

**Друштво за производство на електрична и топлинска енергија
ТЕ-ТО АД Скопје**

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2020
со

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ / КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА.....	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2020 ГОДИНА	
КОНСОЛИДИРАНА ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2020 ГОДИНА	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До акционерите на Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје

Извештај за консолидираните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје и неговите подружници (Групата) коишто го вклучуваат консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2020 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 ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

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 ефективност 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 мислење со резерва.

Основи за мислење со резерва

Почетни салда

Консолидираните финансиски извештаи за претходната 2019 година се ревидирани од друг ревизор кој на 30 ноември 2020 година издаде воздржување од мислење за консолидираните финансиски извештаи на Групата за годината што завршува на 31 декември 2019 година. Причините кои ја формираат основата за воздржување од мислење вклучуваат:

- а) Неможност да обезбедат достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со сметководствената вредност на недвижностите, постројките и опремата на 31 декември 2019 година и 31 декември 2018 година во износ од 9.647.078 илјади денари и 10.080.572 илјади денари соодветно.
- б) Идентификувано е дека презентацијата на тековните даночни средства и обврски не е во согласност со сметководствениот стандард МСС 12 – Даноци, односно тековните даночни средства и обврски не се нетирани, и покрај тоа што постои спроведливо законско право да се нетираат износите и кога Друштвото има намера да го подмири на нето основа, или да го реализира средството и да ја подмири обврската истовремено.
- в) Неможност да се обезбеди достатен и соодветен ревизорски доказ во врска со амортизираната вредност на долгорочните обврски на 31 декември 2019 година од 937.752 илјади денари.

Со оглед на тоа што почетните салда се составен дел на резултатите на работење на последователната година, ние не бевме во можност да утврдиме дали соодветни корекции можеби се потребни во однос на резултатот на работењето за 2020 година и на задржаната добивка на 31 декември 2019, како и на ефектот на споредливоста на износите на тековниот период и за споредбените податоци.

Амортизирана вредност на долгорочните обврски

Како што е обелоденето во белешка 14.2 во консолидираните финансиски извештаи на 31 декември 2020 година Групата има долгорочни обврски на износ од 937.776 илјади

денари, не вклучувајќи ги кредитите од странската банка. Ние утврдивме дека сметководствениот третман на долгорочните обврски не е во согласност со сметководствениот стандард МСС 39 – *Финансиски инструменти: Признавање и мерење* (МСС 39) прифатен во Република Северна Македонија. Имено, долгорочните обврски кои доспеваат во 2028 и 2029 година и се безкаматни и нивниот главен долг иницијално не беше дисконтиран и потоа да се корегира главниот долг користејќи го методот на ефективната каматна стапка и да се дојде до нивниот амортизиран трошок како што се бара во МСС 39. Врз основа на расположливите информации, ние не бевме во можност да ја утврдиме амортизираната вредност на овие долгорочни обврски на 31 декември 2020 година. Следствено на тоа, ние не бевме во можност да го утврдиме потенцијалниот ефект, на салдото на долгорочните обврски на 31 декември 2020 година или на резултатот на работењето за годината која завршува тогаш.

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 2020 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.

Нагласување на прашања

Континуитет

Без да изразиме резерва во нашето мислење, посочуваме внимание на Белешка 2.1 во консолидираните финансиски извештаи којашто укажува дека Друштвото ТЕ-ТО АД Скопје го спроведува Планот за реорганизација, кој беше усвоен со конечна судска одлука односно Решение на Основен Суд Скопје II Скопје број 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018 година, кое е правосилно и извршно. Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД Скопје се одобри и стана правосилен на 30 август 2018 година. Со решението на судот, ТЕ-ТО АД Скопје беше задолжено да изврши отпис на необезбедени побарувања на доверителите на ТЕ-ТО АД Скопје во висина од 90%, а останатите 10% ќе стасаат за наплата во 2028 и 2029 година. Исто така, на 31 декември 2020 година тековните обврски на Друштвото ги надминуваат неговите тековни средства за 317.765 илјади денари. Овие услови, заедно со другите прашања изложени во Белешката 2.1, укажуваат на постоење на материјална неизвесност којашто може да наметне значајно сомневање за способноста на Друштвото да продолжи врз основа на претпоставката за континуитет.

Последователно, како што е објавено во Белешка 20 во консолидираните финансиски извештаи, Групата во првиот квартал од 2021 година ја подобри ликвидноста односно оствари бруто добивка во износ од 602.616 илјади денари, додека пак тековните средства ги надминале тековните обврски за 381.552 илјади денари.

Споредливи податоци

Како што е обелоденето во Белешка 8, во Консолидираниот билансот на успех за 2019 година не е направена поделба на трошоците за продадени сопствени производи од трошоците за набавна вредност на продадени трговски стоки. Во консолидираните

финансиски извештаи за 2020 година, тоа е јасно разграничено. Напоменуваме дека наведеното влијае на споредливоста на износите за 2019 и 2020 година.

Други прашања

Консолидираните финансиски извештаи за претходнатата 2019 година се ревидирани од страна на друг ревизор, кој се воздржал од мислење.

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 МСР 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 2020 година.

Скопје, 26.05.2021

Овластен ревизор

Стојан Јорданов



Друштво за ревизија

PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје



RSM
Друштво за ревизија РСМ
МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ / КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2020	2019
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	5.456.170	4.580.051
Останати приходи од работењето	5	372	31.374
Приходи од работењето		5.456.542	4.591.425
Трошоци за сировини и други материјали	8	2.548.482	26.891
Набавна вредност на продадени стоки	8	1.453.497	3.545.913
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови	8	-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	45.515	31.978
Останати трошоци од работењето	8	33.362	32.824
Трошоци за вработени	8	79.029	87.266
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	282.557	265.417
Вредносно усогласување (обезвреднувања) на нетековни и тековни средства	8	-	130.908
Резервирања за трошоци и ризици	8	-	-
Останати расходи од работењето	8	28	255
Расходи од работењето		4.442.470	4.221.453
Приходи од финансирање	9	280.193	67.942
Расходи од финансирање	10	451.341	221.112
Удел во добивката на придружно друштво		-	-
Удел во загубата на придружно друштво		-	-
Добивка / (Загуба) од редовно работење		842.925	206.803
Нето добивка од прекинато работење		-	-
Нето загуба од прекинато работење		-	-
Добивка / (Загуба) пред оданочување		842.925	206.803
Панос на добивка	11	(97.746)	(37.078)
Нето добивка / загуба		745.179	169.725
ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		745.179	169.725
Останата сеопфатна добивка			
Добивка за годината		745.179	169.725
Загуба за годината		745.179	169.725
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		745.179	169.725

Овие консолидирани финансиски извештај се усвоени и одобрени од Управниот одбор на Друштвото на 25.02.2021.

Менаџер на сметководство

Овластен сметководител

Билјана Дичова Стојк



Претседател на Управниот одбор

Димитар Кочовски

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2020	2019
		МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	140	862
Материјални средства	12.2	9.372.058	9.647.078
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	-	-
Долгорочни побарувања	12.5	-	-
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		9.372.198	9.647.940
Залихи	13.1	734.223	136.690
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од купувачите	13.3, 13.4	731.366	469.694
Побарувања од државата	13.5	103.637	1.797
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	-
Парични средства	13.9	2.956	79.124
Однапред платени трошоци	13.10	9.567	814.645
Тековни средства		1.581.749	1.501.950
ВКУПНО СРЕДСТВА		10.953.947	11.149.890
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците	16	1.537	1.537
Резерви	16	185	185
Акумулирана добивка/(загуба)	16	5.528.595	5.358.670
Добивка/(загуба) за годината		745.179	169.725
Капитал и резерви		6.275.496	5.530.317
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	2.782.398	3.085.414
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		2.782.398	3.085.414
Обарски кон добавувачите	15.1, 15.2	542.089	172.143
Обарски кон државата	13.5	1.044.152	1.776.468
Обарски кон вработените	15.3	-	-
Останати краткорочни обврски	15.4	-	-
Краткорочни финансиски обврски	15.5	309.812	585.547
Однапред пресметани обврски	15.6	-	-
Тековни обврски		1.896.052	2.534.158
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		10.953.947	11.149.890

Овие консолидирани финансиски извештаи се усвоени и одобрени од Управниот одбор на Друштвото на 25.02.2021.

Менаџер на сметководство

Овластен сметководител

Билјана Дичова - Стојиќ

Претседател на Управниот одбор

Димитар Кочовски

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Ревалоризациони резерви и разлики од вреднување на компоненти на останата сеопфатна добивка	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
2019					
Состојба на 1 јануари	1.537	-	31	5.359.024	5.360.592
Издвојување на законски резерви			154	(154)	-
Нето добивка/загуба за годината				169.725	169.725
Состојба на 31 декември	1.537	-	185	5.528.595	5.530.317
2020					
Состојба на 1 јануари	1.537	-	185	5.528.595	5.530.317
Нето добивка/загуба за годината				745.179	745.179
Состојба на 31 декември	1.537	-	185	6.273.774	6.275.496

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2020	2019
А Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	842.925	206.803
Усогласувања за:		
Амортизација	282.557	265.417
Вредносно усогласување на побарувања	-	-
Вредносно усогласување на залихи	-	26.012
Отпис на побарувања/обврски	-	(30.748)
Вредносно усогласување на нетековни средства	-	130.908
Приходи/расходи за камати, нето	142.928	54.461
Данок на добивка		98.757
Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал	1.268.409	751.610
Намалување/(Зголемување) на залихите	(410.648)	(76.971)
Намалување/(Зголемување) на нетековни средства за продажба	-	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(228.109)	(342.307)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	(91.385)	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените	-	-
Намалување/(Зголемување) на останатите краткорочни побарувања	-	-
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства	-	-
Намалување/(Зголемување) на АВР	78.759	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	369.946	46.056
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(5.843)	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	-	-
Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обврски	-	-
Зголемување/(Намалување) на ПБР	-	-
Зголемување/(Намалување) на долгорочни обврски	-	-
Парични средства кои произлегуваат од работењето	981.129	378.388
Платени камати	(132.901)	(33.269)
Платен данок на добивка	(108.357)	(15.916)
Нето парични текови од оперативни активности	739.871	329.203
Б Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(6.814)	38.011
Купување на резервни делови за ремонт (капитално одржување)	(186.885)	
Нето парични текови од инвестициони активности	(193.699)	38.011
В Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на долгорочни кредити	(303.016)	(331.891)
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	(275.735)	(8.870)
Приливи/Одливи од хеџинг на ценовен ризик	(10.026)	-
Нето парични текови од финансиски активности	(588.777)	(340.761)
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	(42.605)	26.453
Парични средства на почетокот на годината	45.561	19.108
Парични средства на крајот на годината	2.956	45.561

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО ЗА ГРУПАТА

Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје е акционерско друштво основано во Република Северна Македонија. Адреса на регистрираното седиште на Друштвото е: Ул. „515“ бр. 8, Гази Баба, 1000 Скопје, Република С. Македонија.

На 31 декември 2020 година, Друштвото има 52 вработен (2019 година: 51 вработен).

Сопственици

Друштвото е во сопственост на Project Management Consulting LTD, Британски девствени острови, Битар Холдингс Лимитед од Кипар и Топлификација АД од Р.С.Македонија. Краен сопственик на Друштвото е Territorial'naya Generiruyushchaya Kompaniya No2, Русија.

Во продолжение е преглед на структурата на акционерите:

	% од акциите со право на глас	
	2020	2019
<i>Project management Consulting LTD</i>	60,00%	60,00%
<i>Bitar Holdings Limited</i>	29,20%	29,20%
<i>Toplifikacija AD Skopje</i>	10,80%	10,80%

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

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

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

Консолидираните финансиски извештаи на Групата ги вклучуваат финансиските извештаи на Друштвото (матично друштво) и неговите подружници ТЕ-ТО ГАС ТРЕЈД ДООЕЛ и ТЕ-ТО ТРЕЈД ДООЕЛ (заедно именувани како „Групата“).

ТЕ-ТО ГАС ТРЕЈД ДООЕЛ е основана на 05.03.2012 година и има лиценца за трговија со природен гас.

ТЕ-ТО ТРЕЈД ДООЕЛ е основана на 05.03.2012 година и има лиценца за трговија со електрична енергија.

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.

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

Основи за мерење

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

Користење на проценки и расудувања

Подготвувањето на 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 оценките се значајни за финансиските извештаи, се прикажани во белешка 3.

Континуитет на работењето

Друштвото го спроведува Планот за реорганизација, кој беше усвоен со конечна судска одлука односно Решение на Основен Суд Скопје II Скопје број 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018 година, кое е правосилно и извршно, Планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД Скопје се одобри и стана проасилен на 30 август 2018 година. Со решението на судот, ТЕ-ТО АД Скопје беше задолжено да изврши отпис на побарувањата на доверителите на ТЕ-ТО АД Скопје со необезбедени побарувања во висина од 90%, а останатите 10% ќе стасаат за наплата во 2028 и 2029 година. Во периодот од носењето на решението до 2028 година, ТЕ-ТО АД е должно да ги отплаќа кредитите кон Ландес банка Берлин од Германија и Комерцијална банка АД Скопје кои се обезбедени доверители и за побарувањата на банките не е направен никаков отпис. ТЕ-ТО АД е должно да го исполнува планот за реорганизација се до неговиот крај односно до 2030 година. Во текот на 2020 година ТЕ-ТО АД ги врати доспеаните рати кон ЛББ и Комерцијална банка и со тоа го исполни планот за реорганизација за 2020 година.

Планот е стапен во сила со конечна одлука од Скопје II Скопје од 30 август 2018. Планот ќе се спроведува во текот на следните 12 години, од што во првите 10 години

обезбедените доверители - банките ќе бидат исплатени во согласност со постојните договори со нив, како и доверителите врз основа на тековното работење. Доверителите врз основа на необезбедени побарувања ќе се намират веднаш по намирувањето на обезбедените доверители според динамиката на плаќање на доверителите.

Во 2020 година, Друштвото целосно ги отплатило сите достасани рати до Ландес Банка и Комерцијална Банка (исплатените износи во 2020 година изнесуваат МКД 309.587 илјади, што е еквивалентно на 5.000 илјади ЕВРА и МКД 26.900 илјади, што е еквивалентно на ЕВРА 438 илјади). Со исплата на последната рата кон Комерцијална Банка АД Скопје, кредитот е целосно исплатен.

Друштвото редовно ги плаќа другите тековни обврски.

ТЕ-ТО склучи 10 годишен договор за набавка на гас со компанијата Trading Gas Commodities Сургус. Склучениот договор е флексибилен кон ТЕ-ТО и овозможува набавка на гас по цена индексирана на австриската берза SEGH VTR. Притоа, кон ТЕ-ТО нема никакви обврски за гарантирана количина која треба да се преземе.

Во тек се преговори за склучување на Анекс-форма на договорот кој би овозможил ТЕ-ТО да ги бира пазарните продукти (месечни/квартални/годишни) во момент избран од ТЕ-ТО, што би овозможило предвидливо хеџирање на набавката на гас. На овој начин, ТЕ-ТО ќе врши координирана продажба на електричната енергија и набавка на природен гас, на долг рок.

Друштвото на 31 Декември 2020 година има тековни обврски кои се поголеми од тековните средства за 317.765 илјади денари. Најголем дел од тековните обврски се однесуваат на обврски за данок на добивка за 2018 година и камати за задоцнето плаќање на данокот на добивка и МДБ во вкупен износ од 1.041.025 илјади денари. Напоменуваме дека износот на каматите е целосно подмирен во февруари 2021 година.

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

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

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

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

Имено со Договорот за доделување на државна помош обврската на ТЕ-ТО АД за плаќање данок на добивка за 2018 година која произлезе од отпис на обврски во стечајна постапка со план за реорганизација е одложена за период од 9 години од денот на

потпишување на договорот, со што нивниот третман од краткорочни се трансферира на долгорочна даночна обврска.

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

На ден 01.12.2020 година Владата на Р.Северна Македонија донела одлука за едностран раскин на Договорот за доделување на државна помош бр 08-2909/12 од 28.10.2019 година склучен помеѓу Владата како давател на државната помош и ТЕ-ТО АД како корисник на државната помош и одлука за едностран раскин на Анекс на Договорот за доделување на државна помош бр 08-2909/21 од 06.12.2019 година склучен помеѓу Владата како давател на државната помош и ТЕ-ТО АД како корисник на државната помош.

Со допис од 07.12.2020 година Владата достави допис до ТЕ-ТО АД со кој извести за донесените одлуки.

Долгот за данокот на добивка по даночен биланс за 2018 година заедно со пресметаните камати е целосно подмирен во март и април 2021 година со сопствени средства во износ од 214.207.946,00 денари, главен долг и 227.408.345,00 денари на име камати, а останатиот износ е обезбеден преку кредит од Комерцијална Банка во износ од 615.000.000,00 денари.

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

Земајќи ги предвид сите овие факти, раководството има заклучено дека користење на принципот на континуитет како основа за подготовка на консолидираните 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 Принципи за консолидација

Консолидираните финансиски извештаи ги вклучуваат средствата и обврските на сите подружници на Друштвото ТЕ-ТО АД Скопје (матично друштво) на 31 декември 2020, 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:

(а) Ентитетот му ги пренел на купувачот значајните ризици и награди од сопственоста на производите.

(б) Ентитетот не задржува ниту континуирана менаџерска инволвираност до степен кој вообичаено се поврзува со сопственоста, ниту пак ефективна контрола над продадените производи.

(в) Износот на приходот може веродостојно да се измери.

(г) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.

