

**ТЕЦ НЕГОТИНО АД** ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ

с. Дуброво, Неготино



**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2019**

**СО ИЗВЕШТАЈ ОД НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

Скопје, мај 2020 година

## Содржина

ИЗВЕШТАЈ ОД НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР .....	3
Извештај за сеопфатна добивка .....	6
Извештај за финансиска состојба .....	7
<b>Извештај за промените на капиталот .....</b>	<b>8</b>
Извештај за паричните текови .....	9
1. Општи податоци .....	10
2. Сметководствени политики .....	11
3. Значајни сметководствени проценки .....	17
4. Финансиски извештаи.....	18
4.1. Објаснувачки белешки кон билансот на успех.....	18
4.2. Објаснувачки белешки кон билансот на состојба .....	21
5. Трансакции со поврзани субјекти.....	24
6. Управување со ризици .....	24
7. Потенцијални и превземени обврски.....	25
8. Настани по датумот на известување.....	25
Додаток 1 .....	27
Додаток 2 – Годишна сметка .....	28
Додаток 3 – Годишен Извештај .....	29

## **ИЗВЕШТАЈ ОД НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО РАКОВОДСТВОТО И СОДРУЖНИКОТ НА АД ТЕЦ НЕГОТИНО**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **АД ТЕЦ Неготино** коишто ги вклучуваат: Извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2019, Билансот на успех, Извештај за сеопфатна добивка, Прегледот на паричните текови, Извештајот за промената во главнината за годината која што завршува на тој датум, како и прегледот на значајни сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

### **Одговорност на раководството за финансиските извештаи**

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи, во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени и кои се применуваат во Република Северна Македонија како и за интерните контроли коишто се релевантни за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи, ослободени од материјално погрешни прикажувања, без разлика дали е тоа резултат на измама или грешка.

### **Одговорност на ревизорот**

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ревизијата ја извршивме во согласност со Меѓународните ревизорски стандарди кои се прифатени и кои се применуваат во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешни

прикажувања на финансиските извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола, релевантна за подготвување и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

#### **Основа за мислење со резерва**

1. Ние бевме назначени за ревизори по датумот на извршениот попис на залихите на компанијата на ден 31.12.2019 и не бевме во состојба да го набљудуваме физички попис на залихите заради што не можевме да се увериме по однос на точноста на утврдените количини на залихи на ден 31.12.2019 година ниту тоа да го утврдиме на алтернативен начин.

2. Како што е обелоденето во белешката 2.13, за годината што завршува на 31.12.2019 година признати се ревалоризациони резерви во износ од 57.526 илјади денари кои биле пресметани според пресметки базирани на сметководствени прописи кои повеќе не се во примена во Република Северна Македонија од 2009 година, а според кои ревалоризацијата на набавната вредност се пресметуваше со примена на општи индекси за промена на цените на индустриските производи.

#### **Мислење со резерва**

Според наше мислење, освен ефектите од прашањето наведено во пасусот „основ за мислење со резерва“, финансиските извештаи на друштвото, во сите материјално значајни аспекти, ја претставуваат реално финансиската состојба на Компанијата на ден 31 Декември 2019 година и резултатите од работењето, промените во капиталот и паричните текови за годината што

завршува на тој датум, во согласност со Сметководствените стандарди што се применуваат во Република Северна Македонија.

#### Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2019 година. Нашата работа по однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на **АД ТЕЦ Неготино** за годината што завршува на 31 Декември 2019 година.

Овластен ревизор

Елена Адамова

Скопје,

20/05/2020



**ECOVIS®**  
AUDIT MACEDONIA

Друштво за ревизија

**ЕКОВИС АУДИТ МАКЕДОНИЈА**

ДОО Скопје

ЕКОВИС АУДИТ МАКЕДОНИЈА ДОО Скопје

Управител

Кирил Андоновски

## Извештај за сеопфатна добивка за годината што завршува на 31 декември 2019

(во илјада денари)

	Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018
<b>Приходи</b>			
Приходи од продажба	5	194,025	189,928
Трошоци на продадени производи	6	(17,035)	(22,602)
<b>БРУТО ДОБИВКА</b>		<b>176,990</b>	<b>167,326</b>
<b>Оперативна добивка</b>			
Останати оперативни приходи	7	529	5,108
Дистрибутивни расходи		-	-
Административни расходи	8	(134,469)	(133,609)
Останати оперативни расходи	9	(30,434)	(30,769)
<b>ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА</b>		<b>(164,374)</b>	<b>(159,269)</b>
<b>Добивка од редовно работење</b>		<b>12,616</b>	<b>8,057</b>
Финансиски приходи	10	0	11
Финансиски расходи	11	(1)	(0)
<b>ДОБИВКА/(ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>		<b>12,614</b>	<b>8,068</b>
Данок од добивка	12	(1,906)	(1,431)
<b>НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ</b>		<b>10,708</b>	<b>6,637</b>
Останата сеопфатна добивка			
<b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>		<b>10,708</b>	<b>6,637</b>
<b>СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ ШТО ПРИПАГА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ</b>		<b>10,708</b>	<b>6,637</b>

Белешките кон финансиските извештаи  
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 27 февруари 2020 година и се потпишани во негово име од:

Составил

Директор

**Извештај за финансиска состојба**  
**на ден 31 декември 2019**  
 (во илјада денари)

	Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Недвижности, постројки и опрема	13	451,993	470,310
Нематеријални средства	14	-	-
Долгорочни вложувања	15	-	-
<b>Вкупно нетековни средства</b>		<b>451,993</b>	<b>470,310</b>
<b>Тековни средства</b>			
Парични средства и еквиваленти	16	133,913	118,167
Побарувања од купувачи	17	30,012	20,973
Дадени заеми	18	-	-
Залихи	19	114,515	116,360
Побарувања за дадени аванси	20	289	203
Останати тековни средства и АВР	21	2,238	2,795
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>280,967</b>	<b>258,498</b>
<b>ВКУПНИ СРЕДСТВА</b>		<b>732,960</b>	<b>728,808</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>Капитал</b>			
Запишан Капитал		573,059	573,059
Резерви		79,507	79,176
Добивка за финансиска година		10,708	6,637
Акумулирана добивка		63,053	62,721
<b>Вкупно капитал</b>		<b>726,327</b>	<b>721,592</b>
<b>Нетековни обврски</b>			
Долгорочни резервирања за вработени	26	-	-
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски спрема добавувачи	22	1,039	3,719
Обврски за примени аванси	23	-	-
Краткорочни кредити	24	-	-
Останати краткорочни обврски	25	5,594	3,497
<b>Вкупно тековни обврски</b>		<b>6,633</b>	<b>7,216</b>
<b>ВКУПНИ ОБВРСКИ</b>		<b>6,633</b>	<b>7,216</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>732,960</b>	<b>728,808</b>

Белешките кон финансиските извештаи  
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

