема залог врз своите недвижности, постројки и опрема.

Сите средства се во употреба за извршување на редовните деловни активности.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

6 Нематеријални средства

	Софтвер и лиценци	Вкупно
На 1 Јануари 2019		
Набавна вредност	20,134	20,134
Акумулирана амортизација	(6,325)	(6,325)
Нето сегашна вредност	13,809	13,809
Промени во текот на 2019		
Почетна нето сегашна вредност	13,809	13,809
Набавки	379	379
(Амортизација) за годината	(2,904)	(2,904)
Крајна нето сегашна вредност	11,284	11,284
На 31 Декември 2019		
Набавна вредност	20,513	20,513
Акумулирана амортизација	(9,229)	(9,229)
Нето сегашна вредност	11,284	11,284
Промени во текот на 2020		
Почетна нето сегашна вредност	11,284	11,284
Набавки	0	0
(Амортизација) за годината	(2,860)	(2,860)
Крајна нето сегашна вредност	8,424	8,424
На 31 Декември 2020		
Набавна вредност	20,513	20,513
Акумулирана амортизација	(12,089)	(12,089)
Нето сегашна вредност	8,424	8,424

7 Финансиски инструменти по категории

Евидентираните вредности на финансиските средства и обврски на Друштвото признаени на датумот на известувањето за објавените периоди можат исто така да бидат категоризирани на следниов начин:

	2020	2019
Средства		
Пасмани и побарувања		
Побарувања од купувачи, нето	656,632	1,122,756
Парични средства и еквиваленти	10,104	12,960
	666,736	1,135,716
Обврски		
Останати финансиски обврски по аморт.наб.вред		
Позајмици со камата и фин.лизинг	609,818	1,076,825
Обврски кон добавувачи	299,048	289,711
	908,866	1,366,536

8 Вложувања во подружници

	% од учес.	Земја.	Вал.	31-Дек-20		31-Дек-19	
				Износ во валута	(000 МКД)	Износ во валута	(000 МКД)
EDS International Slovakia	100	Косово	ЕУР	250,000	15,424	250,000	15,371
EDS International KS Kosovo	100	Словачка	ЕУР	1,000	61	1,000	60
Energy Delivery Solutions Beograd	100	Србија	РСД	1,220,000	610	1,220,000	610
				16,095		16,041	

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

9 Побарувања од купувачи и останати побарувања

	2020	2019
Побарувања од купувачи		
Домашни купувачи и Купувачи од странство	535,528	810,933
Поврзани субјекти	253,486	313,089
	789,014	1,124,022
Намалено за: резервирања за оштетување	(132,382)	(1,266)
	656,632	1,122,756
Останати побарувања		
Дадени аванси на добавувачи	446	27,066
Дадени аванси на поврзани субјекти	71,721	307,892
Однапред платени трошоци	5,573	4,508
Побарувања за даноци и Останати побарувања	6,455	12,945
Побарувања од вработени	9	7
	84,204	352,418
	740,836	1,475,174

На 31 Декември 2020 и 2019 година, однапред платените трошоци се состојат од:

	2020	2019
Однапред платени надоместоци за енергија	1,071	768
Одложен трошок за камата за лизинг	180	192
Останати однапред платени трошоци	4,322	3,547
	5,573	4,508

Старосна структура и квалитет на портфолиото на побарувањата

На 31 декември 2019	Недоспеани	Доспеани неоштетени	Оштетени	Вкупно
	945,767	176,989	1,266	1,124,022
	-	-	(1,266)	(1,266)
	945,767	176,989	-	1,122,756

•

На 31 декември 2020	Недоспеани	Доспеани неоштетени	Оштетени	Вкупно
	585,322	71,310	132,382	789,014
	-	-	(132,382)	(132,382)
	585,322	71,310	-	656,632

Старосната структура на доспеаните неоштетени побарувања од купувачите на 31 Декември 2019 и 2020 е како што следи:

	2020	2019
Од 1 - 3 месеци	61,266	39,442
Од 3 - 4 месеци	2,285	2,909
Од 4 - 12 месеци	7,759	60,334
Над 1 година		74,304
	71,310	176,989