(д) Трошоците кои се направени или треба да бидат направени во врска со трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

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

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

Извршени услуги

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

(а) Износот на приходот може веродостојно да се измери.

(б) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.

(в) Степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување може веродостојно да се измери.

(г) 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 временни 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 купувачи и останати побарувања

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

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

Исправка на вредноста на сомнителните и спорни побарувања

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

2.8 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 Вложувања во недвижности

Вложувањата во недвижности ги вклучуваат зградата, земјиштето под зградата, паркингот, заедничките простории и вградената опрема во сопственост на Групата чија цел е за генерирање приходи од наемнини или за зголемување на вредноста на капиталот или и двете, но не и за продажба во редовниот тек на работење, за производство или испорака на стоки или услуги или за административни цели.

Класификацијата на вложувањата во недвижности се заснова на критериумот дека недвижноста се користи за генерирање на приходи од наемнини.

Вложувањата во недвижности се мерат по набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и загубите поради обезвреднување, доколку има. Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на стекнувањето на средството. Трошоците за самоизградените вложувања во недвижности ги вклучуваат трошоците за материјалите и работната рака и сите други трошоци кои директно може да се припишат на доведување на вложувањата во недвижности во состојбата предвидена за нивната намена и капитализирани трошоци за позајмување. Сите добивки или загуби од отуѓување на вложувања во недвижности (пресметани како разлика помеѓу нето приливите од отуѓување и сметководствената вредност на средството) се признаваат во добивката или загубата.

Амортизацијата се заснова врз вредноста на средството намалена за нејзината резидуална вредност и се признава во добивката или загубата по праволиниска основа во текот на проценетиот корисен век на секоја компонента на вложувањата во недвижности. Пристап по компоненти се применува за компонентите и корисниот век на траење и стапката на амортизација се базира на проценетиот век на употреба на компонентите.

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

Вложувањата во недвижности се отпишуваат при отуѓување или кога нема очекувани идни економски користи од нивната употреба или отуѓување.

2.11 Недвижности, постројки и опрема

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

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

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

	%
Згради	2.5
Опрема	2 - 25

Амортизациони стапки со примена на методот на единици на производство

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

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.

2.12 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	5 години
-------------------	----------

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

2.13 Обезвреднување на нефинансиски средства

Сметководствената вредност на нефинансиските средства 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 неможат 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.

2.14 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.

2.15 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.

2.16 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, животна осигурување по престанок на работниот однос и здравствена грижа по престанок на работниот однос.
- Други долгорочни користи за вработените, вклучувајќи отсуства по долгогодишна служба или отсуство по определен број на години, јубилејни или други користи за долгогодишна служба, користи заради долгорочна инвалидност и, доколку треба да се платат дванаесет месеци или повеќе после крајот на периодот, учества во добивка, бонуси и одложени примања.
- Отпремнини.

2.17 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 и неконтролирачки учества.

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.

Неконтролирачки учества

Неконтролирано учество е главнината во подружница којашто не се припишува директно или индиректно на матичното друштво. Неконтролирачките учества мора да бидат презентирани во консолидиран извештај за финансиска состојба во рамки на главнината, одвоено од главнината на сопствениците на матичното друштво. Вкупната сеопфатна добивка мора им биде припишана на сопствениците на матичното друштво и на неконтролирачките учества дури и доколку ова резултира во тоа да неконтролирачките учества имаат негативна состојба.

Групата не прикажува неконтролирачки учества, бидејќи се консолидираат подружниците, кои се во 100% сопственост на матичното друштво.

2.18 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 2020 година.

3. КОРИСТЕЊЕ НА ПРОЦЕНКИ И РАСУДУВАЊА

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

COVID-19

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

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.

На 31.12.2020 г. склучени се Спогодба и Анекс бр.1 кон Договорот за купопродажба на топлинска енергија бр. 0904-1313 на 13.10.2020 и бр. 03-2482 на 14.10.2020 год. меѓу ТЕ-ТО АД и ДИСТРИБУЦИЈА НА ТОПЛИНА БАЛКАН ЕНЕРЏИ ДООЕЛ со цел да ја намалат штетата која им се причинува и заканува со примена на Одлуката од 2019 и Одлуката од 2020 година како и со цел да не го доведат во прашање сигурното, безбедно и квалитетно снабдување со енергија на потрошувачите и склучувањето на оваа Спогодба во никој случај не значи ниту може да се толкува како дејствие на страните со кое ја признаваат законитоста и правилноста на Одлуката од 2019 и Одлуката од 2020 година.

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	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Приходи од продажба	5.456.170	4.560.051
<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	873.563	-
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва врз други основи	74	-
<i>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА</i>		
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	883	997.403
Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата	4.581.387	3.562.347
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	263	227
Приходи од наемнини	-	74

	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги на поврзани друштва во земјата	873.563	984.255
Продажба на топлинска енергија	379.010	411.464
Продажба на природен гас	494.553	572.791

	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва врз други основи	74	74
Приходи од наемнини	74	74

	МКД '000	
	2020	2019
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	883	13.148
Приходи од продажба на трговски стоки	883	13.148

	МКД '000	
	2020	2019
Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата	4.581.387	3.562.347
Продажба на електрична енергија	4.581.387	3.562.347

	МКД '000	
	2020	2019
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	263	227
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	263	227

Во 2020 година направено е рекласифицирање на класите на трансакции кон поврзани друштва на соодветни ставки, согласно обелоденувањето во Белешка Трансакции со поврзани страни.

Белешка 5	МКД '000	
	2020	2019
Останати приходи од работењето	372	31.374
<i>ПРИХОДИ ОД ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</i>		
Приходи од вредносно усогласување на материјални средства	-	1
<i>ОСТАНАТИ ПРИХОДИ</i>		
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	30.748
Останати приходи од работењето	372	625

Белешка 6	МКД '000	
	2020	2019
Трошоци за вработените	79.029	87.266
Плата и надоместоци на плата - бруто (за производство)	74.969	77.633
Останати трошоци за вработените	3.732	7.677
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	69	1.321
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	260	635

Белешка 7	МКД '000	
	2020	2019
Трошоци за амортизација	282.557	265.417
Трошоци за амортизација (за производство)	282.557	265.417

Белешка 8	МКД '000	
	2020	2019
Останати трошоци од работењето	4.080.883	3.868.770
ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР		
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	2.512.377	42
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	903	458
Трошоци за енергија (за производство)	5.213	338
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	-	41
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за производство)	29.989	-
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	-	26.012
ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ		
Транспортни услуги	-	95
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	806	1.091
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	-	-
Услуги за одржување и заштита	29.660	21.818
Наем - лизинг	2.373	2.276
Комунални услуги	59	20
Останати услуги	12.618	6.679
РЕЗЕРВИРАЊА		
ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО		
Трошоци за репрезентација	614	1.271
Трошоци за осигурување	10.173	10.786
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	3.732	4.893
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	8.836	4.130
Трошоци за користење на права (освен наем)	2	2
Останати трошоци на работењето	10.005	11.741
ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинатото работење	-	130.908
ОСТАНАТИ РАСХОДИ		
Останати расходи од работењето	28	255
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Набавна вредност на продадени добра (стоки)	1.453.497	3.645.913

Во Билансот на успех за 2019 година не е направена поделба на трошоците за продадени сопствени производи од трошоците за набавна вредност на продадени трговски стоки. Во финансиските извештаи за 2020 година, тоа е јасно разграничено.

Белешка 9	МКД '000	
	2020	2019
Приходи од финансирање	280.193	57.942
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	17	118
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	272.253	57.824
Останати финансиски приходи	7.924	-

Белешка 10	МКД '000	
	2020	2019
Расходи од финансирање	451.341	221.112
Расходи врз основа на камати од работењето со поврзани друштва	11.930	31.780
Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	17.963	22.797
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	290.446	65.929
Останати финансиски расходи	131.002	100.605

	МКД '000	
Данок на добивка	2020	2019
Добивка пред оданочување	843.066	224.152
Даночно непризнаени расходи	134.393	146.624
Останати усогласувања	-	
Вкупно даночно непризнаени расходи	134.393	146.624
Даночна основа	977.459	370.776
Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа	97.746	37.078
Ефективна даночна стапка	11,59%	16,54%

	МКД '000
Обврски за данок на добивка 31.12.2019	2019
Данок на добивка за 2018 година	829.208
МДБ за 2019 година	814.645
Пресметана затезна камата на данок на добивка за 2018 година и камата на МДБ за 2019 година заклучно со 31.12.2019 година	98.757
Данок на добивка за 2019 година	27.835
Данок на добивка за 2019 година	1.770.445

Белешка 11 ја прикажува ефективната даночна стапка и обврската за данок на добивка на 31.12.2019 година за матичното друштво.

Горенаведените износи на обврска за данок на добивка за 2019 година се детално обелоденети во белешка 2.1.

Белешка 12.1	<i>МКД '000</i>
Нематеријални средства	
2019	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	7.317
Набавки во текот на годината	60
Отуѓување	(855)
Состојба на 31.12.	6.523
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(5.615)
Амортизација за тековна година	(901)
Отуѓување	855
Состојба на 31.12.	(5.661)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	862
2020	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	6.523
Набавки во текот на годината	-
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	6.523
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(5.661)
Амортизација за тековна година	(722)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(6.383)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	140

Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје
Консолидирани финансиски извештаи за годината завршена на 31 декември 2020

Белешка 12.2							МКД '000
Недвижности, постројки и опрема							
	010	011	012	013	016	017	
2019	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Аванси за набавка на материјални средства	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба на 1.1.	29.940	786.345	10.361.168	16.203	5.232	-	11.198.887
Набавки во текот на годината	-	574	4.485	26	-	-	5.085
Отуѓување/Расходување	-	-	(200.834)	-	-	-	(200.834)
Рекласификација							
Состојба на 31.12.	29.940	786.919	10.164.819	16.229	5.232	-	11.003.139
Исправка на вредноста							
Состојба на 1.1.		(139.026)	(969.569)	(9.718)			(1.118.314)
Амортизација за тековна година		(20.033)	(244.035)	(449)			(264.517)
Отуѓување/Расходување		-	26.771	-			26.771
Рекласификација							
Состојба на 31.12.		(159.059)	(1.186.834)	(10.168)			(1.356.060)
Сегашна вредност 31.12.	29.940	627.860	8.977.985	6.061	5.232	-	9.647.078
2020							
	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Транспортни средства	Материјални средства во подготовка	Аванси за набавка на материјални средства	Вкупно
Набавна вредност							
Состојба на 1.1.	29.940	786.919	10.164.819	16.229	5.232	-	11.003.139
Набавки во текот на годината	-	2.584	555	313	3.361	186.885	193.699
Отуѓување/Расходување	-	-	(806)	(17)	-	-	(823)
Рекласификација			6.228		(6.228)	(186.885)	(186.885)
Состојба на 31.12.	29.940	789.503	10.170.796	16.525	2.364	-	11.009.129
Исправка на вредноста							
Состојба на 1.1.		(159.059)	(1.186.834)	(10.168)			(1.356.060)
Амортизација за тековна година		(20.106)	(261.457)	(271)			(281.835)
Отуѓување/Расходување		-	806	17			823
Рекласификација							-
Состојба на 31.12.		(179.165)	(1.447.485)	(10.422)			(1.637.072)
Сегашна вредност 31.12.	29.940	610.338	8.723.311	6.103	2.364	-	9.372.058

Обезбедување

Недвижности, постројки и опрема чија проценета вредност на денот на потпишување на договори за залог изнесува МКД 6.361.901 илјади (2019: МКД 6.361.901 илјади) се дадени под хипотека како обезбедување за земени кредити од банки.

Надоместлива вредност на средствата

Во 2020 година раководството ангажираше независни проценители (експерти во енергетска област на европско ниво), кои издадоа извештај за нето сегашната вредност на средствата. Резултатите потврдуваат дека нето сегашната вредност на средствата е поголема од сметководствената вредност. Понатаму, раководството на крајот на 2020 година, согласно барањата на МСС 36, базирајќи се на резултатите во работењето во текот на 2020 година изврши проценка на надоместливата вредност на недвижностите, постројките и опремата. Проценката покажа дека сегашната сметководствена вредност на средствата нема потреба да се обезвредни.

Белешка 12.3		<i>МКД '000</i>		
Вложувања во недвижности				
2019	Вложувања во недвижности	Вложувања во недвижности во подготовка	Аванси за вложувања во недвижности	Вкупно
Набавна вредност				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Набавки во текот на годината	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
Исправка на вредноста				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Амортизација за тековна година	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
Сегашна вредност 31.12.	-	-	-	-
2020				
Набавна вредност				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Набавки во текот на годината	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
Исправка на вредноста				
Состојба на 1.1.	-	-	-	-
Амортизација за тековна година	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Состојба на 31.12.	-	-	-	-
Сегашна вредност 31.12.	-	-	-	-

Белешка 12.4	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Долгорочни финансиски средства	-	-

Белешка 12.5	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Долгорочни побарувања	-	-

Белешка 12.6	МКД '000	
	2020	2019
Одложени даночни средства	-	-

Белешка 13.1	МКД '000	
	2020	2019
Залихи	734.223	136.690
ЗАЛИХА НА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ		
ЗАЛИХА НА РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ		
ЗАЛИХА НА СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ		
Ситен инвентар во употреба	898.693	236.612
Залиха на автогуми	31	31
Вредносно усогласување на залихи на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	(164.860)	(134.871)
ПРОИЗВОДСТВО		
БИОЛОШКИ СРЕДСТВА		
ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ		
СТОКИ		
Стоки на залиха	359	34.918

Со потпишување на Анекс 1, на долгогодишниот договор за одржување на гасната турбина и генератор меѓу ТЕ-ТО и General Electric Switzerland, на 30.12.2019 година, беше договорено капиталниот ремонт (Ц Инспекција) на гасната турбина да започне на 01.10.2020. Поради корона пандемијата ремонтот беше одложен (General Electric Switzerland не успеа да ги обезбеди потребните делови на време) што беше регулирано со потпишување на втор Анекс кон Договорот на 06.11.2020. Новиот термин за ремонт е април и мај 2021 година. Капиталните делови беа испорачани во магацинот на ТЕ-ТО во декември 2020.

Белешка 13.2	МКД '000	
	2020	2019
Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	-

Белешка 13.3	МКД '000	
	2020	2019
Побарувања од поврзани друштва	482.222	239.763
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	495.522	274.246
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во странство	18.023	196
Побарувања од поврзани друштва за камати (договорни и казнени) во странство	3.356	-
Вредносно усогласување на побарувањата од поврзани друштва	(34.679)	(34.679)

Белешка 13.4	МКД '000	
	2020	2019
Побарувања од купувачите	249.144	229.931
Побарувања од купувачи во земјата	69.647	118.212
Побарувања од купувачи во странство	6.853	123
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	5.174	10
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во странство	167.470	111.587

Старосна структура на побарувања од купувачите	(во илјади денари)			
	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	464.060	69	31.393	495.522
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во странство	18.023	-	-	18.023
Побарувања од поврзани друштва за камати (договорни и казнени) во странство	-	-	3.356	3.356
Вредносно усогласување на побарувањата од поврзани друштва	-	-	(34.679)	(34.679)
Побарувања од купувачи во земјата	67.823	1.824	-	69.647
Побарувања од купувачи во странство	6.729	124	-	6.853
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	5.174	-	-	5.174
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во странство	167.470	-	-	167.470
Вкупно	729.279	2.017	70	731.366

Белешка 13.5	МКД '000	
	2020	2019
Обврски / побарувања кон државата	(940.514)	(1.774.672)
Обврски кон државата	1.044.152	1.776.468
Обврски за данокот на додадена вредност	25	5.868
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	1.044.127	1.770.601
Побарувања од државата	103.637	1.797
Данок на додадена вредност	91.385	-
Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	12.252	1.797

Белешка 13.6	МКД '000	
	2020	2019
Побарувања од вработените	-	-

Белешка 13.7	МКД '000	
	2020	2019
Останати краткорочни побарувања	-	-

Белешка 13.8	МКД '000	
	2020	2019
Краткорочни финансиски средства	-	-

Белешка 13.9	МКД '000	
	2020	2019
Парични средства	2.956	79.124
Парични средства на трансакциски сметки во денари	2.943	45.547
Парични средства во благајна	13	14
Депозити - парични еквиваленти	-	33.563

Белешка 13.10	МКД '000	
	2020	2019
Однапред платени трошоци	9.567	814.645
Пресметани месечни даночни аконтации (белешки 2.1 и 11)	-	814.645
Однапред платени трошоци	9.567	-

Белешка 14.1	МКД '000	
	2020	2019
Долгорочни резервирања	-	-

Белешка 14.2	МКД '000	
	2020	2019
Долгорочни обврски	2.782.398	3.085.414
Долгорочни обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата и странство	14.789	13.302
Долгорочни обврски спрема добавувачи во земјата	9	2.155
Долгорочни обврски спрема добавувачи од странство	25	25
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити од поврзани друштва во земјата и странство	921.102	922.269
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити во земјата и странство	1.844.622	2.145.819
Останати долгорочни обврски и останати финансиски долгорочни обврски	1.851	1.845

Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје
 Консолидирани финансиски извештаи за годината завршена на 31 декември 2020

Банка	Рок на доспевање	Каматна стапка	Долгорочен кредит (во '000 МКД)	Краткорочен дел на кредит (во '000 МКД)	Обврски за камата (во '000 МКД)	Вкупен долг на 31.12. (во '000 МКД)
Ландес Банк Берлин	31.5.2028	6 месечен ЕУРИБОР + 0,75%	1.844.622	308.470	1.342	2.154.434
Вкупно			1.844.622	308.470	1.342	2.154.434

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

Кредитори	Валута	Каматна стапка	Година на достасување	31 декември 2020	31 декември 2019
				Сметководствена вредност на главница	Сметководствена вредност на главница
Ландес Банк Берлин	ЕУР	6 месечен ЕУРИБОР + 0,75%	2028	2.153.092	2.453.247
Комерцијална Банка АД Скопје	ЕУР	6 месечен ЛИБОР + 5%	2020	-	26.900
Битар Холдингс Лимитед	ЕУР	-	2028-2029	734.853	732.371
Топлификација АД Скопје	ЕУР	-	2028-2029	134.379	133.925
Проект Менаџмент Консалтинг	ЕУР	-	2028-2029	7.884	7.858
Проект Менаџмент Консалтинг	УСД	-	2028-2029	43.986	48.116
Кардикор Инвестментс Лимитед	ЕУР	-	2028-2029	-	-
Синтез Грин Енерџи	ЕУР	-	2028-2029	-	-
ТГК-2	ЕУР	11%	2020	-	227.497
				3.074.194	3.629.914

Обезбедување

Обврски за кредити во износ од МКД 2.154.434 илјади (2019: МКД 2.454.776 илјади) се обезбедени со хипотека на недвижности, постројки и опрема со проценета вредност од МКД 6.361.901 илјади на денот на потпишување на договор за кредит (2019: МКД 6.361.901 илјади).