**Извештај за промените на капиталот**  
**за годината која завршува на 31 декември 2019**  
 (во илјада денари)

	Акционерски капитал (удели)	Резерви	Акумулирана добивка	Вкупно
<b>Состојба на 1 јануари 2018 година</b>	<b>573,059</b>	<b>78,972</b>	<b>66,596</b>	<b>718,626</b>
Нова емисија (уплата од сопствениците)	-	204	(204)	-
Исплатена дивиденда за периодот	-	-	(3,671)	-
Добивка (загуба) за периодот	-	-	6,637	<b>6,637</b>
Реинвестирана добивка	-	-	-	-
Промени во објективната вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства	-	-	-	-
<b>Состојба на 31 декември 2018 година</b>	<b>573,059</b>	<b>79,176</b>	<b>69,358</b>	<b>721,592</b>
Добивка распределена на сопствениците	-	-	-	-
<b>Состојба на 01 јануари 2019 година</b>	<b>573,059</b>	<b>79,176</b>	<b>69,358</b>	<b>721,592</b>
Исправка на грешки во претходни периоди	-	-	-	-
Влијание на промените на сметководствени политики	-	-	-	-
<b>Корегирана состојба на 01 јануари 2019 година</b>	<b>573,059</b>	<b>79,176</b>	<b>69,358</b>	<b>721,592</b>
Нова емисија (уплата од сопствениците)	-	332	(332)	-
Исплатена дивиденда за периодот	-	-	(5,973)	-
Добивка (загуба) за периодот	-	-	10,708	<b>10,708</b>
Реинвестирана добивка	-	-	-	-
Промени во објективната вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства	-	-	-	-
<b>Состојба на 31 декември 2019 година</b>	<b>573,059</b>	<b>79,507</b>	<b>73,761</b>	<b>732,301</b>
Исправка на грешки во претходни периоди	-	-	-	-
Влијание на промените на сметководствени политики	-	-	-	-
<b>Корегирана состојба на 31 декември 2019 година</b>	<b>573,059</b>	<b>79,507</b>	<b>73,761</b>	<b>726,327</b>

Белешките кон финансиските извештаи  
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи



**Извештај за паричните текови  
 за годината која завршува на 31 декември 2019**

(во илјада денари)

	31 декември 2019	31 декември 2018
<b>А.Готовински текови од оперативни активности</b>		
Добивка по одданочување	10,708	6,637
Усогласување за:		
Амортизација	18,847	20,291
Зголемување/намалување на залихи	1,844	(1,656)
Зголемување/намалување на побарувања од купувачи	(9,039)	32,917
Зголемување/намалување на дадени аванси	(86)	(47)
Зголемување/намалување на примени аванси	-	-
Зголемување/намалување на останати побарувања	557	38
Зголемување/намалување на обврски спрема добавувачи	(2,680)	868
Зголемување/намалување на краткорочни кредити	-	-
Зголемување/намалување на останати краткорочни обврски	2,097	323
<b>Нето(одливи)/ приливи од оперативни активности</b>	<b>22,249</b>	<b>59,370</b>
<b>Б.Готовински текови од инвестициони активности</b>		
Директни продажби (-набавки) на материјални и нематеријални средства	(530)	599
Зголемувања/намалувања на долгорочни вложувања	-	-
Зголемувања/намалувања на дадени заеми	-	-
<b>Нето(одливи)/ приливи од инвестициони активности</b>	<b>(530)</b>	<b>599</b>
<b>В.Готовински текови од финансиски активности</b>		
Зголемување на капиталот	-	-
Зголемување/намалување на долгорочни обврски	-	-
Зголемување/намалување на одложени приходи	-	-
Исплатена дивиденда	(5,973)	(3,671)
Исправка на грешки во претходни периоди	-	-
Откуп/продажба на сопствени акции	-	-
<b>Нето(одливи)/ приливи од финансиски активности</b>	<b>(5,973)</b>	<b>(3,671)</b>
<b>Зголемување/намалување на паричните средства</b>	<b>15,746</b>	<b>56,298</b>
<b>Парични средства на почетокот на годината</b>	<b>118,167</b>	<b>61,869</b>
<b>Парични средства на крајот на годината</b>	<b>133,913</b>	<b>118,167</b>

Белешките кон финансиските извештаи  
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

## 1. Општи податоци

Акционерското друштво за производство на електрична енергија во државна сопственост АД ТЕЦ НЕГОТИНО во понатамошен текст (Друштвото) е акционерско друштво основано согласно Одлуката на Влада на Република Македонија бр.19-1889/1 од 16.05.2005 со единствен акционер - Влада на Република Северна Македонија. Друштвото е основано на ден 19 јули 2005 година. Адресата на седиште на Друштвото е: Населено место без уличен систем, с. Дуброво, Неготино, Република Северна Македонија. Во Централниот регистар на РСМ е регистрирана под ЕМБС 6026796 и со даночен број МК4019005110545 со основна главнина од 572.495.000,00 денари.

Основната дејност на Друштвото е производство на електрична енергија (шифра 35.11). Компанијата работи во електроенергетскиот систем на Република Северна Македонија во производство на електрична енергија. Компанијата не произведува електрична енергија за тековни потреби туку се чува како „ладна резерва“ и е оспособена веднаш да се вклучи во системот доколку се јави поголемо нарушување во снабдувањето со електрична енергија во Република Северна Македонија. Во 2019 година, АД ТЕЦ Неготино не произведе електрична енергија и беше ставено на располагање на АД ЕСМ, за обезбедување на резервна моќност, односна ладна резерва и тоа до 30.06.2019 година, а од 01.09.2019 година е ставено на располагање на АД МЕПСО, за обезбедување на резервна моќност.

Состојба на вработени во Друштвото со состојба на 31 декември 2019 е 212 лица (2018: 211 лица).

Со Друштвото раководи

- Генералниот директор и претседател на Управниот одбор без ограничувања во внатрешниот и надворешниот промет Небојша Стојановиќ,
- Надзорен одбор составен од  
Јордан Шијаков – член,  
Елена Данева – член и  
Трајко Крстевски – член и  
Андријан Ташковски – член
- Управен одбор составен од  
Игор Бојаџиев – член,  
Јане Стоименов – член,  
Никола Ангеловски – член и  
Билјана Петроска Мантева - член .

Сметководството е внатрешно организирано во рамки на службата за финансиски работи.

## **2. Сметководствени политики**

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

### **2.1 Основа за подготовка**

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (Службен весник на РСМ бр. 28/2004 ... 187/2014) и Правилникот за водење сметководство (Службен весник на РСМ бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година).

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност освен за финансиските средства расположливи за продажба доколку постојат, кои се мерат по објективна вредност. Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени и објавени во Република Северна Македонија бара употреба на сметководствени проценки. При изготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики. Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2019 и 2018. Тековните и споредните податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади денари, освен доколку не е поинаку наведено. При подготвување на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации. Проценките се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективна вредност на побарувањата, односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективна вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

#### **2.1.1. Континуитет во работењето**

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

### **2.2 Трансакции во странска валута**

Трансакциите деноминирани во странски валути се искажани во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Северна Македонија кои важат на денот на нивното настанување.