Резервирање поради оштетување и отписи поради ненаплатливост на побарувањата од купувачите

За годината што заврши на 31 декември 2019	Износ
На 1 јануари 2019	867
Тековно оштетување*	399
На 31 Декември 2019 (Белешка 18)	1,266

За годината што заврши на 31 декември 2020	Износ
На 1 јануари 2020	1,266
Тековно оштетување*	131,116
На 31 Декември 2020 (Белешка 18)	132,382

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

10 Парични средства и еквиваленти

	2020	2019
Денарски и девизни сметки во домашни банки	10,103	12,937
Готовина во благајна	1	1
Останати парични средства и еквиваленти	-	22
	10,104	12,960

11 Капитал

Оснивачки капитал

Структурата на оснивачкиот капитал за известувачките периоди е како што следи:

	2020 Износ	2020 %	2019 Износ	2019 %
PPC S.A Greece	111,357	100%	110,982	100%
	111,357	100%	110,982	100%

Во текот на 2020 година, единствениот сопственик на Друштвото, ППЦ С.А. Нема промени во износот на капиталот.

Резерви

Резервите, кои со состојба на 31 декември 2020 и 2019 изнесуваат 21,516 илјади Денари, се состојат од задолжителни законски и останати резерви. Тие се создадени во текот на периодите врз основа на распределба на акумулираните добивки согласно законската регулатива и одлуките на Раководството на Друштвото.

12 Позајмици

	2020	2019
Обврски по финансиски лизинг	1,897	1,491
	1,897	1,491
Краткорочен дел на финанс.лизинг	(740)	(413)
	1,157	1,078
	1,897	1,491
Краткорочни позајмици со гаранција од домашни банки		
Позајмици со камата	607,921	1,075,334
Краткорочен дел на финанс.лизинг	740	413
	608.661	1,075,747

Банкарските кредити се позајмени за целите на финансирање на оперативните активности на Друштвото, за набавка на електрична енергија и за вршење на дејноста. Каматните стапки се движат во рамките 3.13% до 4.30 % п.а.

Отплатата на кредитите е обезбедена така што сопственикот на Друштвото - PPC S.A Greece, има издадено корпоративна гаранција како обезбедување за отплата на кредитите, а за дел од кредитите Друштвото има издадено меници како обезбедување за отплата на кредитите.

Обврските за финансиски лизинг на 31 Декември 2020 и 2019 се однесуваат на набавка на возило. Идните плаќања по финансиски лизинг.

	2020	2019
до 1 година	740	413
од 1 до 2 години	740	413
од 2 до 3 години	417	413
од 3 до 4 години	-	252
над 4 години	-	-
	1,897	1,491

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

13 Обврски кон добавувачи и останати обврски

	2020	2019
Обврски кон добавувачи		
Домашни добавувачи	127,068	105,272
Поврзани субјекти	157,636	115,675
Добавувачи од странство	14,344	68,764
	299,048	289,711
Останати обврски		
Обврски за плати и придонеси кон вработени	3	42
Примени аванси од купувачи	2,858	5,087
Примени аванси од ППЦ СА		50,259
Обврски за гаранции од ППЦ СА	8,583	7,355
Пресметани трошоци	10,257	15,282
Обврски по данок на добивка	319	3,597
Останати даночни обврски	7,903	77
Останати обврски		3
	29,923	81,702
	328,971	371,413

На 31 Декември 2020 и 2019 година, пресметаните трошоци се состојат од следното:

	2020	2019
Пресметани трошоци за набавка на електрична енергија	9,076	9,488
Одложен ДДВ од примени аванси		4,114
Останати пресметани трошоци	1,181	1,680
	10,257	15,282

14 Приходи од продажба

	2020	2019
Продажби на домашен пазар	3,305,952	5.309.354
Продажби на странски пазари	311,675	472.991
	3,617,627	5,782,345

15 Останати деловни приходи

	2020	2019
Приходи од отпис на обврски	315	660
Префактурирани трошоци на ППЦ СА	-	-
Останато	1,114	147
	1,429	807