Согласно Планот за реорганизација, Доверители со обезбедени побарувања, Ландес Банк Берлин и Комерцијална Банка АД Скопје се исплаќани согласно постоечката динамика за исплата според постоечките договори за кредити. Долгорочниот кредит од Комерцијална Банка АД Скопје склучен на износ од 7.000 илјади евра е целосно отплатен во февруари 2020 година.

Белешка 14.3	МКД '000	
	2020	2019
Одложени даночни обврски	-	-

Белешка 15.1	МКД '000	
	2020	2019
Обврски кон поврзани друштва	2.627	18.413
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на добра и услуги во земјата	2.627	1.821
Обврски од поврзани друштва за аванси, депозити и кауции во земјата	-	16.592

Белешка 15.2	МКД '000	
	2020	2019
Обврски кон добавувачите	539.462	153.730
Обврски спрема добавувачи во земјата	88.581	90.639
Обврски спрема добавувачи од странство	450.881	63.091

Белешка 15.3	МКД '000	
	2020	2019
Обврски кон вработените	-	-

Белешка 15.4	МКД '000	
	2020	2019
Останати краткорочни обврски	-	-

Белешка 15.5	МКД '000	
	2020	2019
Краткорочни финансиски обврски	309.812	585.547
Краткорочни кредити и заеми од поврзани друштва од странство	-	249.521
Краткорочни кредити и заеми	-	27.068
Краткорочни кредити и заеми од странство	309.812	308.957

Износот од 309.812 илјади денари на konto Краткорочни кредити и заеми се однесува на краткорочен дел на долгорочни кредити и обврски по камата, кој што е прикажан во прегледот за долгорочни кредити (Белешка 14.2).

На 26.12.2018 ТЕ-ТО АД склучи Договор за заем со ТГК-2 Русија во вкупен износ од 3.500 илјади ЕУР, Договорот е со каматна стапка од 11% и рок на враќање 30 април 2019 година и истиот е целосно отплатен. Исто така во ноември 2019 година, ТГК-2 склучи Договор за регулирање на обврски околу организирање на заем во износ од 1.500 илјади денари со каматна стапка 2%, рокот на враќање на главницата е до мај 2020 година и истиот е целосно отплатен.

Белешка 15.6	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Однапред пресметани обврски	-	-

16. Капитал

Основна главнина

	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Сопственик	1.537	1.537

На 31.12.2020 година капиталот на Друштвото се состоеше од 250 обични акции (2019: 250). Сите акции имаат номинална вредност од 100 евра.

Во продолжение е преглед на структурата на акционерите:

	% од акциите со право на глас	
	2020	2019
<i>Project management Consulting LTD</i>	60,00%	60,00%
<i>Bitar Holdings Limited</i>	29,20%	29,20%
<i>Toplifikacija AD Skopje</i>	10,80%	10,80%

Резерви

	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Законски резерви	-	154
Издвојување од добивка	-	154

Дивиденди

	<i>МКД '000</i>	
	2020	2019
Дивиденди	-	-
Исплатена дивиденда од добивка	-	-

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 ризиј), 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:

2020	(во илјади денари)						
Средства и обврски	МКД	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	друго	Вкупно
Парични средства	2.956						2.956
Побарувања од поврзани друштва	464.200	18.023					482.222
Побарувања од купувачите	74.822	174.323					249.144
Побарувања од вработените							-
Останати краткорочни побарувања							-
Краткорочни финансиски средства							-
Долгорочни финансиски средства							-
Вкупно	541.977	192.345	-	-	-	-	734.323
Обврски кон поврзани друштва	2.705						2.705
Обврски кон добавувачите	88.503	450.663	218				539.384
Обврски кон вработените							-
Останати краткорочни обврски							-
Краткорочни финансиски обврски		309.812					309.812
Долгорочни обврски	7.781	25	7.017				14.823
Долгорочни заеми		2.723.589	43.986				2.767.575
Вкупно	98.989	3.484.089	51.221	-	-	-	3.634.299
Нето изложеност	442.988	(3.291.744)	(51.221)	-	-	-	309.812

Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО АД Скопје
Консолидирани финансиски извештаи за годината завршена на 31 декември 2020

2019	<i>(во илјади денари)</i>					
Средства и обврски	МКД	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	Вкупно
Парични средства	77.221					77.221
Побарувања од купувачите	359.576	319				359.895
Побарувања од вработените						-
Останати краткорочни побарувања						-
Краткорочни финансиски средства						-
Долгорочни финансиски средства						-
Вкупно	436.797	319	-	-	-	437.116
Обврски кон поврзани друштва						-
Обврски кон добавувачите	92.461	5.645	57.445			155.551
Обврски кон вработените						-
Краткорочни кредити и заеми		249.522				249.522
Кредити од банки		2.481.844				2.481.844
Долгорочни заеми		876.018	48.115			924.133
Вкупно	92.461	3.613.029	105.560	-	-	3.811.050
Нето изложеност	344.336	(3.612.710)	(105.560)	-	-	2.731.366

<i>(во '000 МКД)</i>				
Валута	Средства		Обврски	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	192.345	319	3.484.089	3.613.029
УСД	-	-	51.221	105.560
ГБП	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
Друго	-	-	-	-
Вкупно	192.345	319	3.535.310	3.718.589

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.

<i>(во '000 МКД)</i>				
Валута	зголемување за 1%		намалување за 1%	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	(32.917)	(36.127)	32.917	36.127
УСД	(512)	(1.056)	512	1.056
ГБП	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
Друго	-	-	-	-
Нето ефект	(33.429)	(37.183)	33.429	37.183

Ценовен ризик

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

изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели.

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	2020	2019
Парични средства	2.956	53.913
Побарувања од купувачи	731.366	469.694
Останати побарувања	103.637	1.797
Вложувања	-	-
Вкупно некаматносни финансиски средства	837.959	525.404
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Парични средства	-	-
Депозити во банки	-	25.211
Дадени кредити и заеми	-	-
Каматносни со променлива каматна стапка		
Парични средства	-	-
Депозити во банки	-	-
Дадени кредити и заеми	-	-
Вкупно каматносни финансиски средства	-	25.211
Вкупно	837.959	550.615
Финансиски обврски		
Некаматносни	2020	2019
Обврски кон добавувачи	542.089	172.143
Останати тековни обврски	1.044.152	1.776.468
Долгорочни кредити и обврски	937.776	1.189.117
Вкупно некаматносни финансиски обврски	2.524.016	3.137.729
Каматносни со фиксна каматна стапка		
Кредити	-	27.068
Каматносни со променлива каматна стапка		
Кредити	2.154.434	2.454.776
Вкупно каматносни финансиски обврски	2.154.434	2.481.844
Вкупно	4.678.450	5.619.573

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.

Назив	<i>(во илјади денари)</i>			
	зголемување за 100 базичи поени		зголемување за 100 базичи поени	
	2020	2019	2020	2019
Земени кредити	(21.544)	(24.548)	21.544	24.548
Дадени кредити	-	-	-	-
Нето ефект	(21.544)	(24.548)	21.544	24.548

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.

На 31.12.2020 година имаше значителна концентрација на кредитниот ризик кон побарувањата од еден купувач за топлинска енергија и еден купувач на природен гас во износ од МКД 464.130 илјади (2019: МКД 239.301 илјади).

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

2020		<i>(во илјади денари)</i>	
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	339.099	-	339.099
Доспеани побарувања			
- до 1 година	390.180	-	390.180
- од 1 до 3 години	2.017	-	2.017
- над 3 години	34.749	34.679	70
Вкупно	766.045	34.679	731.366
2019		<i>(во илјади денари)</i>	
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	344.853	-	344.853
Доспеани побарувања			
- до 1 година	13.085	-	13.085
- од 1 до 3 години	-	-	-
- над 3 години	34.839	34.679	160
Вкупно	392.777	34.679	358.098

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 Друштвото:

2020									МКД'000
Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод- ствена вредност	Договорени парични одливи	помалку од 1 месец	1-3 месеци	3 месеци - 1 година	1-2 години	2-5 години	Над 5 години	
Долгорочни обврски кон неповрзани друштва во странство	1.851	(1.844)						(1.844)	
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	786.723	(786.723)						(786.723)	
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	134.379	(134.379)						(134.379)	
Останати долгорочни обврски	14.823	(14.823)						(14.823)	
Кредити од банки	2.154.434	(2.162.486)	-	-	(316.522)	(308.470)	(925.410)	(610.742)	
Краткорочни кредити и заеми	-								
Обврски кон добавувачи	542.089	(542.089)	(542.089)						
Вкупно	3.634.299	(3.642.344)	(542.089)		(316.522)	(308.470)	(925.410)	(1.548.511)	
2019									МКД'000
Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод- ствена вредност	Договорени парични одливи		6 месеци или помалку	6-12 месеци или помалку	1-2 години	2-5 години	Над 5 години	
Долгорочни обврски кон неповрзани друштва во странство	1.844	(1.844)						(1.844)	
Долгорочни заеми од поврзани друштва во странство	788.344	(788.344)						(788.344)	
Долгорочни заеми од поврзани друштва во земјата	133.945	(133.945)						(133.945)	
Кредити од банки	2.481.844	(2.559.172)		(190.197)	(162.493)	(643.720)	(1.562.762)	-	
Краткорочни кредити и заеми	249.522	(249.522)		(249.522)				-	
Обврски кон добавувачи	1.947.485	(1.947.485)		(1.947.485)				-	
Вкупно	5.602.984	(5.680.312)		(2.387.204)	(162.493)	(643.720)	(1.562.762)	(924.133)	

17.4. Утврдување на објективната вредност

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

Групата има политика за обелоденување на информации за објективна вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствената вредност.

18. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

На датумот на овие финансиски извештаи, не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековни спорови. Иако исходот на судските постапки не може да се утврди со сигурност, раководството смета дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

Во текот на 2020 година друштвото е предмет на неколку судски спорови од кои позначајни се следните:

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

1. Судски предмет бр s1 PL1-286/13 во кој Гама Гуч го тужи ТЕ-ТО АД Скопје за неплатена фактура во износ од 5.000.000 евра плус камата. Во овој предмет Основен суд Скопје 2 и Апелациониот суд донесоа пресуда во корист на ТЕ-ТО АД. Гама Гуч поднесе ревизија и предметот е на одлучување пред Врховниот суд во Скопје. Врховен суд донесе решение за повторно постапување и разгледување на предметот од страна на Основен суд. Рочиште е закажано за 09.06.2021 година. Овие побарувања на Гама Гуч се предмет на отпис од 90% согласно планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД.

2. Судскиот предмет 5 TS-638/15 во кој Топлификација побарува од ТЕ-ТО АД враќање на заеми во износ од 15.229.333 евра плус камата е сеуште во тек пред Основен суд Скопје 2 Скопје. Овие побарувања на Топлификација се предмет на отпис од 90% согласно планот за реорганизација на ТЕ-ТО АД.

3. Судски предмет 13 TS-358/14 со кој Топлификација побарува од ТЕ-ТО АД и др. надомест на штета од 4,5 млн евра поради наплатена топлинска енергија во 2012 год е завршен со пресуда на Врховен суд во корист на ТЕ-ТО АД Скопје.

4. Судски спор 5 TS-429/14 започнат од страна на Топлификација АД против ТЕ-ТО АД Скопје за раскинување на договор со заинтересирана страна во износ од 6.953.554.000 рубљи еднаква на ЕУР 118.451.311. Овој предмет е во Основен суд Скопје 2 Скопје и е ставен во мирување поради стечајот на Топлификација. Според мислењето на раководството на Друштвото и правниот совет од адвокатите, исходот од овој судски спор нема да има никаков финансиски ефект врз Друштвото.

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

„Отфрлени четири кривични пријави во врска со работењето на ТЕ-ТО - Основното јавно обвинителство Скопје, по спроведена претходна постапка, донесе Решение со кое се

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

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

Судски спорови во кои ТЕ-ТО АД Скопје е тужител

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

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. Друштвото има обврски по основ на данок на добивка за претходни периоди, за кои е во тек преговарање за начинот на исплата на рати кон државата, обелоденото во дел Континуитет и Последователни настани.

19. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Матично и основно матично претпријатие

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

Трансакции со поврзани страни

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 илјади денари)	
	2020	2019
Набавки на стоки и услуги		
<i>Во илјади денари</i>		
Набавка на услуги		
Останати поврзани страни	2.365	2.663
Подружници	372	372
Вкупно	2.737	3.035
Набавка на гас		
Подружници	-	-
Останати поврзани страни	-	-
Вкупно	-	-
	2020	2019
Обврски кон поврзани страни		
<i>Во илјади денари</i>		
Акционери	-	16.592
Подружници	13	268
Обврски кон останати поврзани страни	2.613	1.821
Долгорочни обврски кон останати поврзани страни	2.146	2.146
Долгорочни обврски кон акционери	12.643	13.302
Вкупно	17.415	34.129

14.2. Обврските кон поврзани страни по основ на кредити се обелоденети во Белешка

	2020	2019
Продажба на стоки и услуги		
<i>Во илјади денари</i>		
Акционери	-	8.678
Останати поврзани страни	873.637	994.797
Подружници	74	74
Вкупно	873.711	1.003.549
	2020	2019
Побарувања од поврзани страни		
<i>Во илјади денари</i>		
Акционери	18.093	266
Подружници на акционерите	34.679	34.679
Вредносно усогласување на побарувања од подружници на акционери	(34.679)	(34.679)
Подружници на акционерите	123	80
Останати поврзани страни	464.130	239.300
Вкупно	482.346	239.647
	2020	2019
Аванси и однапред платени трошоци		
<i>Во илјади денари</i>		
Подружници	-	-
Вкупно	-	-
	2020	2019
Приходи од дивиденди		
<i>Во илјади денари</i>		
Подружници	-	16.571
Вкупно	-	16.571
	2020	2019
Надоместок за клучен персонал		
<i>Во илјади денари</i>		
Плати и други краткорочни користи за вработените	9.117	24.535
Вкупно	9.117	24.535

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

По 31 декември 2020 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.

Влијанието на пандемијата на корона вирус (COVID-19) е во тек, и иако е финансиски позитивно за компанијата до 31 декември 2020 година, не е практично да се процени потенцијалното влијание, позитивно или негативно, по датумот на известување. Ситуацијата брзо се развива и зависи од мерките наметнати од властите, како што се одржување на барањата за социјално дистанцирање, карантин, ограничувања за патувања и било кој економски стимул што може да се обезбеди.

За Групацјата ТЕ-ТО 2020 беше особено успешна деловна година, со остварување на најголема добивка од основањето на компанијата, нето добивка во износ од 745.179 илјади денари, односно пандемијата немаше влијание на остварените финансиски резултати. Остварениот финансиски резултат беше поради поволните пазарни услови, односно беше реализирана поголема бруто маржа помеѓу цената на природениот гас (производната цена на електрична електрична енергија) и продажната цена на електричната енергија.

Заради едностраниот раскин на Договорот за доделување на државна помош бр 08-2909/12 од 28.10.2019 година склучен помеѓу Владата како давател на државната помош и ТЕ-ТО АД како корисник на државната помош и одлука за едностран раскин на Анекс на Договорот за доделување на државна помош бр 08-2909/21 од 06.12.2019 година склучен помеѓу Владата како давател на државната помош и ТЕ-ТО АД како корисник на државната помош, ТЕ-ТО АД согласно Законот за даночна постапка, поднесе Барање за одложено плаќање на даночниот долг на 36 рати. Меѓутоа, долгот за данокот на добивка по даночен биланс за 2018 година заедно со пресметаните камати е целосно подмирен во март и април 2021 година со сопствени средства во износ од 214.207.946,00 денари, главен долг и 227.408.345,00 денари на име камати, а останатиот износ е обезбеден преку кредит од Комерцијална Банка во износ од 615.000.000,00 денари.

Групата во првиот квартал од 2021 година оствари бруто добивка во износ од 602.616 илјади денари и ја подобри ликвидноста, односно тековните средства ги надминале тековните обврски за 381.552 илјади денари. Раководството смета дека може да се заклучи дека клучната причина за сомневањето во способноста на Друштвото да продолжи врз основа на претпоставката за континуитет е надмината.