Средствата и обврските кои гласат во странски валути се искажани во денари со примена на официјалните курсеви кои важат на денот на составувањето на Извештајот на финансиската состојба, додека пак сите позитивни и негативни курсни разлики кои произлегуваат од претворањето на износите во странска валута, се вклучени во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога тие настануваат.

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
 Белешки кон финансиските извештаи  
 Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

Средните девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот на финансиската состојба деноминирани во странска валута, се следните:

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
1 ЕУР	61.4856	61.495
1 УСД	54.9518	53.6887
1 GBP	72.1577	68.1234

### 2.3 Недвижности, постројки и опрема

Недвижности, постројки и опрема се евидентираат по нивна набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. Поправките и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и влегуваат во оперативните трошоци.

### 2.4 Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакети и се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација.

Трошоците поврзани со одржувањето на софтверот се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување.

### 2.5 Депрецијација

Депрецијацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува пропорционално, со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во нивниот проценет корисен век. Изградените средства се амортизираат од моментот на нивното ставање во употреба. Депрецијацијата не се пресметува на инвестициите во тек.

Проценетиот век на употреба на ставките на недвижностите, постројките и опрема и нематеријалните средства се како што следи:

Вид НПО	%	корисен век (години)
Градежни објекти	2.5-4	25-40
Производна опрема	10	10
Патнички и други моторни возила	25	4
Компјутерска и телекомуникациска опрема	25	4
Мебел, деловен инвентар	20	5
Останата неспомнатата опрема	10	10

### 2.6 Вложување во недвижности

Вложувањата во недвижности се состојат од објекти што се дадени под оперативен закуп. Вложувањата во недвижности првично се признаваат по нивната набавна вредност, вклучувајќи ги трансакционите трошоци и последователно се амортизираат.

Последователните трошоци се вклучуваат во евидентираниот износ на средството само во случај кога постои веројатност за идна економска корист за Друштвото и кога трошокот може со сигурност да се процени. Сите останати трошоци за поправка и одржување се пресметуваат во извештајот за сеопфатна добивка за финансиската година во која се направени.

Амортизацијата на вложувањата во недвижности се пресметува со примена на праволиниската метода во период од 40 години.

## **2.7 Оштетување на средствата**

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствената вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

## **2.8 Пребивање на финансиските инструменти**

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

## **2.9 Залихи**

Залихите се искажуваат според пониската од набавната и нето продажната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци. Набавната вредност се утврдува според методот на просечни цени.

## **2.10 Финансиски инструменти**

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според пазарната вредност вклучувајќи ги директните зависни трошоци на трансакција.

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиска состојба.

### **2.11 Побарувања од купувачите, дадени позајмици и останати побарувања**

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачите за продадени стоки или извршени услуги во нормалниот тек на работењето. Побарувањата од купувачите се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправка за обезвреднување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспелни износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата.

Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се обезвредени.

Отписот на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањата повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на средството се намалува преку исправката на вредноста на побарувањата и износот на трошокот се прикажува во Извештајот за сеопфатна добивка (Билансот на успех). Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата. Последователните наплати на претходно отпишанати побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

### **2.12 Пари и парични еквиваленти**

Парите и паричните еквиваленти се состојат од средствата на трансакциските сметки, благајни и останати високо ликвидни вложувања со иницијална доспеаност до три месеци, или помалку кои се моментално конвертибилни во познати парични износи и се изложени на незначеан ризик од промена во вредноста.

### **2.13 Основна главнина и акумулирана добивка/загуба**

#### **а) Основна главнина**

Во вкупниот капиталот на друштвото ги класифицира:

- вложени средства (паричен и непаричен влог) на осовачот запишан во Централниот регистар на РСМ,
- сопствени удели кои се одземаат од вкупниот капитал се додека истите не се продадат,
- ревалоризациони резерви врз основа на добивки (загуби) од материјалните средства и финансиските средства расположиви за продажба,
- резервен фонд како издвојување 5 % од добивката за тековна година а согласно Законот за трговски друштва. Издвојувањето завршува се додека резервите не достигнат износ од 1/10 од основната главнина,
- тековната добивка (загуба) е добивката (загубата) што се добива од билансот на успех по одданочување,
- Акумулирана (загуба) ги вклучуваат задржаните добивки (непокриените загуби) од претходните периоди.

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### б) Акционерска книга

а. Според акционерската книга со состојба 31.12.2018 год. издадени се 572.495 обични акции кои се во посед на единствен акционер Влада на Северна Република Македонија.

б. Номинална вредност на една акција изнесува 1.000 денари.

Сметководствена вредност на една акција на ден 31.12.2018 год. изнесува 1.260 ден.

в. Структурата на капиталот на 31.12. е следнава:

Во илјади денари	2019	2018
Запишан Капитал	572495	572.495
Зголемување на основна главнина	563	563
Резерви	79,507	79,176
Акумулирана добивка	63,053	62,721
Добивка за финансиска година	10,708	6,637
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</b>	<b>726,327</b>	<b>721,592</b>

Ревалоризационите резерви во износ од 57,526 илјади денари потекнуваат од пред 2009 година кога ревалоризационите резерви се пресметуваа според коефициенти од Заводот за Статистика.

#### 2.14 Финансиски обврски

Финансиските обврски по амортизирана набавна вредност се состојат од обврските спрема добавувачи и останати обврски и позајмици.

##### *Обврски спрема добавувачи*

Обврските кон добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок една година или помалку од една година. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како нетековни обврски. Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарање на останатите приходи.

##### *Позајмица*

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

### **2.15 Данок на добивка (Годишен данок на непризнаени даночни расходи)**

Данокот од добивка се пресметува на даночната основа искажана во Даночниот Биланс. Според законските прописи, данок на добивка се плаќа по стапка од 10 %.

Даночната основа е збир на добивката пред оданочување искажана во Билансот на успех и непризнаени расходи за даночни цели и тоа:

- неисплатени плати,
- пресметани трошоци над просечната цена на материјали и трговски стоки,
- разликата меѓу трансферната цена и пазарната цена во прометот помеѓу поврзани лица,
- трошоци на вработени кои не се признани како трошоци за даночни цели во ЗДД,
- репрезентација и спонзорства над предвидениот лимит според ЗДД,
- отпишани побарувања,
- исплати на невработени лица (членови на управен одбор, продажни агенти и сл),
- амортизација повисока од амортизација пресметана по пропорционална метода,
- преостаната сегашна вредност на основните средства,
- исплатена дивиденда,
- извршени резервирања.

### **2.16 Надоместоци за вработените**

Бруто платите на вработените се плаќаат во висина на договорот склучен со работодавецот. Придонесите од плата (Пензиско и здравствено осигурување, дополнително здравствено осигурување и вработување) од 27,5% се плаќаат на даночна основа која е бруто плата. Персоналниот данок од 10% се плаќа на износот на бруто плата намалена за износот на платени придонеси и за персоналното годишно даночно ослободување до износ од 90,000 денари и 18% на износот над 90,001 денари.

### **2.17 Резервирања**

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на Извештајот за финансиска состојба.