16 Услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети

	2020	2019
Надомест прекуграничен капацитет, тарифи, користење на пазар	66,335	188,415
Надомест за балансирање	66,115	88,419
Вкупно	132,450	276,834

17 Трошоци за вработени

	2020	2019
Бруто плати	41,422	32,869
Останати со закон утврдени надоместоци	508	695
	41,930	33,564

Останатите задолжителни надоместоци се состојат од дневници за службени патувања, годишен регрес итн.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

18 Останати деловни трошоци

	2020	2019
Потрошени материјали	1,598	823
Потрошена електрична енергија	256	428
Наемнини	2,274	2,403
Реклама и промоција	517	1,729
Интелектуални услуги	6,399	7,300
Телекомуникациски трошоци	1,195	1,346
Репрезентација	303	411
Договор за дело	5,619	7,499
Спонзорства и донации	8	-
Банкарски провизии	2,493	3,622
Резервација поради оштетување и отписи на побарувања (Б.9)	210,539	399
Останато	9,717	6,373
	240,918	32,333

19 Финансиски приходи и расходи

	2020	2019
Приходи		
Приходи од камата	6,297	6,559
Позитивни курсни разлики	3,590	5,095
	9,887	11,654
Расходи		
Расходи за камата	(31,314)	(38,894)
Расходи за провизии за корпоративни гаранции	(1,204)	(7,355)
Негативни курсни разлики	(2,586)	(2,597)
	(35,104)	(48,846)
Финансиски (расходи), нето	(25,217)	(37,192)

20 Данок на добивка

	2020	2019
Тековен трошок		3,817
Одложен трошок	-	-
		3,817

Усогласувањето на вкупниот даночен трошок со добивката според Извештајот за сеопфатната добивка за 2020 и 2019 е како што следи:

	2020	2019
Добивка пред оданочување		20,605
<i>Усогласување за:</i>		
Неодбитни трошоци за даночни цели		17,564
Даночек кредит	-	-
Даночна основица		38,169
Даночна стапка	-	10%
Тековен даночен трошок		3,817
<i>Ефективна даночна стапка</i>	-	19%

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

21 Трансакции со поврзани субјекти

Друштвото има трансакции со своите подружници во текот на своите редовни деловни активности. Овие трансакции се извршени во согласност со тековните пазарни услови, цени и каматни стапки. Следната табела ги прикажува обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 31 декември 2019 година.

За периодот што заврши на 31 Декември 2020:

	Побарувања	Дадени аванси	Обврски	Примени аванси и гаранции	Приходи	Трошоци за набавка на електрична енергија и останати трошоци
Подружници на ЕДС Скопје						
ЕДС Словачка	-	-	51,716	-	-	51,716
ЕДС Србија	244,752	67,495	104,907	-	272,814	1,855,344
ЕДС Косово	-	4,226	1,014	-	-	1,014
Сопственик						
Public Power Corporation S.A	8,734	-	-	8,583	32,453	1,204
	-	-	-	-	-	-

За годината што заврши на 31 Декември 2019:

	Побарувања	Дадени аванси	Обврски	Примени аванси и гаранции	Приходи	Трошоци за набавка на електрична енергија и останати трошоци
Подружници на ЕДС Скопје						
ЕДС Словачка	-	-	-	-	15,705	-
ЕДС Србија	231,089	303,681	79,041	-	280,550	3,206,082
ЕДС Косово	-	4,211	775	-	-	775
Сопственик						
Public Power Corporation S.A	82,000	-	35,860	57,614	187,896	69,648

Трансакции со клучниот персонал

	2020	2019
Плати и други краткорочни користи на клучниот персонал	5,459 5,459	4,999 4,999

22 Неизвесни и превземени обврски

Судски спорови

На 31 Декември 2020 година, нема покренато други судски спорови против Друштвото, освен судски спор во износ од 580.560 денари. Соодветно, на датумот на овие финансиски извештаи, не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на потенцијални спорови.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2020
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

Заложени средства

На 31 Декември 2020 година, Друштвото нема заложени недвижности, постројки и опрема како обезбедување за враќање на позајмици од домашни финансиски институции. Како обезбедување за враќање на позајмици од Охридска Банка заложени се побарувањата по договорите наведени во табелата