**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ДРУШТВОТО ЗА ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА И ТОПЛИНСКА
ЕНЕРГИЈА**

ТЕ-ТО АД - СКОПЈЕ

ВО 2020 ГОДИНА

**Скопје,
март 2021 година**

СОДРЖИНА

1. ВОВЕД	3
2. ПРОФИЛ НА КОМПАНИЈАТА	4
3. МИСИЈА И ВИЗИЈА	6
4. ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА И УПРАВУВАЊЕ СО ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	6
5. БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ ПРИ РАБОТА	9
6. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ОД РАБОТЕЊЕТО	11
7. УПРАВУВАЊЕ СО КВАЛИТЕТ	17
8. ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА И ТЕРМИНСКА ЕНЕРГИЈА	17
9. ТРГОВИЈА И РЕАЛИЗАЦИЈА НА ПРОИЗВОДСТВОТО	21
10. ОДРЖУВАЊЕ И РЕМОНТНИ АКТИВНОСТИ	23
11. ЖИВОТНА СРЕДИНА	28
12. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ	29
13. ИНСПЕКЦИСКИ НАДЗОР И КОНТРОЛИ	31

1. ВОВЕД

Консолидираниот годишен извештај ги вклучува компанијата ТТ.ТО АД Скопје и неговите подружници ТТ-ТО ГАС ТРЕЈД ДООЕЛ и ТТ-ТО ТРЕЈД ДООЕЛ.

ТТ-ТО ГАС ТРЕЈД ДООЕЛ е основана на 05.03.2012 година и има лиценца за трговија со природен гас.

ТТ-ТО ТРЕЈД ДООЕЛ е основана на 05.03.2012 година и има лиценца за трговија со електрична енергија. Во текот на 2020 година подружниците не извршувал дејност.

Компанијата ТТ-ТО АД Скопје во 2020 година оствари најдобар резултат во своето работење од почетокот на комерцијалната работа во 2012 година и покрај сериозните предизвици со кои беше соочена. Најголем предизвик за компанијата беше раскинувањето на договорот за државна помош од страна на Владата на Република Северна Македонија што предизвика неопходност за плаќање на данокот на лобивка за 2018 година, пастанат како резултат на отпис на побарувања во стекајна постапка во висина од 16,4 милиони евра со просметани камати за задолжето плаќање.

Сепак добрата рентабилност на компанијата со која е остварен рекорден досега ното профит од 12,1 милиони евра во 2020 и очекувањата за продолжување со рентабилното производство ќе обезбеди услови за решавање на свој долг во наредниот период.

Компанијата успешно го реализира планот за реорганизација усвоен од доверителите и одобрен од судот во 2018 година, наредмено истражи ги своите обврски кон доверителите. Склучи анекс кон договорот за капитален ремонт на гасната турбина со производителот Генерал Електрик и навреме го уплати бараниот аванс за ремонтот кој ќе се реализира во Април и Мај 2021 година. Ова ќе биде прв капитален ремонт на гасната турбина, после 8 години комерцијална работа и околу 40.000 еквивалентни работни часови.

Постигнатата рентабилност се должи пред сè на подобрената конјunktура на пазарите на природен гас и електрична енергија, а особено на драстичниот пад на цената на природниот гас поврзано со Covid-19 кризата. Оваа ситуација на пазарите, ТТ-ТО АД Скопје ја искористи со навремено потпишување на договори за природен гас индексирани на централно европската берза CEGH и навремена продажба на електричната енергија на квартални и сезонски производи.

Вкупното производство на електрична енергија достигна 1067 GWh, а вкупно продадената електрична енергија 1447 GWh. Вкупното производство и продажба на топлинска енергија изнесуваше 257 GWh.

Дополнителна вредност во работењето на ТТ-ТО АД Скопје во 2020 година е зголемениот број на зрени европски и регионални трговски компании со кои се оствари соработка, на тој начин обезбедувајќи зголемена конкуренција во пласманот на електричната енергија. Во 2020 година со створањето на пазарот на системски услуги на MATHO, компанијата во летните месеци победи на тендери за терцијална резерва и успешно ги реализираше договорите за овие услуги остварувајќи дополнителен бенефит.

Компанијата за прв пат од своето постоење обезбеди услови за непрекинато производство во грејната сезона 2020/2021 што покажало да се остваруваат и рекордни испораки на топлинска енергија во дистрибутивната топлинска мрежа управувана од компанијата БЕГ АД Скопје, достигнувајќи 70% од вкупно потребната топлинска енергија.

Во услови на Ковид криза техничките сектори за производство и одржување обезбедија сигурно и безбедно производство, без хавари и отстапувања од плановите за производство.

Генералните трендови во Европската Унија и земјите членки на енергетската заедница за трансформација на енергетскиот сектор кон намалување на CO₂ емисиите, загадување на воздухот и политиките на постепено намалување на производството на јагленовите електрични во регионот, му даваат добри перспективи и конкурентна предност на ТТ-ТО АД Скопје кој ги исполнува овие цели по однос на енергетска ефикасност и заштита на животната средина.

2. ПРОФИЛ НА КОМПАНИЈАТА

TE-TO AD Скопје е когенеративна термоелектрана-топлана со комбиниран циклус за производство на електрична енергија и топлина (во понатамошниот текст: инсталација), единствена од вакво вид во земјата, и притоа исклучиво преработува гас како тогорино гориво.

Комбинираниот циклус подразбира искористување на отпадната топлина од произведената електрична енергија во гасната турбина за погон на парната турбина, со што се генерира дополнителна енергија и се остварува ефикасност од над 50%, што е значително над ефикасноста на класичните електрани.

Средно-годишен капацитет на постројката е 220MW за производство на електрична енергија и 160 MW за производство на топлина. Постојката е проектирана да работи во два режими:

- Когенеративен режим (истовремено производство на електрична енергија и топлина), кога ефикасноста на електраната во паров режим достигнува над 75%. Произведената топлина се предава на директнобутилниот топловоден систем во градот Скопје.

- Кондензатен режим (производство само на електрична енергија), кога енергетската ефикасност е околу 50%.

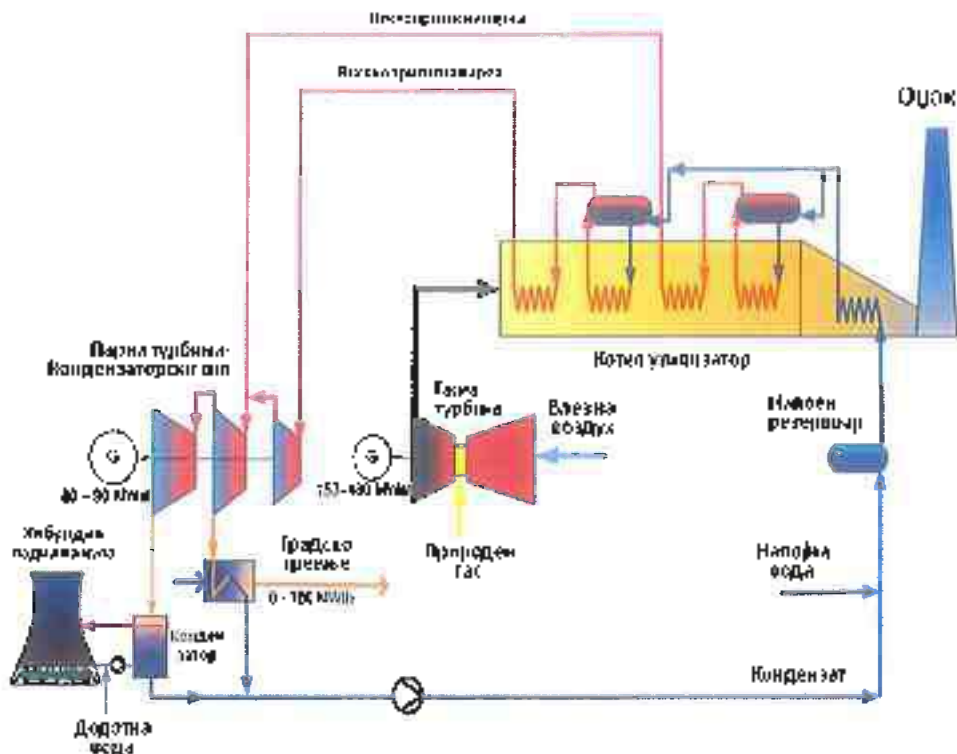
При проектирањето и изградбата на електраната имплементирани се и позитивни национални и меѓународни законски барања поврзани со животната средина. Особено вниманието е посветено на трижата за влијанието на емисиите во воздухот врз животната средина уште во самиот дизајн на постројката, со имплементирање на најсовремена достапна технологија за ефикасно искористување на енергијата од горивото, и гарантирање на ниски емисии на азотни оксиди со примена на специјално дизајнирани 72 ниско емисиони торилници. Дополнително, и емисиите на CO₂ се невојволно помали во споредба со конвенционалните термоелектрани на јаглен. Со оглед на тоа што единственото потогорно гориво е природниот гас, емисиите на сулфурни оксиди, грашина и PM честички се елиминирани.

Инсталацијата се заснова на дво-осна композиција, составена од една гасна турбина, една парна турбина и два синхронизирани генератори со сите релевантни помошни уреди. Рутинското палење и гасчење се изведува од централна контролна соба, преку DCS контролен систем.

Основниот концепт на постројката се состои од два циклуса за генерирање на енергија. Првиот циклус се јавува во гасната турбина. Воздухот се компримира и потоа се пушта во коморите за согорување. Овде природниот гас, помешан со компримираниот воздух, согорува за да се создаде врел гас со висок притисок кој експандира низ турбината. Турбината го задвижува генераторот за да се создаде струја.

Вториот циклус е парниот циклус. Издувниот гас од гасната турбина е сушење воел и минува низ когелот утилизатор, каде што топлинската енергија која го наоѓа во издувниот гас се користи за да се добие пара под висок притисок (прибли 100 бара). Овој уред за искористување на топлината (HRSG) е конструиран да биде од тип на природна циркулација со две нивоа на притисок. Генерираната пара се користи за да се придвижи парната турбина каде што се создава дополнителна електрична енергија. Нема помошни промени за издувниот гас од гасната турбина. Затоа не е можна изолирана работа на гасната турбина од утилизаторот (ноаt cogeneration steam generator HRSG). Во случај на прекинување со работа на парната турбина, парата произведена во утилизаторот, директно ќе се спроведе (барнасира) до кондензаторот.

На сликата 1 е прикажан поедноставен дијаграм на процесот на инсталацијата ТЕ-ТО АД Скопје.



Слика 1 Шематски приказ на процесот (поедноставен приказ)

Од еден поглед наведените, дополнителна еколошка предност на инсталацијата ТЕ-ТО АД Скопје во однос на класичните електрани е користење на хибридна ладилна кула наместо конвенционалната влажна разладна кула во процесот на нудење на водата. Овој концепт кој исто така за првпат е применет во земјата, има поволности кон животната средина заради минималните потрошувачка на вода и елиминацијата на магла, која е поврзана со испарувањето на разладната вода од кулите.

Во следната Табела 1 се резимираат главните технички податоци за инсталацијата ТЕ-ТО АД Скопје.

Табела 1. Основни проектни технички податоци за ТЕ-ТО АД Скопје

	Единица	Податоци
Капацитет на генерирање на струја:	MWel	околу 220 до 240
- бруто	MWel	околу 214 до 234
- нето		основна работа со приближно 8.300 h/a оперативни часови
Начин на работа		max. 160
Капацитет на генерирање на топлина	MWth	
Гориво		
- Тип	-	Природен гас
- ЦИУ	MJ/Nm ³	36
- Густосувачка	Nm ³ /t	Околу 52.000
Очекувани емисии (суви, на 15% O ₂)		

-NOx емисии	mg/Nm ³	<75
CO емисии	mg/Nm ³	<100

3. МИСИЈА И ВИЗИЈА

Основна дејност на друштвото за производство на електрична енергија и топлина TE-TO АД Скопје е интензивно производство на електрична и топлинска енергија во комбиниран циклус. Друштвото е формирано во 2005 година, но се официјално произведувало започна во 2017 година. Средниот годишен капацитет на постројката е 200 MW за производство на електрична енергија и 150 MW за производство на топлинска енергија.

TE-TO АД Скопје е независен производител на енергија (IPP) кој го снабдува со електрична енергија пазарот во Република Северна Македонија, но учествува и на меѓународни пазари.

Визија:

TE-TO АД Скопје е термоелектрана-топлана за комбинирано производство на електрична енергија и топлина, и единствена од такъв вид не само во земјата, туку и пошироко во регионот. Визијата на TE-TO АД Скопје е да остане сигурен, доверлив, безбеден, конкуритивен и еколошки висок прифатлив извор на електрична енергија и топлина, кој брзо и професионално се прилагодува на условите на пазарот и строгите барања на клиентите и општествената заедница за почнала животна средина.

Постојаните заложби за квалитет, подобрување на нивото на професионален однос на вработените и нивна континуирана едукација, како и имплементирање на енергетско-ефикасни решенија ќе придонесат за повисоко позиционирање на TE-TO АД Скопје на енергетскиот пазар.

Мисија:

Мисијата на TE-TO АД Скопје е да осигури дека клиентите добијат квалитетна енергија произведена во високо ефикасна енергетска постројка, пријателска кон животната средина, на начин на кој придонесува кон позитивен одржлив развој. Задоволството на клиентите, акционерите и деловните партнери е индикатор за развивањето на компанијата во вистински правец, со професионалност и посветеност на вработените.

Мисија на TE-TO АД Скопје е да го одржи и подобри процесот на производство на електрична енергија и топлина, како и континуирано да придонесува за одржување на стабилен енергетски систем на Република Северна Македонија.

Дополнително, земајќи во предвид дека Компанијата постои за корисниците, зголемувањето на доверба кај корисниците е од највисок приоритет и важност за Компанијата. Професионалноста, квалитетот и ефикасноста во исполнувањето на обврските резултираат во задоволни корисници. Во таа насока е и мисијата на компанијата, одговорно да продолжи со постојано унапредување на производниот систем за електрична енергија и топлина, со цел да обезбеди доверлив, енергетски ефикасен и високо еколошки прифатлив извор на енергија за корисниците.

4. ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА И УПРАВУВАЊЕ СО ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Кадарот со кој располага Друштвото за производство на електрична енергија и топлина TE-TO АД Скопје е составен од професионални. Човечкиот ресурс претставува водечка сила и основна вредност на Друштвото. Стратежиката опфатена на менаџментот е негување на постоечкиот кадар и отворање можности за негова континуиран развој.

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

TE-TO АД Скопје го следи развојот на вработените преку мерење на компетенции со цел идентификување на компетенциите кај вработените кои не се доволно развиени и на кои треба дополнително да се работи преку обуки или менторство. Мерењето на компетенциите се спроведува еднаш во годината.

Зеднго го извршувањето на работата, паралелно тече и процесот на постојано надградување на знаењата и надолжување на вештините во работата заради ефикасно справување со режимите на работа на електраната и справување со предизвиците кои произлегуваат од работењето, но и со постојаните повини и унапредување во доменот енергетика.

TE-TO АД Скопје се стреми постојано да биде во тек со точна информација и навремена примена на сите иновации поврзани со природата на работата. Постојаното надградување на персоналот и усвојувањето на нови знаења, стекнување на нови, дополнителни вештини, се составен дел од обуката на персоналот на TE-TO АД Скопје.

Обуките во континуитет се реализираат преку работните процеси, преку обуки кај овластени произведувачи, или застапници на опрема вградена во електраната, преку учество на онлајн конференции, семинари, вебинари, средби за размена на знаења, искуства и контакти заради размена на информации поврзани со темите од интерес на TE-TO АД Скопје, учество на локални стручни онлајн конференции или советувања од сите области поврзани со работата на Друштвото. Посебно треба да се одбележи реализацијата на менторска обука, која континуирано се спроведува во работните процеси.

Согласно законската регулатива, вработените во секторот производство треба да поседуваат соодветни сертификати за работа со уредите и постројките вградени во електраната. За таа цел се полагаат стручни испити за кои се добиваат соодветните уверенија. Услов за полагањето на стручните испити е соодветно работно искуство.

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

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

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

Организацијата на работата се одвива според утврдените области на дејствување распределени по сектори, при што секоеј сектор е задолжен со исполнување на својот дел од обврските. Малниот број на

вработени и комплексноста на самите работни задачи, придонесува во компакtnост во реализирањето на работните задачи и непосредна соработка и комуникација меѓу засегнатите сектори, а понесогаш и на сите сектори, зависно од барањата кои ги поставува извршувањето на конкретните задачи.

2020-та година TE-TO АД Скопје ја започна со 52 работници и ја заврши со 52.

Согласно утврдените работни места, пополнетоста на крајот на 2020 година изгледа наошто следува

Генерален директор	1 извршител
Административен директор	1 извршител
Технички директор	1 извршител
Раководител на производство	1 извршител
Планер во производство	1 извршител
- Сменоводител	5 извршители
Помошник во производство	15 извршители
- Раководител на одржување	- 1 извршител
- Одговорен инженер за подготовка и планирање на работниот процес во одржување	- 1 извршител
Главен инженер за електрично одржување	1 извршител
- Главен инженер за машинско одржување	- 1 извршител
Главен инженер за инструментација и контрола	- 1 извршител
Помошник на ГИ за електрично одржување	2 извршители
- Помошник на ГИ за машинско одржување	- 2 извршители
Помошник на ГИ за инструментација и контрола	2 извршители
Инженер за хемиски процеси	2 извршители
Инженер за арх. тех. кореспонденција и кореспонденција	1 извршител
- Комуникациски директор	1 извршител
Аналитичар за анализа и обработка на податоци	1 извршител
Аналитичар за природен гас и топлина	1 извршител
- Регистрар/аналитичар за купоргодужба на електрична енергија	1 извршител
- Главен сметководител	1 извршител
- Сметководител	1 извршител
Одговорен инженер за логистика и резерзни делови	- 1 извршител
Магационер	- 1 извршител
- Директор за правни работи/ нивна работно време	1 извршител
Одговорен инженер за жив.средина, ЦДМ и ИСО стандарди	- 1 извршител
Референт за безбедност и здравје при работа и ПЗ	1 извршител
Хигиеничар	2 извршители

5. БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ ПРИ РАБОТА

5.1 Безбедност и здравје при работа (БЗР)

Во текот на 2020 година во TE-TO АД немаше повреда на вработени на работно место.