### **2.18 Признавање на приходите и расходите**

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



АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### *Приходи од обезбедување на услуги*

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

#### *Финансиски приходи и трошоци*

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

Финансиските трошоци се состојат од трошоците за камата на обврските по позајмици и трошоци за камата за задоцнети плаќања.

#### *Расходи од деловното работење*

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

### **3. Значајни сметководствени проценки**

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

#### *Критични проценки во примена на сметководствени политики*

#### *Оштетување на побарувањата*

Компанијата ги проверува своите побарувања на денот на известување за да направи проценка за оштетувањето најмалку на годишно ниво. Компанијата прави проценка дали загубите од оштетувањето треба да бидат забележани во Извештајот за сеопфатна добивка врз основа на постоењето на реални податоци кои даваат индикација за намалување во предвидените идни готовински текови. Овој доказ во основа вклучува реални податоци кои даваат индикација за постоењето на неповолни промени во платежниот статус на клиентите, или меѓународните и локални економски услови. Раководството прави проценки кои се базираат на искуства од минати загуби за средства со карактеристики на кредитен ризик и објективни докази за оштетување слични на оние во портфолиото кога прави план на идните готовински текови.

Методологијата и претпоставките кои се користат за проценка на износот и времето на идните готовински текови редовно се разгледуваат со цел да се намалат разликите меѓу предвидените загуби и вистинските загуби.

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### Клучни извори на несигурност во проценките

Раководството на Компанијата смета дека на датумот на билансирањето не постојат клучни извори на несигурност во проценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.

#### 4. Финансиски извештаи

Во 2019 година друштвото изготвило :

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за сеопфатната добивка
- Извештај за паричните текови
- Извештај за промените во главнината
- Белешки кон финансиските извештаи

Освен наведените финансиски извештаи друштвото изготви и извештаи кои се бараат согласно Македонските прописи и тоа:

- Даночен биланс
- Посебни податоци за државната евиденција
- Извештај за структурата на приходи по дејности.

#### 4.1. Објаснувачки белешки кон билансот на успех

##### 5. Приходи од продажба

ОПИС	2019	2018
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва	7,254	8,936
Приходи од продажба на производи и услуги во земјата	186,771	180,992
Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во странство	0	0
Други приходи од продажба	-	-
<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА</b>	<b>194,025</b>	<b>189,928</b>

##### 6. Трошоци на продадени производи

ОПИС	2019	2018
Потрошено материјали	3,147	3,516
Потрошена енергија	10,835	15,987
Транспортни услуги	0	0
Услуги за одржување	3,053	3,100
Набавна вредност на продадени стоки во земјата	0	0
Промена во залихите	0	0
<b>ВКУПНО</b>	<b>17,035</b>	<b>22,602</b>

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
 Белешки кон финансиските извештаи  
 Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### 7. Оперативни приходи

ОПИС	2019	2018
Добивки од наплатени отпишани побарувања и отпис на обврски	0	12
Приходи од продадени материјали, резервни делови и отпадоци	0	0
Приходи од закуп	0	0
Вишоци	0	4,924
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	258	0
Останати приходи	271	172
<b>ВКУПНО ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>529</b>	<b>5,108</b>

#### 8. Административни расходи

ОПИС	2019	2018
Бруто плати на вработени	120,056	115,719
Дневници за службено патување и патни трошоци	435	459
Трошоци за вработени по колективни договори	13,977	17,430
<b>ВКУПНО ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ</b>	<b>134,469</b>	<b>133,609</b>

#### 9. Останати оперативни расходи

ОПИС	2019	2018
ПТТ Трошоци (телефон, интернет)	470	396
Закуп	-	-
Потрошена друга енергија	-	-
Комунални услуги	1,056	1,010
Канцелариски материјали	262	270
Потрошена вода	-	-
Отпис на побарувања од купувачи	323	-
Отпис на ситен инвентар	926	760
Трошоци за надомест на УО и НО	560	567
Трошоци за репрезентација	430	314
Интелектуални услуги (адвокати, нотари)	123	846
Интелектуални услуги од научни установи	-	-
Осигурување	3,341	3,361
Други даноци	2,515	1,433
Банкарски услуги и платен промет	102	131
Трошоци за амортизација	18,847	20,920
Други нематеријални трошоци	1,000	540
Намалување на вредноста на постојните средства	-	-
Вредносно усогласување на залихите	-	-
Казни пенали и надоместоци на штети	-	-
Кусоци	-	-
Дополнително утврдени и непредвидени трошоци	258	26
Капитални загуби од продажба на постојани средства	-	-
Непредвидени трошоци	-	-
Други трошоци	219	196
Раходи на продадени стоки	-	-
<b>ВКУПНО ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>30,434</b>	<b>30,769</b>

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
 Белешки кон финансиските извештаи  
 Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### 10. Финансиски приходи

ОПИС	2019	2018
Приход од камати од поврзани друштва	-	-
Приходи од курсни разлики од неповрзани друштва	-	-
Останати финансиски приходи од поврзани друштва	-	-
Приходи од вложувања во поврзани друштва	-	-
Приход од камати од поврзани друштва	-	-
Приход од камати од неповрзани друштва	0	11
Приходи од вложувања во неповрзани друштва	-	-
Останати финансиски приходи	-	-
<b>ВКУПНО ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

#### 11. Финансиски расходи

ОПИС	2019	2018
Камати од работење со поврзани субјекти	-	-
Курсни разлики од работење со поврзани субјекти	-	-
Останати финансиски расходи од поврзани субјекти	-	-
Камати од работење со неповрзани субјекти	1	0
Курсни разлики од работење со неповрзани субјекти	-	-
Останати финансиски расходи	-	-
<b>ВКУПНО ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

#### 12. Данок на добивка

ОПИС	2019	2018
<b>Добивка пред одданочување</b>	<b>12,614</b>	<b>8,068</b>
<b>Непризнаени расходи:</b>	<b>6,447</b>	<b>6,242</b>
Трошоци за репрезентација	385	282
Друго	6,063	5,959
Парични казни	0	-
<b>Даночна основа пред даночни ослободувања</b>	<b>19,062</b>	<b>14,309</b>
Реинвестирана добивка	-	-
Наплатени заеми од претходен период	0	0
<b>Даночна основа</b>	<b>19,062</b>	<b>14,309</b>
Пресметан данок на добивка од 10% ( 2018: 10)	1,906	1,431
Други намалувања	-	0
<b>Данок на добивка</b>	<b>1,906</b>	<b>1,431</b>
<b>Добивка пред одданочување</b>	<b>12,614</b>	<b>8,068</b>