Заложени договори ЕДС - Охридска Банка		
Фирма	Договор бр.	Датум
Бучим ДООЕЛ Радовиш	03-15/12	17.12.2012
ДГ Бетон АД Скопје	03-209/14	11.4.2014
ППЦ С.А. Атина	03-793/14	31.12.2014
Грик Енвајроментал Енд Нетворк Грција	03-637/14	30.10.2014
Елида Доо Куманово	03-598/РК9	25.6.2019
Фабрика за квасец и алкохол АД Битола	03-1013/РК9	11.12.2019
Цементарница Усје АД Скопје	03-115	05.4.2019
Витаминка АД Прилеп	03-984/РК9	27.11.2019

Издадени гаранции

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има превземени обврски по долгорочни и краткорочни денарски гаранции во вкупен износ од 65.499 илјади денари и девизни гаранции издадени од страна на неколку домашни банки во вкупен износ од 343.766,00 Еур еквивалент на 21,208 илјади денари.

Даночни обврски

До денот на издавање на овие финансиски извештаи, финансиските извештаи на Друштвото и неговата даночна евиденција за годината што заврши на 31 Декември 2020 не биле предмет на даночна контрола од локални даночни инспекции. Врз основа на проценката на Раководството на денот на овие финансиски извештаи не постојат услови за дополнителни потенцијални обврски по тој основ.

Капитални обврски

Не се евидентирани капитални обврски на денот на известување кои не се веќе признати во финансиските извештаи.

23 Настан по периодот на известување

По 31 декември 2020 година - датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи. Матичното друштво последователно во 2021 донесе Одлука за зголемување на капиталот на друштвото преку конверзија на побарување по основ на позајмица во износ од 3,700,000 Еур, уплатена на ден 25.03.2021. Дополнително на ден 27.03.2021 Друштвото беше изложено на технички напад на еден од главните сервери за дадотеки. Соодветната техничка служба помогна во идентификување на процесот на злоупотреба на серверите, негово спречување и инсталација на антивирус за чистење на критичните сервери. Технички, Друштвото воспостави целосно ново окружување (привремена мрежа и сервер) и изврши ново инсталирање на антивирус на целата опрема. Базите на податоците беа вратени на одредено време пред случајот.

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ЗА 2020 ГОДИНА

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје е основано во 2012 година. Негова примарна дејност е трговија со електрична енергија на домашниот и регионалните пазари.

ЕДС е водечка компанија од областа на трговија со електрична енергија на домашниот пазар на квалификувани потрошувачи. Друштвото има развиена мрежа за снабдување со електрична енергија и искуство во набавка на струја на слободен пазар. ЕДС е членка на меѓународната берза за набавка на струја.

Во 2020, ЕДС АД снабдуваше повеќе од 1000 компании кои одбраа електричната енергија да ја набавуваат преку снабдувач на слободниот пазар. Според последниот годишен извештај на Регулаторната Комисија за Енергетика и Водни услуги, ЕДС била лидер на пазарот на малопродажба на електрична енергија со пазарно учество поголемо од 64%.

Единствен сопственик на Друштвото е PPC S.A. – странско правно лице регистрирано во Република Грција. Во текот на 2018 година, PPC S.A. стекна 100% учеството во капиталот на Друштвото. Во текот на 2019 година, PPC S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 1,800,000 Еур.

ЕДС е Матично Друштво и единствен сопственик на Групата - Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје и подружниците, чија основна дејност е тргување (големопродажба и малопродажба) со електрична енергија. Групата ги остварува своите активности на локалниот и регионалните пазари.

Матичното Друштво и неговите подружници поседуваат лиценци издадени од регулаторни тела за трговија и снабдување со електрична енергија до крајни корисници. EDS International Slovakia е членка на Унгарската берза за електрична енергија (HUPX).

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото вработува 35 лица (2019: 29 лица).

Остварени деловни резултати во 2020 година

Деловните активности на Друштвото во текот на 2020 година се одвиваа во сложено деловно опкружување. Друштвото оствари загуба од работењето за деловната 2020 година во износ од 230,628 илјади денари (2019: добивка 16,788 илјади денари).