Во влез при влезот го постојано е набабувазна пи-на заштитна спрема согласно потребите

Сите потребни лекарски прегледи се реализирани. Планираните обуки не беа реализирани заради настанатата ковид, пандемија.

Редовно се вршени контроли за почитување на мерките за БЗР и за сектор кој работи на територијата на TE-TO е настранено безбедносно воведување и издадена е дозвола за влез.

Во интерес на здравјето на вработените со цел справување со зајаканата од корона вирусот, а во согласност со препораките од Министерството за здравство, Владата на Република Северна Македонија и Светската Здравствена Организација, Друштвото за производство на електрична и топлинска енергија TE-TO АД Скопје, пропиша свои интерни упатства за справување на пренесувањето на вирусот COVID-19. Интерните упатства и инструкции беа изготвени согласно Протоколот за превентивни мерки на сите работни места, донесен од Владата на Република Северна Македонија и истите ги вклучуваат следните мерки:

- На влез во портиницата на TE-TO АД Скопје обезбедувањето мера телесна температура на сите вработени и надзорешни лица. Доколку лицето има температура над дозволената 37,5 не се дозволува влез во TE-TO АД Скопје.
- Организација на работата од далечина таму каде што то дозволува работниот процес, без иста да биде нарушен.
- Задолжително носење на маски и држење на дистанца помеѓу вработените од најмалку еден метар.
- Минимизирање на сите физички контакти. Одвивање на целокупната комуникација со колегите и надзорешните соработници по телефон, онлајн платформи и видеоконференции.
- Забрането групирање за време на паузите на повеќе од тројца вработени и при тоа задолжително одржување на препорачаната дистанца од еден метар.
- Забрана за влез на надворешни лица во TE-TO АД Скопје во кругот и објектите на електраната, административната зграда и магацинот, освен за достава на роба во магацин и работи поврзани со одржување и работење на електраната.
- Вработените кој кои се појавуваат симптоми што одговараат на COVID-19 или член на семејството на вработен е во изолација задолжително ги информираат третпоставениот и одговорните лица за БЗР и новечки ресурси и не доаѓаат на работа додека не добијат негативен ПЦР тест.

TE-TO АД Скопје склучи договор со медицинска институција за тестирање на вработените кои покажуваат симптоми на COVID-19 или биле во непосреден контакт со позитивен колега, а истите не влегуваат во алгоритмот за да бидат тестирани преку своите матични лекари.

TE-TO АД Скопје обезбеди антивирусни прочистувачи на воздухот во просторите каде има поголема концентрација на вработени.

Хигиената во просторите на TE-TO АД Скопје е на највисоко ниво. Обезбедени беа специјални хигиенски средства за одржување на хигиената, како и средства за дезинфекција на раце во секоја просторија и маски за вработените.

5.2 Противпожарна заштита (ПП)

Во 2020 година ангажирана е фирмата "Фирекс, Скопје" заедно со специјалисти од компанијата "Вир Системи", Скопје за сервисирање/испитување и тестирање на стабилните инсталации за отпорност, ризување и гасење на пожар и откривање на експлозивни смеси (Mip'trax и S Imani) во TE-TO како и хидрантската опрема, што е годишна обврска согласно Законот за ПП заштита. Годишното испитување на цел окупност ПП систем во TE-TO е реализирано во текот на месец октомври 2020 година. Сите надворешни ПП апарати се тестирали два пати годишно и тоа во јуни и декември 2020 година додека сите внатрешни апарати еднаш годишно во јуни 2020 година, согласно Законот за ПП. Сите тестирања на ПП системот на месечно ниво предадени со интерните упатства редовно се изведуваат од страна на Стручното лице за ПП заштита и операторите од одделот Производство.

Корективни активности и подобрувања:

Извршена се корекции на постројката опрема во електраната согласно увидувањата на одделот за БЗР и инспекциските наводи при годишните тестирања на ПП системот како:

- Со цел да се подобри функционалноста и надежноста на опремата и инсталациите за ПП дијагностика на СООБ Блок Трансформаторот, заменети се сите кабли на детекторите на гонитела, заради значајна оштетување на изолацијата на каблите;
- Со цел да се подобри дренажниот систем на експлозивниот сад на ПП системот (во шумната станица), направена е модификација на помошната опрема со што се зголеми безбедноста при работа;
- Сервисирани се сите Deluge вентили, после 10 години употреба, согласно препораките на производителот на опремата Mip'trax;
Заменета е АГГГ пената во ПП резервоарот лоциран во структурата на гасниот компресор, согласно препораките на производителот на пената (на 10 години).

5.3 Заштита и спасување

Во делот на Заштита и спасување, Процената на загрозеност од природни непогоди, епидемии, епизоотии, епифитотии и други несреќи не е менувача. Правилникот за ПП заштита не е менуван. Во 2020 година, немаше потреба од обука за вработените кои се во единицата за Заштита и спасување, согласно законот за Заштита и спасување.

5.4 Осигурување

Беше спроведена нова постапка за избор на компанија за колективно осигурување на вработените од последици на несреќен случај. Притоа, како најповисока понуда беше избрана понудата на Еуролинк Осигурување. Во текот на 2020 година имаше пријавено две прети од вработените во TE-TO АД Скопје согласно полисата за колективно осигурување на вработените од последици на несреќен случај. Беше спроведена нова постапка за избор на компанија за осигурување на опремата во TE-TO АД Скопје за 2020. Притоа, како најповисока понуда беше избрана понудата на Триглав Осигурување и Alfa Insurance. Локалната Триглав Осигурување АД Скопје беше избрана како "going" компанија од страна на Alfa Insurance, што е во согласност со македонската регулатива. Плаќањето на преминјата е извршено во два еднакви дела. Во текот на 2020 немаше пријавено прети во TE-TO АД Скопје.

6. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Во 2020 година Групацијата оствари вкупни оперативни приходи од работењето во износ од 5.456.542 илјади денари. Структура на оперативните приходи во 2020 година

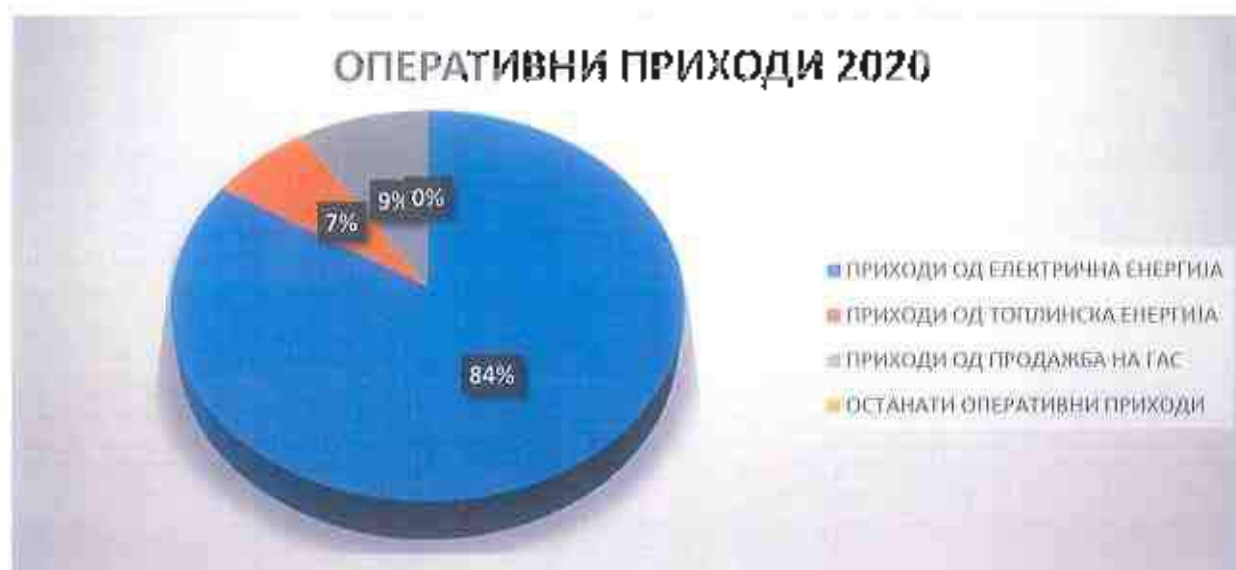
- Приходи од продажба на електрична енергија1.521.387 илјади денари
- Приходи од продажба на топлинска енергија.....3.791.010 илјади денари
- Приходи од продажба на природен гас494.553 илјади денари
- Приходи од продажба на трговски стоки883 илјади денари
- Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадници 263 илјади денари
- Приходи од наемнини.....148 илјади денари.
- Останати приходи.....298 илјади денари.

Во 2020 година Групацијата оствари вкупни расходи од 4.442.470 илјади денари, од кои најголемо учество имаат следниве расходи:

- Набавна вредност на гас за производство на електрична, топлинска енергија, транспортни трошоци за гас и царина2.512.341 илјади денари.
- Набавна вредност на електрична енергија за продажба1.013.897 илјади денари
- Набавна вредност на гас за продажба 439.248 илјади денари
- Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства 282.557 илјади денари
- Трошоци за вработените78.341 илјади денари, од кои трошоци за менаџерски бруто плати изнесуваат9.117 илјади денари
- Останати оперативни трошоци116.085 илјади денари.

Групацијата во 2020 година оствари добивка пред оданочување од 842.925 илјади денари, односно нето добивка во износ од 745.179 илјади денари. Добивката ќе биде пренесена во акумулирана добивка

Во прилог е даден графички приказ за процентуално учество на приходите во вкупните оперативни приходи 2020.



Со Решение на Основен суд Скопје II Скопје бр. 3 СТ 124/18 и 160/18 од 14.06.2018, кое е правосилно и извршно, Планот за реорганизација на TE-TO АД Скопје се одобри и стана правосилен на 30 август 2018. Со ова Решение TE-TO АД е задолжено да изврши отпис на обврските кон доверителите на TE-TO AC со неопозбодени побарувања во висина од 90%, а останатите 10% ќе доспеат за плаќање во 2028 и 2029 година. Во периодот од носењето на решението до 2028 година, TE-TO АД е должно да ги отплаќа кредитите кон Ландес Банка Берлин од Германија и Комерцијална Банка АД Скопје кои се обезбедени доверители и за побарувањата на банките не е направен никаков отпис. TE-TO АД е должно да го исполнува Планот за реорганизација се до 2030 година. Во текот на 2020 година TE-TO АД направи ги плати сите кон Ландес Банка Берлин и Комерцијална Банка АД со тоа што во 2020 година и во целост го врати кредитот кон Комерцијална Банка. Со ова, TE-TO АД во 2020 го исполни Планот за реорганизација.

Групацијата на 31 Декември 2020 година има тековни обврски кои се впоголеми од тековните средства за 314 303 илјади денари. Најголем дел од тековните обврски се однесуваат на обврски за данок на добивка за 2018 година, МДВ во вкупен износ од 1.041.025 илјади денари, како и камати за задолжеността на данокот на добивка, односно вкупно 16,9 милиони евра.

Согласно Законот за даночна постапка, TE-TO АД поднесе барање за одложено плаќање на даночниот долг на 36 рати. Во тек е постапка за плаќање на долгот

БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2020	2019
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	5.456.170	4.560.051
Останати приходи од работењето	5	372	31.374
Приходи од работењето		5.456.542	4.591.425
Трошоци за сировини и други материјали	8	2.548.482	26.891
Набавна вредност на продадени стоки	8	1.453.497	3.645.913
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови	8	-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	45.515	31.978
Останати трошоци од работењето	8	33.362	32.824
Трошоци за вработени	6	79.029	87.266
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	282.557	265.417
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетковни и тековни средства	8	-	130.008
Резервирања за трошоци и ризици	8	-	-
Останати расходи од работењето	8	28	255
Расходи од работењето		4.442.470	4.221.453
Приходи од финансирање	9	280.193	57.942
Расходи од финансирање	10	451.341	221.112
Удел во добивката на придружно друштво		-	-
Удел во загубата на придружно друштво		-	-
Добивка / (Загуба) од редовно работење		842.925	206.803
Нето добивка од прекинато работење		-	-
Нето загуба од прекинато работење		-	-
Добивка / (Загуба) пред оданочување		842.925	206.803
Данок на добивка	11	(97.746)	(37.078)
Нето добивка / загуба		745.179	169.725
ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		745.179	169.725
Останата сеопфатна добивка			
Добивка за годината		745.179	169.725
Загуба за годината		745.179	169.725
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		745.179	169.725

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

	Белешка	Година завршена на 31.12.	
		2020	2019
		МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	140	862
Материјални средства	12.2	9.372.058	9.647.078
Вложувања во недвижности	12.3	-	-
Долгорочни финансиски средства	12.4	-	-
Долгорочни побарувања	12.5	-	-
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		9.372.198	9.647.940
Залихи	13.1	734.223	136.690
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од купувачите	13.3, 13.4	731.366	469.694
Побарувања од државата	13.5	103.637	1.797
Побарувања од вработените	13.6	-	-
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	-	-
Гарантни средства	13.9	2.959	79.124
Однaпpад плaтeни трoшoци	13.10	9.567	814.645
Тековни средства		1.581.749	1.501.950
ВКУПНО СРЕДСТВА		10.953.947	11.149.890
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците	16	1.537	1.537
Резерви	16	185	185
Акумулирана добитка/(загуба)	16	5.528.696	5.358.870
Добитка/(загуба) за годината		745.179	169.725
Капитал и резерви		6.275.496	5.530.317
Долгорочни резермирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	2.782.398	3.085.414
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		2.782.398	3.085.414
Обврски кон добивувачите	15.1, 15.2	542.089	172.143
Обврски кон државата	15.3	1.044.152	1.776.458
Обврски кон вработените	15.4	-	-
Останати краткорочни обврски	15.5	-	-
Краткорочни финансиски обврски	15.6	309.812	685.947
Однaпpад пpесмaтaни обврски	15.7	-	-
Тековни обврски		1.896.052	2.534.158
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		10.953.947	11.149.890

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Ревалоризациони резерви и разлики од вреднување на компоненти на останата сопствена добивка	Резерви	Акумулирана добивка/ (губа)	Вкупно
2019					
Соостојба на 1 јануари	1.537	-	31	5.059.020	5.090.592
Издолжување на законски резерви			154	(154)	-
Нето добивка/губа за годината				169.725	169.725
Соостојба на 31 декември	1.537	-	185	5.528.595	5.530.317
2020					
Соостојба на 1 јануари	1.537	-	185	5.528.595	5.530.317
Нето добивка/губа за годината				745.179	745.179
Соостојба на 31 декември	1.537	-	185	6.273.774	6.275.496

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД 000	2020	2019
A Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	842.925	206.803
Усогласувања со:		
Амортизација	282.557	265.417
Вредносна усогласување на побарувања	-	-
Вредносна усогласување на залихи	-	26.912
Отпис на побарувања/обврски	-	(30.748)
Вредносна усогласување на нетековни средства	-	130.908
Приходи/расходи за камати, нето	142.928	54.461
Данок на добивка	-	98.757
Оперативна добивка пред промени во обвршениот капитал	1.268.409	751.610
Намалување/(Зголемување) на залихите	(410.648)	(76.971)
Намалување/(Зголемување) на нетековни средства за продажба	-	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од поврзани друштва	(17.827)	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(210.263)	(342.307)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	(91.365)	-
Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените	-	-
Намалување/(Зголемување) на останетите краткорочни побарувања	-	-
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства	-	-
Намалување/(Зголемување) на АБР	76.759	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон поврзани друштва	(16.592)	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	368.538	46.056
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	(5.843)	-
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	-	-
Зголемување/(Намалување) на останетите краткорочни обврски	-	-
Зголемување/(Намалување) на ПБР	-	-
Зголемување/(Намалување) на долгорочни обврски	-	-
Перични средства кои произлегуваат од работењето	961.129	379.388
Платени камати	(132.901)	(33.269)
Платен данок на добивка	(108.357)	(15.916)
Нето парични текови од оперативни активности	739.871	329.203
B Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(6.614)	38.011
Купување на резервни делови за ремонт (капитално одложување)	(166.865)	-
Нето парични текови од инвестициони активности	(173.479)	38.011
B Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на долгорочни кредити	(303.016)	(331.891)
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	(275.735)	(6.670)
Прилив/Одлив од хедџинг на меновен ризик	(10.026)	-
Нето парични текови од финансиски активности	(588.777)	(340.761)
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	(42.605)	26.453
Парични средства на почетокот на годината	45.561	19.108
Парични средства на крајот на годината	2.956	45.561
	(40)	-

7. УПРАВУВАЊЕ СО КВАЛИТЕТ

ISO 9001:2015

Во декември 2020 година сертификационото тело MQS ја изврши редовната проверка согласно барањата на Стандардот за управување со квалитет ISO 9001:2015. Со тоа TE TO АД Скопје успешно ги заврши процесот на ресертификација на Системот за управување со квалитет ISO 9001:2015. Од страна на сертификационото тело Quality – Austria, продолжена е важноста на меѓународниот Сертификат ISO 9001:2015 кој компанијата го поседува од декември 2017 година.

8. ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА И ТОПЛИНСКА ЕНЕРГИЈА

Во текот на 2020-та година електраната TE TO АД го задржа позитивниот тренд на редовно работење за производство на електрична и топлинска енергија. Пригодна електраната работеше во првите месеци од 2020 година во таканаречен "пик" режим, со секојдневни старт/стоп циклуси, додека од Јуни па се до крајот на годината имаше континуирана работа во таканаречен "базен" режим со само 8 старт/стоп циклуси од Јуни до Декември.

Во 2020-та година вкупно беа остварени 233 комерцијални работни денови, што претставува зголемување во однос на претходната година кога беа остварени 212 комерцијални работни денови. Остварено беше следното месечно производство:

Месец	Производство Електрична Енергија MWh	Производство Топлинска Енергија MWh
Јануари	93.250	60.537
Февруари	44.980	27.128
Март	0	0
Април	13.109	6.288
Мај	0	0
Јуни	72.180	0
Јули	151.644	0
Август	151.160	0
Септември	152.906	0
Октомври	74.392	17.026
Ноември	134.184	61.913
Декември	159.379	81.181
Вкупно:	1.067.192	257.076

Во текот на 2020-та година беа изведени 49 стартови на електраната. Во Јануари и Февруари во т.н "пик" режим, беа изведени 39 стартови. По направената А Инспекција на Гасната турбина во текот на Март месец, на 30-ти Март се изведе тест старт на гасната турбина до FSR.L, воодно тој старт беше искористен за перење на компресорат. На 1-ви Април успешно беше реализиран 1 старт, т.н Cold-1 Start (ST Rotor temperature <120°C) при температура на роторот од 30°C после кој електраната работеше комерцијално со континуирана работа во таканаречен "базен" режим четири дена. Во следните денови во тек на месец, Април и Мај електраната не работеше. Имено, поради Корона кризата а со цел заштита на вработените, беше одлучено месец, Мај електраната да биде во мирување, а земајќи предвид продажбата електрична енергија беше обезбедена преку таканаречен buy-back, односно обезбедена преку купување од трговци. Позволните берзански трилежи, овозможиле вкупног на електрична

енергија да се изведе по цени со кои се оствари подобар финансиски резултат од иницијално проектираност при работење на електраната. Ваквиот потег овозможува редовно работење со редуциран персонал со физичко присуство во електраната, а сепак финансиски резултати да бидат повољни.

Во Јуни се реализираа 6 старта со комбиниран "пик" и "базен" режим на работа. Започнувајќи од Јули па се до крајот на 2020 та година, електраната работеше во континуирана работа во "базен" режим. Поради проблеми со испорака на природен гас во Македонија во Октомври се два мезамота имаше краток застој кога се реализираа и дополнителни 2 комерцијални старта. При стартот на 16 ти Октомври беше изведено старото редовно перфеме на компресорот на гасната турбина.

Континуирано подобрување:

Во текот на 2020-та година, системите оперираа стабилно без поголеми проблеми односно отстапување од номинираното производство. Вкупниот добаланс од номинираното производство изнесуваше 0,15% или 1589 MWh. Вкупното производство на електрична енергија во 2020-та година изнесуваше 1067,19 GWh, додека вкупното производство на топлинска енергија изнесуваше 257,08 GWh. Споредена со 2019 та година се добиваат следниве резултати:

Година	Произведена ел. енергија GWh	Произведена топлинска енергија GWh	Добаланс електричен (проценти):
2019	920,29	181,19	0,26 %
2020	1067,19	257,08	0,15 %
разлика	146,90	75,89	0,11 %

Зголемувањето производство се должи на подобрените услови за работење и обезбедениот комерцијален плаќање на енергијата, односно подолго работење во "базен режим на работа" и работење во летните месеци. Поради базниот режим на работа во зимските месеци од 2020-та година, се имале и производствата на топлинската енергија.

Во 2020-та година резултатите од производството на топлинска и електрична енергија се вклопуваат од најдобрите резултати во досегашното работење на електраната.

Во поглед на континуираното подобрување е и воведувањето на новиот продукт, терциерна регулација на електричната мрежа. Услугите за терциерна регулација беа воведени во периодот од месец Јули до месец Ноември. Имено, електричната TE-TO АД како давател на балансни услуги BSP има потпишан Договор за регистрација на давател на услуги за балансирање со АД МЕPCO, и може да учествува во процесот на обезбедување на балансна енергија. Договорот, покрај другото, ги однесува и за давање на услуги во Терцијална регулација (mFRR) за балансен капацитет и балансна енергија. Во споменатиот период од 2020-та (месеците Јули, Август, Септември, Октомври и Ноември) реализирана е терциерна регулација +mFRR од вкупно 5.891 MWh и - mFRR 13.539 MWh. Овие вредности укажуваат дека успешно е реализирана целта за примена на терциерната регулација, но и целосно остварено планираното производство.

Електраната во 2020 та година не работеше во Март, поголемиот дел од Април и Мај. Март беше планиран за редовниот годишен ремонт на постројките како и за мало А Инспекција на гасната турбина при која се проверува состојбата на нопанките, комората за согривање, позицијата на роторот, состојбата на лежиштата и тн. За време на инспекцијата беше предвидено и бороскопско снимање на лопатките од турбината и компресорот, но поради настанатата ситуација со корона вирусот истата не

беше реализирана. Предвидените супервизори од GE Power, не беа во можност да пристигнат во електраната и инспекцијата беше изведена од работените во TE TO АД самостојно. То иврленото заворане на турбината беше реализиран и тест старт на 30 Март. Стартот беше успешен и завршена без поголеми проблеми. Од фактот што А инспекцијата не беше во целост реализирана во месец Март поради забравите за патување од корона вирусот и невојможоста за присуство на супервизорите од GE Power, мал А ремонт на турбината беше повторно спроведен во месец Октомври, со цел вршење на бороскопија на турбината и утврдување на состојбата на опломата. Резултатите од овој мал ремонт покажа дека главниот ремонт на турбината кој иницијално беше планиран за Октомври 2020, може да се одложи за Април 2021 па. Причината за ваквото одложување беше повторно корона вирусот, тешкотиите за организирање на голем број на работници за работа на опремата (од кој голем дел од странство), како и невојможноста GE Power да ги испорак сите потребни делови поради настанати проблеми во нивните производни процеси.

Вкупните оперативни часови на електраната, мерени на ниво на тасна турбина во 2020-та изгледаат:

Еквивалентни Часови – EOH	Оперативни часови внесени фактори - WOH	Со Циклични Настани – WCE	Стартови	Оперативни Часови – OH
2018-таВкупни Оперативни Часови – Гасна Турбина				
5414	3564	185	155	3563
2019-таВкупни Оперативни Часови – Гасна Турбина				
5512	4465	115	110	4465
2020-таВкупни Оперативни Часови – Гасна Турбина				
5631	5141	49	49	5140

Доколку се споредат вредностите во 2020-та година со вредностите во претходните две години, се забележува дека имаме намалување на бројот на стартови, а зголемување на работните оперативни часови. Ова се должи на фактот што во текот на 2020-та година работењето на електраната се одвиваше шест месеци во континуитет во базен режим. Практично за приближно ист број на еквивалентни оперативни часови кои се користат за дефинирање на сервисните интервали LOH, беше остварено зголемено производство и зголемен број на работни оперативни часови OH кои електраната произведува електрична енергија.

Доколку се погледнат главните индикатори на перформанси по одделот Производство за 2020-та година, се заклучува дека сите се во поставените граници. Факторот Расположливост (Availability) изнесуваше 67%, со 32,8% планирана недостапност и само 0,02% непланирана недостапност (само 2h), поради доцнење на испораката на тас при старт во Октомври месец. Самиот факт дека непланирана недостапност само 0,02% е многу ниска, укажува дека во текот на 2020 десни и без застои се надминуваа сите технички проблеми на електраната. Во планираната недостапност од 32,8% поголем удел имаат комерцијални услови во Април како и судуката за откуп на планираната енергија во Мај, поради кои електраната беше во состојба на резервација. Дополнително во месец Март кој беше намнет за ремонтни активности, работите се вршеа само во дневна смена. Доколку комерцијалните услови се довлни, факторот расположливост може да се зголеми и да достигне типични вредности од околу 90%.

Факторот Дебаланс, како што веќе погоре беше дадено, е значително под проектираните вредности од <1%, и истиот изнесуваше само 0,15% и е подобрен во однос на претходните години. Факторот Доверливост при стартување чија проектна вредност е над 98%, изнесуваше 100%, што покажува дека сите споменети 45 стартава поминале максимално успешно. Ефикасноста на електраната исто така беше на високо ниво и средната ефикасност во текот на 2020-та година изнесуваше 65,96%, при што во комбиниран циклус просечната ефикасност беше околу 51% додека во когенерација просечно околу 73%.

Проектирани индикатори на перформансите за 2021-та година:

Согласно моменталната состојба на пазарот за електрична и топлинска енергија, очекувано е дека во 2021-ва година ќе продолжи континуитетот во производството во п.н. базен режим со слично ниво на производство на топлинска и електрична енергија. За 2021-ва година се очекува Распопнливоста на електраната да остане на ниво од околу 70%, поради причина што е планиран генерален ремонт на гасната турбина во Април/Мај, додека непланираната недостапност да изнесува под 0,5%. Проектираната вредност на Дебалансот е истиот да се движи околу 0,2% и да биде под зајртаност моментален таргет од 1%. Таргетот на дебалансот од причини што е редовно остваруван за наредната 2021-ва година ќе биде намален на 0,5%. За очекување е Доверливоста при стартување и Ефикасноста да се движат на високо ниво и да изнесуваат околу 98% и 64% соодветно.

Ремонтните активности на гасната турбина пак се очекува да придонесат на подобрување на карактеристиките на електраната во однос на емисии на штетни гасови како и во однос на ефикасноста. Резултатите ќе бидат валидирани по завршувањето на ремонтот и за очекување е намалување на NOx емисиите од сегашните 37 ppm на ниво од под 25 ppm. Очекувано е и зголемување на ефикасноста при парцијално оптоварување на електраната за 1%. Како дополнителен бенефит се очекува и зголемување на работниот опсег на постројката од сегашните ~75% оптоварување до 100%, на опсег од ~55% оптоварување до 100%. Зголемувањето на работните точки, односно можноста за работење со помала моќност на постројката ќе овозможи и поуспешна работа во терморна регулација и сокуларна регулација, од што финансиски бенефит ќе има не само TE-TO АД туку и висковолтажниот систем на АД МЕРСЗ.

9. ТРГОВИЈА И РЕАЛИЗАЦИЈА НА ПРОИЗВОДСТВОТО

Во текот на 2020-та година, компанијата ги користеше сите газорни производи кои произлегуваат од лиценците за производство на електрична енергија и лиценцата за трговија со електрична енергија. Ова подразбира работење со пролажба на енергија ден-пуднапред, интрадеј, дневно/неделно/месечно и квартално фиксирање на цената (со користење на физичко хеджирање), како и вугувања на различни производи на енергија.

Треку примена на сите наведени производи, ТТ-ТО АД успеа да оствари рекордни производствени и продажба на електрична енергија.

2020	номинирано	продадена ЕЕ
	производство на ЕЕ	
	MWh	MWh
јануари	93.797	96.850
февруари	45.068	62.500
март	0	65.010
април	13.130	144.494
мај	0	148.800
јуни	72.203	104.221
јули	15.602	154.759
август	151.100	159.473
септември	152.963	158.291
октомври	74.541	88.491
ноември	154.184	154.364
декември	159.731	160.040
	1.068.315	1.497.333

Производството на електрична енергија надмина 20% од вкупното производство во државата, а го продадените количини на пазарот на големо, ТТ-ТО АД ги задржа лидерското место во однос на другите трговци во државата.

Компанијата во континуитет го зголемуваше списокот на партнери со кои соработува на полето на физичка трговија со електрична енергија. Дополнително, ТТ-ТО АД е една од ретките компании во државата која користи финансиски инструменти за хеджирање на ризиците од промената на пазарните цени. Треку примена на финансиски инструменти, компанијата започна соработка со најголемите европски и светски енергетски компании.

Во 2020-та година, TE-TO АД купуваше природен гас на македонско бугарската граница. Гасот се користеше за потребите на производство на електричната, како и за препродажба кон компанијата ДТБЕ. Условите на продажба на гасот кон ДТБЕ беа согласно условите од јавната набавка организирана од купувачот.

	Гас за сопствени потреби (Nm ³)	Продаден гас (Nm ³)
јан.20	21.632.772	7.155.982
фев.20	10.345.712	6.818.786
мар.20	0	7.342.982
апр.20	2.914.528	3.474.943
мај 20	0	0
јун.20	15.483.040	0
јул 20	31.481.488	0
авг 20	31.464.343	0
септ 20	31.689.665	0
окт 20	15.882.425	1.142.245
ноем 20	32.893.313	2.463.418
дек 20	35.334.848	2.010.107
вкупно	230.121.634	31.608.492

Произведената топлинска енергија беше испорачувана во системот на ДТБЕ. Вкупната испорачана топлинска енергија изнесува:

	Топлинска енергија (MWh)
јан.20	60.537
фев 20	27.328
мар.20	0
апр.20	5.288
мај 20	0
јун 20	0
јул 20	0
авг 20	0
септ.20	0
окт.20	17.026
ноем 20	64.913
дек.20	81.184
вкупно	257.076

10. ОДРЖУВАЊЕ И РЕМОНТНИ АКТИВНОСТИ

10.1. Вовед

Во 2020 година Одделот за Одржување ги реализираше своите активности како одделна организациона единица со дефиниран специфичен обем на активности и задолженија во рамките на техничкиот сектор во организационата шема на Друштвото, кој се грижи за техничка исправност на севкупната технолошка опрема во термоелектраната. Одделот е раководен од раководител, кој ги координира активностите помеѓу одделните групи во Одделот за одржување, и ја координира работата со Одделите за производство, финансии и набавки.

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

10.2 Активности на Одделот за одржување во 2020 година

Во периодот Јануари – Февруари 2020 и Јуни - Декември 2020, работните групи од Одделот за одржување беа вклучени во процесот на одржување на опремата од термоелектраната во пилонски услови. Извршителите од Одделот беа директно вклучени во решавање на проблемите поврзани со функционирањето на деловите на опремата, дефектите кои се јавија во тој период и ажурирањето на документацијата поврзана со набавка на резервни делови и потрошен материјал. Некои од активностите чия реализација зависеле од потребата термоелектраната да биде во застој, беа реализирани во текот на кратките застои на термоелектраната.

Во периодот на ремонтниот застој (од Март до крај на Мај, 2020) заданите реализирани од Одделот опфаќаа организирање и реализација на активностите за решавање на дефектите кои не можеше да се реализираат во пилонски услови, реализација на планот за превентивно и предиктивно одржување и организирање/реализирање на периодичните инспекции. Најважни активности во 2020 година беа:

- Мала А Инспекција на Гасната Турбина вклучително. Инспекција на состојбата на лежиштата, Мерење и подесување на позицијата на роторот; Инспекција на комората за согорување; Преглед на првиот степен од гасната турбина - турбинските лопатки; Инспекција на дифузер за издувни гасови; Преглед на вискиот воздушен модул на гасната турбина (виска решетка, филтерска секција, конусен дел); Преглед на воздушните испусни вентили (blow off) и придружната опрема и инсталација; MVGV секцијата и проверка на состојбата на заптивните прстени на горилниците при што дел беа заменети;
- Периодичен преглед тип "B" и сервисирање на Компресор за природен гас и неговата придружна опрема и уреди;
- Дополнителен периодичен преглед и сервис на Гасната Турбина (со обем на комбинација од "A" и "B" инспекција) при што беше извршен бороскопски преглед на сите лопатки од компресорот и турбината до кои визуелно можеше да се дојде; Земање мерки, подесување на позицијата на носачот на статорски лопатки (ТВЦ), подесување на свосноста на роторот (ајмент на радијалната соодност и крајно земање мерки (по подесување); Инспекција на комората за согорување и корекција на позицијата на горилниците; Преглед на издувната секција на гасната турбина (состојба на лопатките од 5-тиот степен, ТАТ мерење, заштитните и изолациони лимбови, состојба на конусот-дифузорот помеѓу гасна турбина и котел угри изатор); Преглед на Вискиот воздушен модул на гасната турбина (виска решетка, филтерска секција, конусен дел, тригудувач на бучава, чистење/

перетење на модулот); Преглед на Висока комора во воздушниот компресор со регулационо-ен елемент (VIGV), и Преглед на второто лежиште на тасната турбина. Во 2020 година беше извршена ресертификација на ISO 9001 стандардот за управување со квалитет во што без активно вклучени вработените во Одделот.