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

## 4.2. Објаснувачки белешки кон билансот на состојба

### 13. Недвижности, постројки и опрема

ОПИС	Земјиште	Деловен објект	Алат, погонски и канелариски материјал	Инвестиции во тек	ВКУПНО
<b>ПРОМЕНИ ВО 2018</b>					
Набавна вредност 01.01.	403,633	1,222,860	2,845,930	-	4,472,423
Набавени	-	-	(599)	-	(599)
Отуѓени, раходовани					-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>403,633</b>	<b>1,222,860</b>	<b>2,845,331</b>	<b>-</b>	<b>4,471,824</b>
<b>АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>					
Состојба на 01.01.	-	(1,140,922)	(2,840,301)	-	(3,981,223)
Тековна амортизација	-	(19,856)	(435)	-	(20,291)
Намалување (отуѓување, расход)	-	-	-	-	-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>(1,160,779)</b>	<b>(2,840,736)</b>	<b>-</b>	<b>(4,001,514)</b>
<b>ПРОМЕНИ ВО 2019</b>					
Набавна вредност 01.01.	403,633	1,222,860	2,845,331	-	4,471,824
Набавени	-	-	530	-	530
Отуѓени, раходовани	-	-	-	-	-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>403,633</b>	<b>1,222,860</b>	<b>2,845,861</b>	<b>-</b>	<b>4,472,354</b>
<b>АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>					
Состојба на 01.01.	-	(1,160,779)	(2,840,736)	-	(4,001,514)
Тековна амортизација	-	(17,774)	(1,073)	-	(18,847)
Намалување (отуѓување, расход)	-	-	-	-	-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>(1,178,553)</b>	<b>(2,841,808)</b>	<b>-</b>	<b>(4,020,361)</b>
<b>СМЕТКОВОДСТВЕНА ВРЕДНОСТ</b>					
Состојба на 31.12.2019	403,633	44,307	4,053	-	451,993
Состојба на 31.12.2018	403,633	62,081	4,595	-	470,310

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
 Белешки кон финансиските извештаи  
 Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

#### 14. Нематеријални средства

ОПИС	Софтвер	Заштитни знаци	Лиценци	ВКУПНО
<b>ПРОМЕНИ ВО 2018</b>				
Набавна вредност 01.01.	3,399			3,399
Набавени	0			0
Отуѓени, раходовани				0
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>3,399</b>			<b>3,399</b>
<b>АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>				
Состојба на 01.01.	(3,399)			(3,399)
Тековна амортизација	-			-
Намалување (отуѓување, расход)				-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>(3,399)</b>			<b>(3,399)</b>
<b>ПРОМЕНИ ВО 2019</b>				
Набавна вредност 01.01.	3,399			3,399
Набавени				0
Отуѓени, раходовани				0
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>3,399</b>			<b>3,399</b>
<b>АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>				
Состојба на 01.01.	(3,399)			(3,399)
Тековна амортизација	-			-
Намалување (отуѓување, расход)				-
<b>Состојба на 31.12.</b>	<b>(3,399)</b>			<b>(3,399)</b>
<b>СМЕТКОВОДСТВЕНА ВРЕДНОСТ</b>				
<b>Состојба на 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Состојба на 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 16. Парични средства и еквиваленти

ОПИС	2019	2018
Пари на сметки во банка	133,907	118,136
Други парични средства	1	6
Пари на девизна сметка	0	3
Пари во денарска благајна	5	21
<b>ВКУПНО</b>	<b>133,913</b>	<b>118,167</b>

#### 17. Побарувања од купувачи

ОПИС	2019	2018
Побарувања од купувачи салдо	30,012	20,973
Побарувања од поврзани друштва	0	0
Побарувања од купувачи во странство салдо	0	0
Вредносно усогласување	0	0
<b>ВКУПНО</b>	<b>30,012</b>	<b>20,973</b>

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

**19. Залихи**

ОПИС	2019	2018
Залиха на недовршено производство	-	-
Залиха на трговска стока на 31.12.	-	-
Залиха на материјали	92,922	94,944
Залиха на резервни делови	20,427	20,351
Залиха на ситен инвентар и авто гуми	1,167	1,066
<b>ВКУПНО</b>	<b>114,515</b>	<b>116,360</b>

**20. Побарувања за дадени аванси**

ОПИС	2019	2018
Дадени аванси	289	203
<b>ВКУПНО</b>	<b>289</b>	<b>203</b>

**21. Останати тековни средства и АВР**

ОПИС	2019	2018
Побарувања за ДДВ	-	-
Побарување од вработени	37	-
Побарување за данок на добивка	202	247
Однапред платени трошоци	1,997	1,985
Останати побарувања	1	564
Други побарувања од државата	-	-
<b>ВКУПНО</b>	<b>2,238</b>	<b>2,795</b>

**22. Обврски спрема добавувачи**

ОПИС	2019	2018
Обврски спрема поврзани субјекти	0	0
Обврски спрема добавувачи во земјата	1,039	3,719
Обврски спрема добавувачи во странство	0	0
<b>ВКУПНО</b>	<b>1,039</b>	<b>3,719</b>

**25. Останати краткорочни обврски**

ОПИС	2019	2018
Обврски за даноци и придонеси од плата	15	1
Обврски спрема вработени	1,049	845
Обврски за данок на добивка	519	216
Обврски за ДДВ	3,964	2,388
Обврски за персонален данок од доход	-	-
Останати обврски	47	47
Незаработени приходи	-	-
<b>ВКУПНО</b>	<b>5,594</b>	<b>3,497</b>

## 5. Трансакции со поврзани субјекти

Во 2019 година Друштвото нема евидентирано трансакции со субјекти кои согласно Законот за трговски друштва кои имаат третман на поврзани лица.

## 6. Управување со ризици

Во нормалниот тек на спроведувањето на своите деловни активности, Друштвото според природата на работењето може да влезе во различни ризици од поедини трансакции кои можат да се сведат на различен степен на изложеност и тоа: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризикот од курсни разлики, ризикот од каматната стапка), ликвидносен ризик, кредитен ризик, управување со капиталниот ризик и проценки на објективната вредност.

Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимизирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

### *Ризик од курсни разлики*

Со ризикот од курсни разлики, кој може да се дефинира како предизвикување загуби заради зголемувањето на курсот на странските валути во друштвата кои имаат увозни трансакции, друштвото се справува со благовремено плаќање на обврските спрема странските добавувачи и договарање за плаќање со стабилни валути.

Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик, со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој ризик.

### *Ризик од каматна стапка*

Ризикот од каматна стапка постои кај кредити договорени во странски валути, од страна на друштвото, кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае на неговата финансиска состојба и паричните текови.

Во Република Северна Македонија не постојат соодветни финансиски инструменти и политики за избегнување на овој ризик.

### *Ликвидносен ризик*

Управувањето со ликвидносен ризик е централизирано во друштвото. Ризикот од неликвидност постои кога друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители.

Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски. Друштвото не користи финансиски деривати.

### *Кредитен ризик*

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и кредитна изложеност кон корпоративни клиенти, вклучувајќи ги побарувањата



АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

и обврските. Управувањето со кредитниот ризик на друштвото се врши со превземање на соодветни мерки и активности од страна на друштвото.

#### *Управување со капитален ризик*

Целите на друштвото во врска управување со капиталот се зачувување на способноста на друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставка на континуитет за да се зачува оптималната структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси на сопствениците.

#### *Проценки на објективната вредност*

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

## **7. Потенцијални и превземени обврски**

#### *Судски спорови*

Со состојба на 31 декември 2019 година не се евидентирани резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Компанијата редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судски спорови и евентуални побарувања против Компанијата кои би можеле да се појават во иднина. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, Раководството на Компанијата верува дека истите нема да резултираат во материјално значајни обврски.