Приходи од работењето

Вкупните остварени приходи за 2020 година изнесуваат 3,628,943 илјади денари (2019: 5,794,806 илјади денари), од кои 99.9 % претставуваат приходи од продажба на електрична енергија (2019: 99.8 %).

Остварените приходи од продажба во 2020 година во износ од 3,617,627 илјади денари се помали за 37,44 % од оние остварени во 2019 година (5,782,345 илјади денари).

Во структурата на остварените приходи од продажба, остварените приходи на домашен пазар изнесуваат 3,305,952 илјади денари и претставуваат 91.4 % од вкупно остварената продажба (2019: 5,372,068 илјади денари или 92.9 %). Продажбата на домашниот пазар бележи пад од 38.46 % во однос на претходната 2019 година.

Расходи од работењето

Вкупните расходи од работењето на Друштвото во 2020 година изнесуваат 3,859,571 илјади денари (2019: 5,774,201 илјади денари).

Најзначајна ставка во структурата на расходите на Друштвото е набавната вредност на продадената електрична енергија, која за 2020 година изнесува 3,404,498 илјади денари (2019: 5,377,813 илјади денари). Истата учествува со 88.2 % во вкупните расходи за 2020 година (2019: 93.1 %). Набавната вредност на продадената електрична енергија бележи пад од 36.69 % во однос на претходната 2019 година.

Трошоците за услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети изнесуваат 132,450 илјади денари (2019: 276,834 илјади денари). Истите учествуваат со 3.4 % во структурата на вкупните расходи на Друштвото за 2020 година (2019: 4.8 %).

Финансиските расходи на Друштвото изнесуваат 35,104 илјади денари (2019: 48,846 илјади денари) и учествуваат со 0.9 % во вкупните расходи за 2020 година (2019: 0.8 %). Најголемиот дел на финансиските расходи претставуваат расходите по камати во износ 31,314 илјади денари или 89.2 % од вкупните финансиски расходи за 2020 година (2019: 38,894 илјади денари или 79.6 % од финансиските расходи).

Трошоците за вработените изнесуваат 41,930 илјади денари (2019: 33,564 илјади денари). Зголемувањето се должи пред се на зголемениот просечен број на вработени во 2020 година во однос на претходната 2019 година.

Вкупниот трошок за амортизација изнесува 4,671 илјади денари (2019: 4,811 илјади денари).

Останатите деловни трошоци изнесуваат 240,918 илјади денари (2019: 32,333 илјади денари). Истите вклучуваат резервации и отпис на ненаплатливи побарувања во износ од 210,539 илјади денари претставува 87,4% од вкупните останати деловни трошоци (2019: 399 илјади денари или 1,2% од вкупните останати деловни трошоци).

Георгиос Лантас
Управител



ЕМБС: 06822380

Целосно име: Друштво за трговија и услуги ЕНЕРѢ ДЕЛИВЕРИ СОЛУШНС АД

Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2020

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

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)	29.635.762,00			31.842.725,00
2	- - I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	8.423.531,00			11.283.467,00
4	- - Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	8.423.531,00			11.283.467,00
9	- - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	5.116.854,00			4.518.251,00
14	- - Транспортни средства	1.960.256,00			1.806.193,00
15	- - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.272.365,00			1.061.369,00
19	- - Останати материјални средства	1.884.233,00			1.650.689,00
21	- - IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	16.095.377,00			16.041.007,00
22	- - Вложувања во подружници	16.095.377,00			16.041.007,00
36	- - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	745.873.714,00			1.484.434.405,00
37	- - I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	505.693,00			807.645,00
39	- - Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	505.693,00			807.645,00
45	- - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	735.263.590,00			1.470.666.277,00
46	- - Побарувања од поврзани друштва	325.207.392,00			620.981.048,00
47	- - Побарувања од купувачи	403.146.152,00			809.666.861,00
48	- - Побарувања за дадени аванси на добавувачи	446.150,00			27.065.718,00
49	- - Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за	6.454.501,00			12.945.352,00