10.3 Планирани и реализирани подобрувања на опремата во термоелектраната

Во текот на 2020 година вработените во Одделот за одржување, во тесна соработка со Одделот за производство, предложија мерки за подобрување на техничкиот процес во термоелектраната: топлина со кои се зголемува расположливоста и надежноста на процесот како и сигурноста во ракувањето на опремата во термоелектраната. Мерките кои без одобрени од менаџментот и се реализираа се дадени во продолжение:

- Замениети се старите и дотраени ВС резервоари за хлороводородна киселина (HCl) и натриум хидроксид (NaOH), опремени со ултрасонични мерачи на ниво со цел да се обезбодат поедноставно и поевтино ракување и одржување на инсталацијата;
- Подесени се алармните и заштитните вредности на притисоците на имплозивните прати во висиниот воздушен модул согласно инструкциите добиено од производителот GIN SCHALLSCHUTZ Company;
- Инсталирана е инсталација за блатасирање на сушачите на воздух на компресорите за воздух;
- Подобрување на системот за катодна заштита со поставување на дополнителни анодни кабли во областа на пречистителната станица;
- Подобрување на осветлувањето во објектите со инсталирање на нови LED (со вградлива изведба) светилки;
- Со цел да се заштити пожарот и таванот над групите за напојна вода, контролните вентили и електричните ормари од атмосферски влијанија, инсталирана е нова конструкција

10.4. Статистички показатели од Одделот за одржување во 2020 година

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

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

Обие индикатори укажуваат на успешна вкупна реализација на планот, а производните резултати и расположливоста на опремата тоа и технички го потврдуваат. Сепак, не сите планирани активности се реализирани во планираните временски рамки, главно заради настанатата ситуација со корона вирусот и педоѓањето на супервизори од ГЕ "Јовар" и компании кои се планираше да бидат ангажирани, но и заради краткиот период за реализирање на планираните активности. Имено, во јуни централната работеше во комбиниран "пик" и "базен" режим на работа а во периодот од јули та се држила на 2020-та година електраната работеше во таканаречен "базен" режим, додека во првите два месеци од годината во таканаречен "пик" режим со секојдневни старт/стоп циклуси. Дел од планираните активности не се реализирани заради намалените и ограничениите, го буџет, финансиски средства. Но, нереализираните планирани активности во најголем дел се однесуваат на одредени подобрувања за спирања и одржување на опремата и не влијаат на расположливоста на електраната.

Во рамките на тековно одржување се решавани проблемите поврзани со функционирањето на деловите на опремата како и дефектите кои се јавија во тој период. Работните налози кои не се реализирани во текот на 2020 година главно се однесуваат на проблеми кои не можат да се реализираат без соодветни резервни делови (заради долг рок на испорака), или пак е неопходен подолг застој на термoeлектројатата. Активностите кои не се завршени, не влијаат на стремноста на електраната за работа т.е. не се од суштински значење за работењето на електраната.

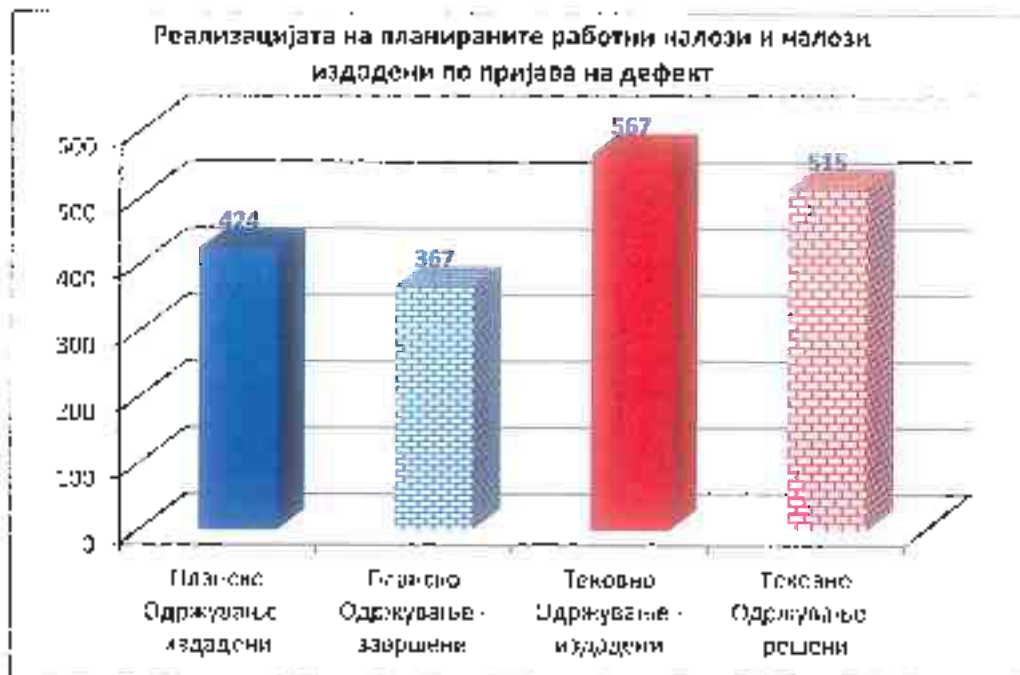
Реализирани периодични законски технички инспекции согласно закон за Техничка инспекција:

- Годишно испитување на сигурисни вентили и опрема под притисок;
- Годишно испитување на електричната заштита на генераторите на турбата и турбината турбина од акредитирано тело како и на заштитата на 110 kV делекуорките полиња (Скопје 1 и Скопје 4);
- Реверификација на турбинскиот мерач на потрошен гас (тип TR7 03; класа на точност 0.26%) во Гасната мерна Станица;
- Гапно-хроматографска анализа на масла на трансформаторите;
- Годишно испитување на системот за заземјување и тромебранскиот систем;
- Годишно испитување на крајковите од прва категорија;
- Годишно испитување на системот за детекција на гасови (CH₄, O₂ и H₂);
- Годишно испитување на напојните системи (230 VAC/110 VDC, 110 VDC/230 VAC, 230VAC / 24V како и на 110VAC исправувачи, 230VAC инвертери) и акумулаторски батерии (220 V, 110 V и 24V).

10.5 Обем на задолженија и завршени работи

Во 2020 година, работните групи во Одделот за одржување беа задолжени со 991 работни налози и задолженија од друг облик (само со Пријава на Дефект или извадоци од Дневниот Извештај од Работењето на Одделот за Производство) за разлика од 2015, 2016, 2017, 2018 и 2019 година кога беа задолжени со 611, 1007, 1063, 1190 и 837 соодветно. Видливо е зголемување на бројот на работни налози во однос на 2019 година, кога од административни причини беше извршено групирање на налозите а со тоа беше намален бројот на работни налози. Причината за зголемуениот број на работни налози во 2020 година се планирани и реализирани одредени инспекции и сервиси на дел од опремата после 10 години опирање со истата, согласно препораките на производителите но и заради стареење и трошење на опремата.

Реализацијата на планираните работни налози и налози издадени по пријава на дефект е прикажана со број на издадени (474) и реализирани (367) работни налози за планско одржување и со број на издадени (567) и реализирани (515) работни налози за тековно одржување. Подолу е даден графички приказ:

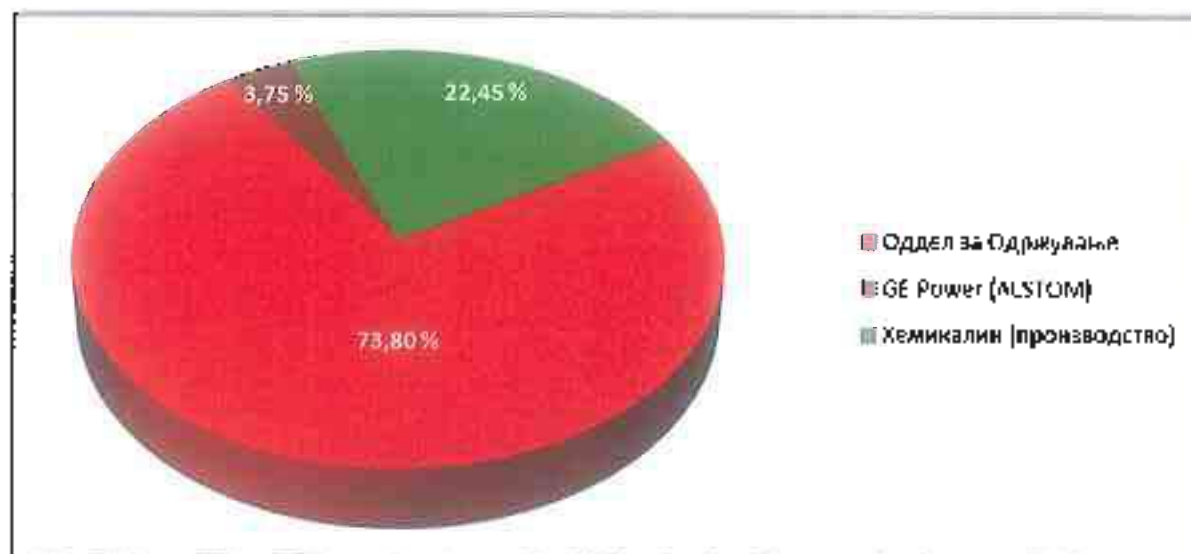


10.6. Распределба на трошоците во одделот за одржување

Трошоците во Одделот се состојат од трошоци за:

- 1) Набавца на резервни делови и потрошен материјал;
- 2) Ангажирање на надворешни специјалисти за реализација на специфични сервисни зафати за кои кадарот во TE-TO не е способен да го реализира;
- 3) Ангажирање на специјалисти со овластувања за вршење на периодична контрола на процесна, електрична опрема, опрема под притисок, противпожарна опрема и сл. (главно периодични тестирања според Закон);
- 4) Ангажирање на надворешна опрема и специјален алат кој TE-TO не го поседува (на пр. ливалки, специјална опрема за обработка и поправка на вентили во погон, и сл.);
- 5) Набавача на хемикалии и потрошен материјал потребен за во застој и во работа на термоелектраната-топлана;
- 6) Реализација на обуки за вработените;

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



10.7. Планирани годишни активности на Одделот за БЗР и ЗЖС

Во текот на 2020 година, вработените во Одделот за одржување, во тесна соработка со Одделот за БЗР и ЗЖС беа активно вклучени во организирање, реализација на подготвителните и завршните работи, како и во поддршка во реализацијата на годишните (периодични) инспекции кои се во доменот на Одделот за БЗР и ЗЖС:

Периодични законски технички инспекции

- Сервисирање и тестирање на ППТ апарати во електраната;
- Контролни мерења на емисиите од оџакот како и емисиите од системот за третман на отпадните води;
- Контролни мерење за испитување на присуство на легионела во примероци од разладна вода;
- Мерење на бучава на електраната.

Документацијата за реализација на активностите од овој Оддел се водеше во Одделот за одржување во целост.

10.8. Обуки

Во текот на годината, се реализираа следните обуки на персоналот во Одделот за Одржување:

- Обука за одржување на Siemens P. C's
- Останатите планирани обуки не беа реализирани заради Covid 19 пандемијата.

10.9. Реализација на целите и предлози за подобрувања во 2021 година

Во текот на 2020 година, со соодветно одржување на производните објекти за производство на електрична и топлинска енергија, одделот "Одржување" придонесе да се одржи таргетираното ниво на расположливост на техниката опрема (мерлива во одделот Производство) како и да се одржи процентот на планирана достапност за плански инспекции и законски испитувања/тестирања на опремата. Успешно се извршени поголем дел од планираните работи за превентивно одржување и

законските инспекции, а во продолжение рож се завршуваат корективните работи за отстранување на пријавените дефекти и порокските пречки, каде постоела условност за тоа.

Одделот за одржување беше активен вклучен во реализацијата на корпоративните цели (реализација на планираното производство на електрична и топлинска енергија како и зголемување на ефикасноста).

Одделот за одржување интензивно работеше на подготовка за главниот ремонт на гасната турбина, кој беше планиран за Октомври 2020-та, но кој беше одложен за април – мај 2021. Како и во 2020 година, така и во 2021 година одделот максимално ќе биде посветен на подготовката и реализацијата на главниот ремонт и планираните подобрувања на гасната турбина, што ќе значи подобрување на карактеристиките на турбината.

Одделот "Одржување" и во 2021 ќе работи на реализација на поставените процесни цели:

- Без инциденти по вработените и техничката опрема;
- *Одржување на опремата* со цел да се задржи нивото на расположливост на термелектраната и планираната достапност (со целосно реализирање на плановите за превентивно одржување на постројките), а за сметка на тоа намалување на трошоците за корективно одржување;
- Набавка на стратешки резервни делови;
- Едукација на вработените:
 - o Поттикнување на мотивацијата на вработените на сите нивоа за да се постигне нивна лична и компанијата ефикасност, обезбедување на информации за процесните цели и задачи на компанијата и нивната реализација;
 - o Обезбедување на обуки за вработените во одделот "Одржување".

11. ЖИВОТНА СРЕДИНА

11.1 Животна средина

Во текот на 2020 година исполнети се следниве поставени цели и задачи поврзани со животната средина:

1. Обновување на А-интегрираната еколошка (А ИСКЗ) дозвола. Согласно законските барања, завршена е процедурата поврзана со обновување на А-интегрираната еколошка дозвола, после истекот на 7-годишниот период на важност на претходната дозвола. Нема гримечи во условите во однос на граничните вредности на емисии во воздух, отпадни води и букава од работењето на TE-TO АД Скопје.

2. Нивоата на емисиите во воздухот од работењето на комбинираната постројка се под граничните вредности согласно измената на А-ИСКЗ дозволата. Емисиите на загадувачките супстанции во атмосферата од работењето на TE-TO АД Скопје секојдневно се следат преку системот за континуиран мониторинг на емисии. Месечни извештаи во вид на дневник на емисии, како и тримесечни извештаи и годишни извештаи, податоци за катастар на загадувачи, се доставуваат до Министерството за животна средина и просторно планирање, од Управата за животна средина, согласно дефинираната динамика според А ИСКЗ дозволата. Контролните мерења на емисии од страна на акредитирана лабораторија (Технолаб) се извршени во февруари 2020 и се доставени до Министерството, во склоп на годишниот извештај за животна средина. Резултатите од контролните мерења се во согласност со мерењата од интерниот систем за континуиран мониторинг на емисиите, и се во рамките на дозволените гранични вредности согласно А-интегрираната еколошка дозвола.

3. Сите мониторирали параметри на отпадната вода се под граничните вредности согласно А-ИС-КВ дозволата. Квалитетот на отпадната вода се следи пред најзиниот испуст во реципиентот, преку анализи во сопствената лабораторија, како и анализи на квалитетот на подземните води. Резултатите од контролните анализи на параметрите на отпадната вода се направени во март и декември 2020 од страна на акредитираната лабораторија (Технолаб и Фармаком) и доставени се до Министерството за животна средина и просторно планирање, во склоп на годишниот извештај за животна средина. Сите анализирани параметри ги задоволуваат дозволените гранични вредности согласно А интегрираната еколошка дозвола.

4. Нивоата на бучава од работњето на комбинираната постројка се под граничните вредности согласно условите А-ИС-КВ дозволата и Законот за бучава. Бучавата се мониторира согласно условите А интегрираната еколошка дозвола. Еднаш годишно извршени се мерења од страна на акредитирана лабораторија (Универзитет "Гоце Делчев") во јули 2020 и доставени до Министерството за животна средина и просторно планирање, во склоп на годишниот извештај, како и до Државниот инспекторат за животна средина. Нивоата на бучава ги задоволуваат дозволените гранични вредности согласно А-интегрираната еколошка дозвола.

5. Спознавањето на отпад е следено на минимум, а дојде значително, отпадот генериран во рамките на инсталацијата се реупотребува и рециклира онолку колку е можно. Генерираниот отпад во 2020 година главно се сведува на неопасен отпад (отпадни филтри за воздух и отпадна електрична и електронска опрема), а од опасен отпад; (заменети) хидраулично масло. Годишен извештај за постапување со отпадот е доставен до Министерството за животна средина и просторно планирање согласно законските барања.

6. Нема несакани истекувања на хемикалии и масла во животната средина, ниту пак други забележани инциденти, со што нема негативни влијанија од работњето на комбинираната постројка врз животната средина ниту поплаки од надворешни субјекти.

11.2 Проектен плански документ за чист развој (PDD-CDM) кон протокалот од Кјото

Во текот на 2020 година немаше активности околу ЦДМ проектот главно поради сè помалите берзански цени на сертификатите (CERs) и неактивните берзи, наспроти високите административни трошоци кон UNFCCC.

12. ПРАВНО-АДМИНИСТРАТИВНИ РАБОТИ

Во 2020 година во ТЕ-ТО АД Скопје одржани се 88 седници на Надзорен Одбор и 13 седници на Управен Одбор.

Историјат на промени на членови на органите на управување:

На 21.12.2020 година беа отзовани сите членови на Надзорен одбор. За членови Надзорниот одбор беа избрани Г-дин Вадим Околухин, Г-ѓа Олга Термакова и Г-дин Сергеј Федоров. Г-дин Вадим Околухин е избран за Претседател на надзорниот одбор. Во Управниот одбор не се правени промени.