#### *Даночен ризик*

Финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Компанијата подлежат на даночна контрола од страна на даночните власти во периодот од 5 години по поднесувањето на даночниот извештај за финансиската година и можат да предизвикаат дополнителни даночни обврски. Според проценките на Раководството на Компанијата и на датумот на овие извештаи не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијално материјално значајни обврски по овој основ.

#### *Капитални обврски*

Не се евидентирани капитални обврски на денот на билансирање кои не се веќе признати во финансиски извештаи.

## **8. Настани по датумот на известување**

По 31 декември 2019 година - датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, Корона вирусот (КОВИД -19) беше потврден од Светската здравствена организација (СЗО) на почетокот на 2020-та година и се рашири глобално, предизвикувајќи нарушување на нормалното функционирање на бизнисите ширум светот. На 18 март 2020 година, Претседателот на Република Северна Македонија прогласи вонредна состојба поради ширењето на Корона вирусот и воведи нови, зголемени анти-епидемски мерки и рестрикции на територија

АД ТЕЦ Неготино, с. Дуброво, Неготино  
Белешки кон финансиските извештаи  
Состојба за годината што завршува со 31.12.2019 година

на целата држава. На датумот на подготвување на Извештајот, во Компанијата не се регистрирани случаи на вработени, заболени од КОВИД -19. Менаџментот ја смета појавата на ширењето на заразата како некорегиран настан што се случил по датумот на билансот на состојба.

Бидејќи ситуацијата рапидно се развива, практично е невозможно да се направи сигурна, мерлива проценка на потенцијалниот ефект на пандемијата врз финансиските извештаи на Друштвото. Менаџментот ќе продолжи континуирано да ја следи ситуацијата.

**Додаток 1 – Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење**

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговски друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за истата деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

  
Директор на АД ТЕЦ НЕГОТИНО

**Додаток 2 – Годишна сметка**

ЕМБС: 06026796

Целосно име: Акционерско друштво за производство на електрична енергија, ТЕЦ НЕГОТИНО во државна сопственост, Неготино с. Дуброво - Неготино

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

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)	451.992.979,00			470.309.661,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	451.992.979,00			470.309.661,00
10	-- Недвижности (011+012)	447.940.167,00			465.714.392,00
11	-- Земјиште	403.633.386,00			403.633.386,00
12	-- Градежни објекти	44.306.781,00			62.081.006,00
13	-- Постройки и опрема	1.914.111,00			2.080.542,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	2.138.701,00			2.514.727,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	278.969.736,00			256.513.366,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	114.515.443,00			116.359.946,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	97.921.774,00			94.943.548,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	21.593.669,00			21.416.392,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	30.541.236,00			21.986.575,00
47	-- Побарувања од купувачи	30.011.744,00			20.972.947,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	289.220,00			203.486,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	201.675,00			246.602,00
50	-- Побарувања од вработените	37.335,00			
51	-- Останати краткорочни побарувања	1.262,00			563.540,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	133.913.057,00			118.166.851,00
60	-- Парични средства	133.913.057,00			118.166.851,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	1.997.326,00			1.984.928,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	732.960.041,00			728.807.955,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	726.327.486,00			721.592.360,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	573.058.717,00			573.058.717,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	57.525.763,00			57.525.763,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	21.981.716,00			21.649.876,00
72	-- Законски резерви	21.981.716,00			21.649.876,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	63.053.040,00			62.721.260,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	10.708.250,00			6.636.804,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	6.632.555,00			7.215.595,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	6.632.555,00			7.215.595,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	1.038.578,00			3.719.052,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	14.861,00			718,00
100	-- Обврски кон вработените	1.048.661,00			

111	- - ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	732.960.041,00	728.807.955,00
-----	---	----------------	----------------

**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)	194.553.743,00			195.036.225,00
202	- - Приходи од продажба	194.024.735,00			189.928.009,00
203	- - Останати приходи	529.008,00			5.108.216,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	181.937.893,00			186.979.536,00
208	- - Трошоци за сировини и други материјали	15.261.292,00			20.655.687,00
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	4.710.513,00			4.578.029,00
212	- - Останати трошоци од работењето	7.569.842,00			6.657.920,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	134.967.972,00			134.142.306,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	80.258.977,00			77.799.533,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	6.782.081,00			6.675.575,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	33.015.439,00			31.244.096,00
217	- - Останати трошоци за вработените	14.911.475,00			18.423.100,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	18.846.800,00			20.919.991,00
222	- - Останати расходи од работењето	581.474,00			25.605,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	21,00			11.158,00
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	21,00			11.158,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	1.446,00			116,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.446,00			116,00
246	- - Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	12.614.425,00			8.067.731,00
250	- - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	12.614.425,00			8.067.731,00
252	- - Данок на добивка	1.906.175,00			1.430.927,00
255	- - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	10.708.250,00			6.636.804,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	208,00			202,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
269	- - Добивка за годината	10.708.250,00			6.636.804,00
288	- - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	10.708.250,00			6.636.804,00

**Државна евиденција**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	- - Земјишта	403.633.385,00			403.633.385,00
672	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	201.675,00			246.602,00
680	- - Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 055 од БС)	573.058.717,00			573.058.717,00
689	- - Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	1.048.661,00			845.377,00
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и	194.024.735,00			189.928.009,00

БУ)			
717	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.640.429,00	2.396.281,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	262.221,00	270.286,00
722	-- Униформи-заштитна облека и обувки	1.408.468,00	1.033.961,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	97.626,00	85.260,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.056.240,00	994.011,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	6.189.138,00	10.449.010,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	3.589.618,00	4.443.503,00
727	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	90.652,00	123.341,00
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	926.466,00	759.662,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	430.290,00	335.594,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	39.636,00	60.448,00
741	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	768.020,00	886.278,00
743	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	260.763,00	2.407.442,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	5.629.096,00	5.381.244,00
745	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	493.077,00	409.575,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	435.454,00	459.257,00
748	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	305.138,00	363.001,00
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	6.826.184,00	8.355.126,00
750	-- Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	6.347.703,00	8.075.659,00
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	559.992,00	567.399,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	427.488,00	313.825,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	2.729.827,00	2.665.327,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	101.965,00	130.551,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	102.540,00	205.080,00
763	-- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	2.405.666,00	1.211.635,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.122.848,00	1.386.092,00
769	-- Исплатени дивиденди	5.973.124,00	3.670.838,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	206,00	199,00

## Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2285	- 35.11 - Производство на електрична енергија	194.553.764,00			

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

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

2/27/2020

Поднесување Годишни Сметки преку Веб - Централен Регистар на Република Северна Македонија

7



## **Додаток 3 – Годишен Извештај**



**АД »ТЕЦ НЕГОТИНО«, во државна сопственост, Неготино**

АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА

1.440 Неготино, п.ф. 95 Тел (043) тел.централа 361-216, т.секретар 361-722, правна служба 361-586, блок команда 361-410, факс 361-875

## **ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ**

**ЗА РАБОТЕЊЕТО НА АД "ТЕЦ НЕГОТИНО",  
АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДСТВО НА  
ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ  
ЗА 2019 ГОДИНА**