останати давачки кон државата (претплати)				
50	-- Побарувања од вработените	9.395,00		7.298,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	10.104.431,00		12.960.483,00
60	-- Парични средства	10.104.431,00		12.960.483,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	5.573.025,00		4.508.757,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	781.082.501,00		1.520.785.887,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	-157.706.484,00		72.547.240,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	111.356.700,00		110.981.580,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	21.516.116,00		21.516.116,00
72	-- Законски резерви	32.570,00		32.570,00
74	-- Останати резерви	21.483.546,00		21.483.546,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	16.786.812,00		
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76.738.263,00		76.738.263,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА			16.787.807,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	230.627.849,00		
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	928.532.175,00		1.432.957.095,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	1.157.189,00		1.077.770,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	1.157.189,00		1.077.770,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	927.374.986,00		1.431.879.325,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	157.636.274,00		165.934.460,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	141.411.765,00		174.036.260,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	2.857.878,00		5.086.718,00
100	-- Обврски кон вработените	2.902,00		41.840,00
101	-- Тековни даночни обврски	8.222.064,00		3.675.103,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	8.583.107,00		7.354.580,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	608.660.990,00		1.075.747.392,00
108	-- Останати краткорочни обврски	6,00		2.972,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	10.256.810,00		15.281.552,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	781.082.501,00		1.520.785.887,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	3.619.055.996,00			5.783.152.739,00
202	-- Приходи од продажба	3.617.627.073,00			5.782.345.294,00
203	-- Останати приходи	1.428.923,00			807.445,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	3.824.466.842,00			5.725.355.039,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	1.853.666,00			1.251.179,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	3.404.498.295,00			5.377.813.373,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	143.188.997,00			286.312.290,00
212	-- Останати трошоци од работењето	17.786.739,00			20.796.557,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	41.930.035,00			33.564.107,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	27.608.232,00			21.737.944,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.702.413,00			2.794.899,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	11.111.675,00			8.376.939,00
217	-- Останати трошоци за вработените	507.715,00			654.325,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	4.670.540,00			4.811.342,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	210.538.570,00			398.959,00
222	-- Останати расходи од работењето				407.232,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	9.887.022,00			11.654.340,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	6.296.810,00			6.559.430,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	3.590.212,00			5.094.910,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	35.104.025,00			48.847.341,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	1.203.599,00			7.354.580,00
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	1.203.599,00			7.354.580,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	31.309.324,00			38.819.246,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.586.451,00			2.597.651,00
243	-- Останати финансиски расходи	4.651,00			75.864,00

246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)				20.604.699,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	230.627.849,00			
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)				20.604.699,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	230.627.849,00			
252	-- Данок на добивка				3.816.892,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)				16.787.807,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	230.627.849,00			
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	35,00			29,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-230.627.849,00			16.787.807,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво				16.787.807,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	230.627.849,00			
269	-- Добивка за годината				16.787.807,00
270	-- Загуба за годината	230.627.849,00			
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)				16.787.807,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	230.627.849,00			

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)	8.423.531,00			11.283.467,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)	728.799.694,00			1.457.713.627,00
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)	111.356.700,00			110.981.580,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски	301.905.923,00			345.060.410,00

	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)				
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	3.305.951.510,00			5.309.354.588,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	311.675.563,00			472.990.706,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	314.789,00			660.441,00
664	-- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	561.099,00			
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	363.440,00			341.276,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	258.622,00			74.370,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	7.273,00			
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	255.556,00			268.245,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	112.263,00			160.097,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	863.785,00			348.925,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.194.633,00			1.345.941,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	2.274.559,00			2.402.941,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	438.228,00			418.012,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	44.329,00			236.313,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	465.709,00			411.384,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	3.200.619,00			3.677.246,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	143.363,00			33.944,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	12.251.319,00			14.850.882,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	35,00			29,00

Структура на приходи по дејности

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

			за тековна година	
2288	- 35.14 - Трговија на електрична енергија	3.628.943.018,00		

Потпишано од:

Slobodanka Despotovska
slobodanka.despotovska@aquawatt.com.mk
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services,
OU=Class 2 Managed PKI Individual Subscriber
CA, OU=Symantec Trust Network, O=KIBS AD
Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

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

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