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

Во септември 2019 година помеѓу Владата на Република Северна Македонија и ТЕ-ТО АД Скопје се потпиша Договор за државна помош со кој обврската за плаќање на данокот на добивка се одолжи за 4 години. Во декември 2019 година помеѓу Владата на Република Северна Македонија и ТЕ-ТО АД Скопје се потпиша и Анекс на Договорот за државна помош со кој се избриша обврската за плаќање

аконтации за данокот на добивка. По случувањето на Договорот за државна помош и Анексот, ТЕ-ТО АД Скопје бараат спроведување на истите од Управата за јавни приходи. Но Управата за јавни приходи не ги старведе, а на 01.12.2020 година Владата на Република Северна Македонија донесе одлуки за раскинување на Договорот за државна помош и Анексот. За раскинувањето на Договорот и Анексот, ТЕ-ТО АД Скопје беше информирано допис од страна на Владата дека и покрај сите напори и волји на Владата да се реши проблемот со неспроведување на Договорот за државна помош и Анексот, сепак во моментот нема услови за тоа. Како забраложение за несправедливоста на Договорот за државна помош и Анексот се наведува тоа дека истите се неспроведливи во УП од аспект на регулативата со која е уредена даночната постапка во земјата. И покрај тоа што Договорот и Анексот се склучени согласно Законот за контрола на државна помош и се во рамките на законските надлежности на Владата, истите се неизвршливи. Надминувањето на свој проблем според Владата е можно единствено преку усогласување на Законот за управата за јавни приходи и Законот за даночни постапка со Законот за контрола на државна помош. Интервенцијата во овие законски пасписи е долг процес кој е невозможен поради реакцијата на голем дел пратеници дека се бараат законски измени заради фаворизирање на еден правен субјект, а дискриминација на другите. Поради тоа во дописот се предлага да се пристапи кон спогодбено раскинување на Договорот и Анексот.

Бидејќи ТЕ-ТО АД Скопје не пристапи кон спогодбено раскинување на Договорот за државна помош и Анексот, Владата донесе одлуки за еднострано раскинување на истите.

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

Од судските спорови со останати компании, позначаен е судскиот спор кој против ТЕ-ТО АД Скопје го започна турската компанија Гама Гуч, побарувајќи наплата на 5 милиони евра согласно Дополок бр 9 на ЕПЦ Договорот. Постапката пред Апелациониот суд заврши со пресуда во корист на ТЕ-ТО АД Скопје. Гама Гуч поднесе ревизија, која Врховниот суд ја прифати и го врати предметот на Основен суд на повторно разгледување и одлучување. Починсте за овој предмет е закажано за 09.06.2021 година. Ово побарување на Гама Гуч е предмет на спис согласно Планот за реорганизација и 10% од истото стасува за плаќање во 2028 и 2029 година.

Во месец декември 2020 година е склучена една година зделка Договор за купопродајба на природен гас помеѓу Tracing Global Commodities Gas Limited како Продавач и ТЕ-ТО АД Скопје како Купувач.

Договорот беше склучен со цел да продолжи испораката на гас и да продолжи нормалната работа на ТЕ-ТО АД Скопје, бидејќи компанијата WFG Bulgaria EOOD го раскина построениот Договор за гас во месец декември 2020 со на тоа на цена престанува со испорака на гас од 01.01.2021 година. Договорот за купопродајба на природен гас е со важност од 01.јануари 2021 година до 31.јануари 2031 година. Со склучувањето на Договорот за купопродајба на природен гас со компанијата TGS Gas Limited се овозможува гарантирана испорака на гас во периодот во кој ТЕ-ТО АД Скопје веќе го има предадено целиот произволен профил, односно до 31.03.2021. Питоа, цената на гасот во овој период е иста како и договорот со претходниот снабдувач кој беше раскинат.

Во периодот од 01.04.2021 до 01.01.2031, договорот во суштина е рамковен договор бидејќи ТЕ-ТО нема никакви обврски за количина која е обврзан да ја преземе. Питоа, цената на гасот ќе се формира според австриската безза CEG-VTR и ќе ги вклучува сите трошоци за транспорт до Жидилово. Цената за секој месец ќе биде индексирани на front month индексот објавен во списанието ICIS на последниот ден на месецот кој претходи за беззата CEGH VTR. Вкупната доставна годишна количина е 300.000.000 Nm3. Договорот нема ексклузивитет, односно ТЕ-ТО може да учествува на слободниот пазар и да набавува гас и од други снабдувачи.

Паралелно со потпишаниот договор, ТЕ-ТО АД Скопје е во разговори со снабдувачи за механизам кој ќе овозможи тримена на други пазарни продукти (хајчирание на гасот на месечно/квартално/сезонско и годишно ниво)

Кривични постапки

На ден 29.09.2020 година, Основното јавно обвинителство објави дека се отфрлени кривичните пријави поднесени од Финансова полиција, од Топлификација и од акцизнери во Топлификација, поднесени во 2018 и 2019 година.

Со тоа според интерни сознанија, сите кривични пријави поврзани со планот за реорганизација за кои има информации се отворени.

Во јануари 2019 година беше поднесена кривична пријава и од Инвестицискиот фонд Илирика за кривичните дела Злоупотреба при склучување договор помеѓу заинтересирани страни и Фалсификување и уништување деловни книги. Инвестицискиот фонд Илирика тврди дека како на акцизнери во Топлификација АД, врз основа на наведените кривични дела ТЕ-ТО АД им нанел оштета од 3,2 мили евра. Во маември 2020 година претставници на ТЕ-ТО АД бидејќи не можат да дадат исказ во Основното јавно обвинителство. Појатомошни сознанија во врска со оваа кривична пријава нема.

13. ИНСПЕКЦИСКИ НАДЗОР И КОНТРОЛИ

13.1. Инспекциски надзор од Државниот инспекторат за животна средина

Државниот инспекторат за животна средина направи инспекциски надзор над работењето на инсталацијата во време на високо загадување во градот Скопје, на 18.11.2020 година. Од увидот во листингот од системот за континуиран мониторинг на емисии, концентрациите на NOx и SO₂ се во рамките на дозволените гранични вредности согласно А-ИСКЗ дозвола. Нагласно е увиди во извештајот за измерена бучава, договорите со компаниите за управување со отпад, Дозволата за користење на подземни води. Не се утврдени никакви неправилности во работењето на ТЕ-ТО АД Скопје.



ДРЖАВЕН ИНСПЕКТОРАТ ЗА ЖИВОТНА СРЕДИНА

ЗАТРСНЖК

за извршни инспекциски надзор

 УН Број 1.100 Датум 18.11.2020

 Друштво за производство на енергетска
 и водостопанствена енергија
ТБ-ТФ АД - СКОПЈЕ

Грлоанос	A. B. 1.1. 2020		
Стр. број	Број	Пени	Вредност
0304	1535		

2) Податоци за субјектот на инспекцискиот надзор:

Име на субјектот на надзор	A. B. T. E. T. O. J. D. O. J. E. T. O.	
Седиште/биро на субјектот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.	
Адреса на е-пошта		
Телефон	0203-800	
Матичен број на субјектот	2950686	
Деловен број на субјектот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.	
Број на шифра сметка на субјектот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.	
Банка депозит	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.	
Одговорна/и лице/а на субјектот:		
Име и презиме	Телефон	Е-пошта
M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.		
T. O. J. E. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.		

2) Податоци за инспекцискиот надзор

Вид на инспекциски надзор	1. РЕДОВЕН	2. ВОИРЕДЕН	3. КОНТРОЛЕН
Датум на почеток на инспекцискиот надзор	18.11.2020	Време на почеток на инспекцискиот надзор (необавно)	11
Датум на завршување на инспекцискиот надзор	18.11.2020	Време на завршување на инспекцискиот надзор (необавно)	11
Место на објектот-инсталацијата наред со врши надзорот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.		
Главна дејност на објектот-инсталацијата наред со врши надзорот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.		
Адреса на објектот-инсталацијата наред со врши надзорот	M. B. T. O. B. P. S. T. O. J. E. T. O. J. E. T. O.		

3) Инспекцискиот надзор е извршен врз основа на (до со вклучени соопшот):

- месечниот план за работа на инспекциската служба за месец 18.11.2020 година;
- имат издаден од раководителот на инспекциската служба, бр. _____ од _____ година;
- имат издаден од претседателот на Инспекцискиот совет, бр. _____ од _____ година;
- законско/реално во извршен инспекциски надзор број _____ од _____ година.

4) Инспекцискиот надзор е извршен од (име, презиме и адреса инспекторот/ите кои го изврши/а надзорот):

- _____
- _____
- _____
- _____

[Handwritten text on lined paper, mostly illegible due to blurriness and cursive script.]

- при сполота на које (да се заокружи само едно):
1. не се утврдило ниво на недовољности во работењето на субјектот на надзор;
 2. утврдени се следните неправилности во работењето на субјектот на надзор, за што се преземени следните мерки:
 - *[Handwritten notes and dates: 02.02.2019, 07.02.2019, 12.02.2019]*
 - *[Handwritten notes: 02.02.2019, 07.02.2019, 12.02.2019]*
 - *[Handwritten notes: 02.02.2019, 07.02.2019, 12.02.2019]*
- 11) Со содржината на овој записник и со утврдената фактична состојба е информиран претседателот на субјектот на надзорот, кој НЕМАШЕ/ИМАШЕ забелешкиа: *[Handwritten: не е]*
- 12) Забелешка на претседателот на субјектот на надзорот:
- _____
- _____
- _____
- _____

Потпис на претседателот на субјектот на надзор:

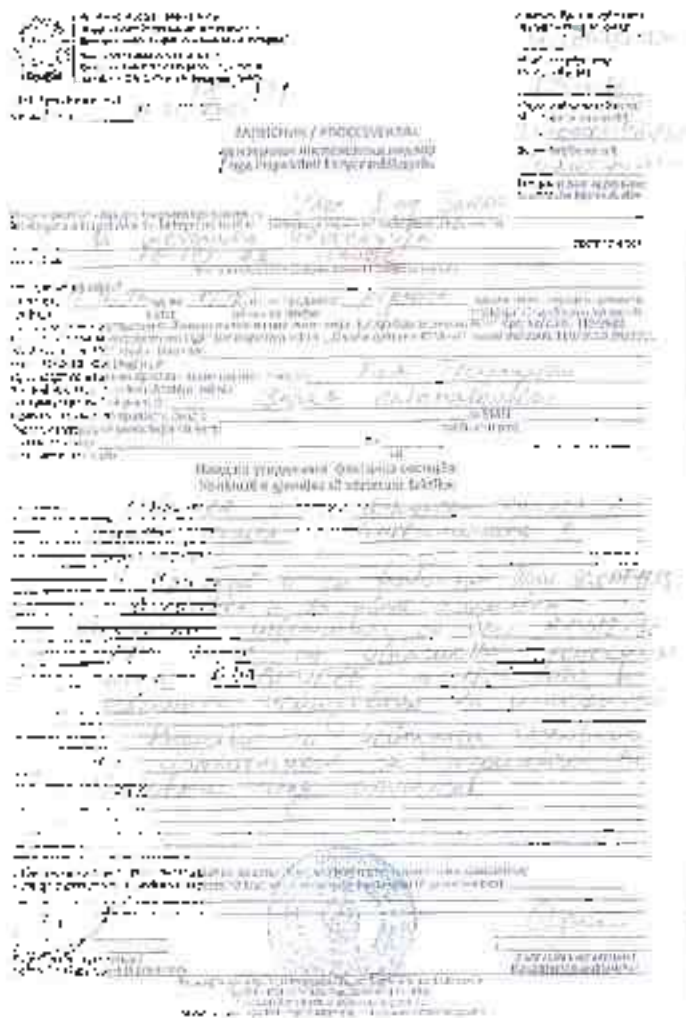
Датум:



Доколку претседателот на субјектот на надзорот не е информиран, да се наредат преземањето.

13.2. Државен инспекторат за техничка инспекција

На ден 17.12.2020 година од страна на Државниот инспекторат за техничка инспекција беше извршен инспекциски надзор на парен котел и увид во позитивниот технички извештај со бр. AP012/20-FPI-20-01 од 18.03.2020, за извршено испитување на интегритет на истиот. При инспекцискиот надзор беше утврдено дека котелот ги исполнува условите од правилникот за користење на опрема под притисок. Записникот од извршениот инспекциски надзор е даден поделу.



ЗАПИСНИК ОД ИНСПЕКЦИОНАТ НАДЗОР НА ПАРЕН КОТЕЛ

На ден 17.12.2020 година од страна на Државниот инспекторат за техничка инспекција беше извршен инспекциски надзор на парен котел и увид во позитивниот технички извештај со бр. AP012/20-FPI-20-01 од 18.03.2020, за извршено испитување на интегритет на истиот. При инспекцискиот надзор беше утврдено дека котелот ги исполнува условите од правилникот за користење на опрема под притисок. Записникот од извршениот инспекциски надзор е даден поделу.

Претседател на Управен одбор
 Димитар Кочовски

Претседател на Управен одбор
 Димитар Кочовски



ЕМБС: 05950686

Целосно име: Друштво за производство на електрична и топлинска енергија ТЕ-ТО

АД-Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана 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)	9.372.197.744,00			9.647.940.476,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	140.074,00			862.013,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	140.074,00			862.013,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9.372.057.670,00			9.647.078.463,00
10	-- Недвижности (011+012)	639.569.102,00			657.800.439,00
11	-- Земјиште	29.940.195,00			29.940.195,00
12	-- Градежни објекти	609.628.907,00			627.860.244,00
13	-- Постројки и опрема	8.723.088.001,00			8.977.529.207,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	7.036.010,00			6.517.313,00
18	-- Материјални средства во подготовка	2.364.557,00			5.231.504,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	1.572.182.081,00			687.304.858,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	734.222.713,00			136.689.806,00
38	-- Залихи на сировини и материјали				101.772.148,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	733.863.230,00			
42	-- Залихи на трговески стоки	359.483,00			34.917.658,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	835.003.648,00			471.491.540,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	18.093.000,00			266.479,00
47	-- Побарувања од купувачи	540.629.085,00			357.831.601,00

48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	172.644.330,00		111.596.559,00
49	-- Побарувања од државата по основа на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	103.637.233,00		1.796.901,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.955.720,00		79.123.512,00
60	-- Парични средства	2.950.028,00		45.560.796,00
61	-- Парични еквиваленти	5.692,00		33.562.716,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	9.567.345,00		814.644.791,00
63	-- БЮДЖЕТНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	10.953.947.170,00		11.149.890.125,00
65	-- ПАСИВА : A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (068+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	6.275.496.665,00		5.530.317.683,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.537.324,00		1.537.324,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	184.482,00		184.482,00
72	-- Законски резерви	184.482,00		184.482,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	5.528.595.877,00		5.359.226.641,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)			356.192,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	745.178.982,00		169.725.428,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.678.450.505,00		5.619.572.442,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	2.782.398.037,00		3.085.414.308,00
86	-- Обврски спрема поврзани друштва	12.642.845,00		13.301.633,00
87	-- Обврски спрема добавувачи	2.180.089,00		2.180.004,00
89	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	921.101.916,00		922.268.801,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	1.844.622.367,00		2.145.819.302,00
92	-- Останати финансиски обврски	1.850.820,00		1.844.568,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	1.696.052.468,00		2.534.158.134,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва			16.592.320,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	542.088.968,00		155.550.761,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.044.151.504,00		1.776.468.458,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва			249.521.368,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	309.811.996,00		336.025.227,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	10.953.947.170,00		11.149.890.125,00

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)	5.456.541.856,00			4.591.419.461,00
202	-- Приходи од продажба	5.455.322.536,00			4.560.122.146,00
203	-- Останати приходи	1.219.320,00			31.297.315,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+216+218+220+221+222)	4.442.469.538,00			4.221.452.710,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	2.548.481.600,00			26.890.716,00
209	-- Набавна вредност на продадените сток	1.453.496.757,00			3.645.913.199,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	45.588.913,00			31.606.017,00
212	-- Останати трошоци од работењето	33.287.928,00			33.196.057,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	79.029.262,00			87.265.728,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	49.092.853,00			51.183.223,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	4.912.980,00			6.509.884,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	20.963.320,00			19.939.678,00
217	-- Останати трошоци за вработените	4.060.109,00			9.632.943,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	282.556.788,00			265.417.139,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства				130.908.357,00
222	-- Останати расходи од работењето	28.290,00			255.497,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+228+230+231+232+233)	280.193.430,00			57.948.003,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	44.054.421,00			10.189.020,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	44.054.421,00			10.189.020,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	16.574,00			118.040,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	228.198.570,00			47.635.439,00
233	-- Останати финансиски приходи	7.923.865,00			5.504,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+238+240+241+242+243)	451.340.898,00			221.111.732,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	55.042.821,00			42.993.665,00
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	11.929.516,00			31.780.508,00

237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	43.113.305,00			11.213.157,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	17.962.842,00			22.797.250,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	247.333.136,00			54.715.565,00
243	-- Останати финансиски расходи	131.002.099,00			100.605.252,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	842.924.850,00			206.803.022,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	842.924.850,00			206.803.022,00
252	-- Данок на добивка	97.745.868,00			37.077.594,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	745.178.982,00			169.725.428,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	52,00			53,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	745.178.982,00			169.725.428,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	745.178.982,00			169.725.428,00
269	-- Добивка за годината	745.178.982,00			169.725.428,00
288	-- Вкупна своплатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	745.178.982,00			169.725.428,00

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)	140.074,00			862.013,00
609	-- Земјишта	29.940.195,00			29.940.195,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	609.628.907,00			627.860.244,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	665.634,00			720.850,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)	539.144.370,00			358.098.080,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	9.567.345,00			823.006.309,00

650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)			1.000,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)			30.747.500,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги			3.625.807.844,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	35.952,00		42.484,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)			40.565,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	305.444,00		232.348,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)			59.530,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	554.898,00		205.449,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.021.712,00		124.199,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	4.191.490,00		5.215.030,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	29.989.246,00		26.011.656,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)			95.000,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	806.202,00		1.091.018,00
687	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	288.629,00		191.603,00
688	-- Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	2.084.100,00		2.084.100,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	1.145.000,00		1.195.000,00
697	-- Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	12.009,00		
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	316.573,00		1.955.943,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	613.747,00		1.266.934,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	10.050.331,00		10.603.824,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	3.731.795,00		4.859.468,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	7.647.499,00		2.810.907,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	144.075,00		108.002,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	382.009,00		