Неготино, Февруари 2020 година

## Содржина

<b>Вовед</b> .....	2
<b>I. Остварено производство</b> .....	3
<b>II. Остварени економско-финансиски резултати</b> .....	3
а) Остварен вкупен приход .....	3
б) Остварени расходи .....	4
<b>III. Залихи</b> .....	10
<b>IV. Ненаплатени побарувања и неизмерени обврски</b> .....	10
а) Ненаплатени побарувања .....	10
б) Неизмирени обврски .....	11
<b>Прилози:</b>	
Табела 1 Остварени вкупни приходи .....	11
Табела 2 Остварени вкупни трошоци .....	12
<b>V. Белешки кон финансиските извештаи</b> .....	13
<b>VI. Финансиски извештаи по МСС</b>	
Извештај за финансиската состојба.....	18
Извештај за сеопфатната добивка.....	19
Извештај за паричните текови.....	20
Извештај за промени во главнината.....	21

## Вовед

Согласно Одлуката на Владата на Република Македонија бр.19 - 1889/1 од 16.05.2005 година АД Електростопанство на Македонија пристапи кон нова статусна промена.

Статусата промена беше извршена согласно Законот за трговски друштва член 517 точка 3 со постапка на издвојување со основање на производството во нови друштва.

По сите извршени активности, пренесување на имотот, средствата, капиталот и обврските кои се во функција на дејноста производство, Биланс на состојба на имотот, средствата, капиталот, обврските и побарувањата и Биланс на успех пред статусната промена врз основа на работењето за периодот од 01.01.2005 година до 31.05.2005 година, на 09.09.2005 година е регистрирано и новото друштво АД ТЕЦ НЕГОТИНО за производство на електрична енергија во државна сопственост.

Основач на АД ТЕЦ НЕГОТИНО е Република С. Македонија Влада на Република С. Македонија со вкупен износ на средства на основачот во износ од 572.495.000,00 денари или 9.340.223,67 евра.

Од тогаш, АД ТЕЦ НЕГОТИНО Неготино работи како самостојно акционерско друштво за производство на електрична енергија во државна сопственост.

Во 2019 година, АД “ТЕЦ Неготино” не произведе електрична енергија и беше ставено на располагање на АД ЕСМ, за обезбедување на резервна моќност, односна ладна резерва и тоа до 30.06.2019 година, а од 01.09.2019 година е ставено на располагање на АД МЕПСО, за обезбедување на резервна моќност.

АД ТЕЦ Неготино оствари вкупен приход од 194.553.764,00 денари, а направените вкупни трошоци изнесуваат 181.939.339,00 денари, односно остварен е позитивен финансиски резултат(добивка) во износ од **12.614.425,00 денари.**

## I. Остварено производство

Во 2019 година АД ТЕЦ Неготино нема произведено електрична енергија, блокот беше на располагање како ладна резерва на АД ЕСМ и АД МЕПСО.

## II. Остварени економско-финансиски резултати

### а) Остварен вкупен приход

Вкупниот приход на АД “ТЕЦ Неготино”-Неготино остварен во периодот од I-XII 2019 година изнесува **194.553.764,00** денари.

Остварениот вкупен приход во 2019 год. во однос на планираниот е остварен со 87,2%, а во однос на претходната година е 0.25% помал.

Во најголем дел, **186.771.172,00** денари или 96% од вкупните приходи е остварен **приход од основна дејност**- ладна резерва, според регулираниот приход од РКЕ на Р.С.М.

Втор по големина се приходите на износ од **7.253.563,00** ден, **приходи од продажба на услуги на поврзани субјекти**, учествува со 3,73%. Овде спаѓаат приходи од извршени услуги на ЕЛЕМ РЕК Битола и Енергетика Скопје.

Други по големина се **Приходи од субвенци** на износ од **258.474,00** ден. Овие приходи во вкупните трошоци учествуваат со 0,13%.

**Останати приходи од работењето** изнесуваат 270.534,00 ден. Овие приходи се остварени како резултат на надомест на штета од осигурителна куќа како и останати приходи.

**Приходите од камати** изнесуваат **21,00** ден.

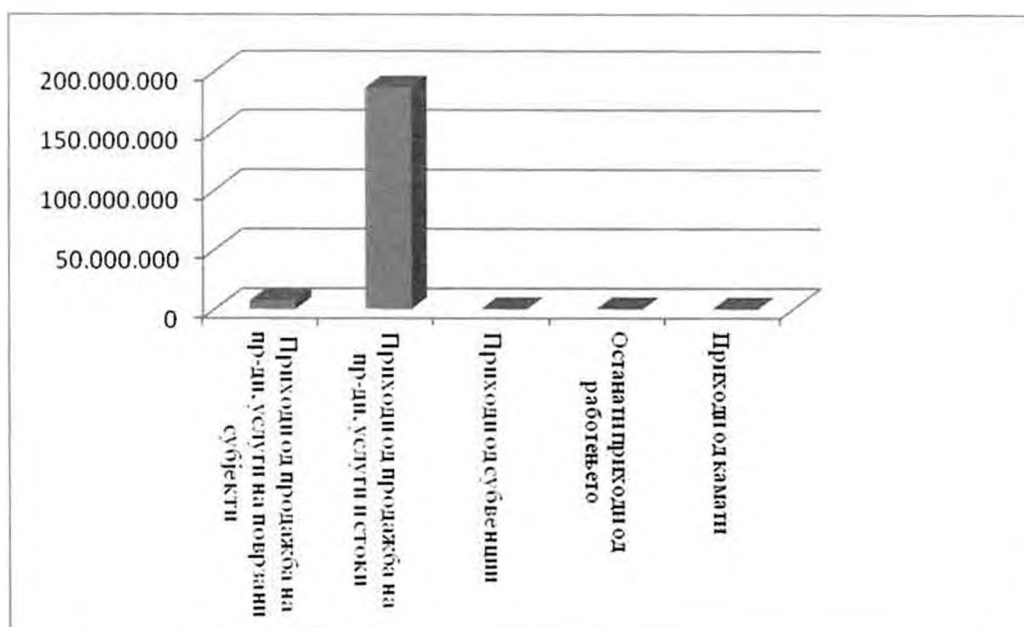


График 1 Приходи

## б) Остварени расходи

Во периодот од 01.01.2019 до 31.12.2019 година АД “ТЕЦ Неготино- Неготино направи **181.939.339,00 ден. вкупни расходи.**

Направените **вкупни расходи** во однос на **планираните вкупни расходи** за 2019 година се остварени 81,55%, во однос на претходната 2018 година се остварени 2,7% помалку.

Од групата на расходи како најголеми ги презентираме:

- Најголем трошок се **вкalkулираните бруто плати на вработените** на износ од **120.056.497,00 денари** кои во вкупните трошоци учествуваат со 65,99%, а во однос на планираните се помали за 4,72% и во однос на остварените од 2018 година се поголеми за 3,75%.
- **Амортизацијата** пресметана со минимални стапки е **18.846.800,00 денари** и учествува со 10,36% во вкупните трошоци, а во однос на остварената амортизација за 2018 година е помала за 9,91%.

- **Потрошена електрична енергија** е трошок на износ од **6.189.138,00 ден.** кој во вкупните трошоци учествува 3,40%, во однос на планираните е остварено 53,82% , а во однос на остварените од 2018 година е остварено 59,23% .
- **Останати трошоци на вработените** се на износ од **7.150.956,00 ден.** Во вкупните трошоци учествува со 3.93% , во однос на планот се остварени 5,16% повеќе, во однос на 2018 година се за 21,2% помали. Овде спаѓаат трошоци за отпремнина за пензија, јубилејни награди, регрес за годишен одмор, надомести по Колективен договор, помош, посмртнина и останати трошоци на вработените.
- **Надомести на трошоците на вработените** ( трошоци за терен, систематски прегледи, образование и усовршување) вкупно се **6.347.703,00 ден,** учествува со 3,49% во трошоците. Во однос на планот се остварени 69,91% , а во однос на 2018 год. се остварени 78,6% .
- **Потрошен мазут** е во износ од **2.885.841,00 ден.** во вкупните трошоци учествува со 1.59%. Овие трошоци се направени поради тоа што во месец Декември имаше екстремно ниски температури и се вршеше палење на стартна котлара.
- Потрошените **суровини и материјали** се на износ од **3.146.523,00 ден.** кои се 1,73% од вкупните трошоци, во однос на планираните трошоци се остварени 78,66% , а во однос на остварените во 2018 година се остварени 89,5%. Овде спаѓаат разни суровини и материјали како јонска маса, сулфурна киселина, бази, разни електро материјали и материјали за тековно одржување, ХТЗ опрема, средства за хигиена и сл.
- **Трошоците за осигурување** се друг поголем трошок кој изнесува **3.341.364,00 ден.** во вкупниот трошок учествува со 1,84%, во однос на планираното остварено е 4.53% помалку, а во однос со

остварената премија од 2018 година остварено е 0,58% помалку. Тука е содржана премијата за осигурување на основните средства, колективното осигурување, каско осигурување на возилата и осигурување на имот.

- **Услуги за тековно и инвестиционо одржување на недвижности** се на износ **2.962.079,00** ден. во вкупните трошоци учествуваат со 1.63%, во однос на планот се остварени 18,51% ,а во однос на 2018 год остварени се 0,48% помалку . Овде спаѓаат услуги за одржување на средствата за работа, софтвер, поправки, за одржување и заштита на моторни возила, услуги за обезбедување на имот и сл.
  
- **Даноци и придонеси** и други давачки кои не зависат од финансискиот резултат се **2.515.066,00** ден. учествуваат со 1,38% од вкупните трошоци а тоа се:
  - Средства за работа на Синдикатот по Кол.Договор;
  - Даноци и др. давачки за користење градежно земјиште;
  - Општинска такса за истакната фирма;
  
- **Останати трошоци од работењето** се на износ од **1.122.848,00** ден. кои во вкупните трошоци учествува со 0,62%. Во однос на планот се остварени 32,10% повеќе, а во однос на 2018 година се за 18,99% помалку. Овде спаѓаат консултантски услуги, трошоци за ревизијата на финансискиот извештај, трошоци за стручна литература службен весник и др, трошоци за лиценцирани сертификати, надоместок за школување по член 89 од КД, трошоци за објавување на тендери, и останати нематеријални трошоци и услуги.
  
- **Трошоците за гориво за моторни возила** се на износ од **1.056.672,00** денари кои во вкупните трошоци учествуваат со 0.58%, во однос на планот се остварени 45,94%, а во однос на оствареното во 2018 год. е за 1.98% помали.



- **Комуналните услуги** се на износ од **1.056.240,00 ден.** Во вкупните трошоци учествуваат со 0,58%, во однос на планот остварено е 96,02%, а во однос на 2018 год. се остварени 4,58% повеќе.
- **Трошоци за ситен инвентар и автогуми** изнесува **926.466,00 ден.** кои во вкупните трошоци учествуваат со 0,51%, во однос на планот се остварени со индекс 54,41% повеќе ,а во однос на 2018 год. се остварени 21,96% повеќе.
- **Надоместите за членови на Надзорниот Одбор** изнесуваат **559.992,00 ден.** Во вкупните трошоци учествуваат со 0,31%, во однос на планираните трошоци се остварени 20% помалку, а во однос на остварените од 2018 остварени се 1,31% помалку.
- **Дневници за службени патувања** се на износ од **435.454,00 ден.** во вкупните трошоци учествуваат со 0,24%, во однос на планот се остварени за 1,03% помалку ,а во однос на 2018 год. се остварени за 5,18% помалку.
- **Трошоци за гориво и мазиво, дизел гориво и уље** се на износ од **684.171,00 ден.** кој во вкупните трошоци учествува со 0,38% во однос на планот се поголеми за 36,83%, а во однос на оствареното од 2018 год. исто така се поголеми за 56,33%.
- **Поштенски, телефонски и интернет услуги** се на износ од **469.926,00 ден.,** во вкупните трошоци учествуваат со 0,26%, во однос на планот остварено е 4,43% повеќе и во однос на 2018 год. се остварени за 18,66% повеќе.
- **Трошоци за образование и усовршување** се на износ од **300.081,00 ден.,** во вкупните трошоци учествуваат со 0,16%, во

однос на планот остварени се 50,04% повеќе, а во однос на 2018 год. се остварени 99,04% повеќе.

- **Трошоците за репрезентација во земјата** изнесуваат **427.488,00 ден.** учествува со 0,23% во вкупните трошоци, во однос на планираните трошоци се остварени се за 6,87% повеќе, а во однос на остварените од 2018 год. остварени се за 36,22% повеќе.
- **Задолжителни сисематски прегледи** изнесуваат **178.400,00 ден.** Во вкупните трошоци учесвуваат 0,10%
- **Канцелариски материјал** изнесува **262.222,00 ден.** кои во вкупните трошоци учествуваат со 0,14%. Во однос на планот овој трошок е остварен 87,41% , а во однос на 2018 год. остварен е 2,98% помалку.
- **Банкарските услуги и трошоци на платниот промет** изнесуваат **101.965,00 ден.** кои во вкупните трошоци учествуваат со 0.06%. Во однос на планот овој трошок е остварен 67,98%, а во однос на 2018 год. е 21,9% помалку.
- **Останати услуги-регистрација на возила и др.** изнесуваат **219.268,00 ден.** кои во вкупните трошоци учествуваат со 0,12%. и однос на планот се помали за 4,67%, а во однос на 2018 год. се поголеми за 12,10%
- Расходи од отпис на побарувања** изнесуваат **323.000,00 ден.** Овие расходи се направени од отпис на некои застарени побарувања кои беа предложени за отпис по спроведениот попис од страна на комисијата за попис на побарувања и обврски.

- **Останатите трошоци** (трошоци за уље на моторните возила, потрошени резервни делови, дополнително одобрени попусти и расходи од камати) се во вкупен износ од **373.179,00** денари.

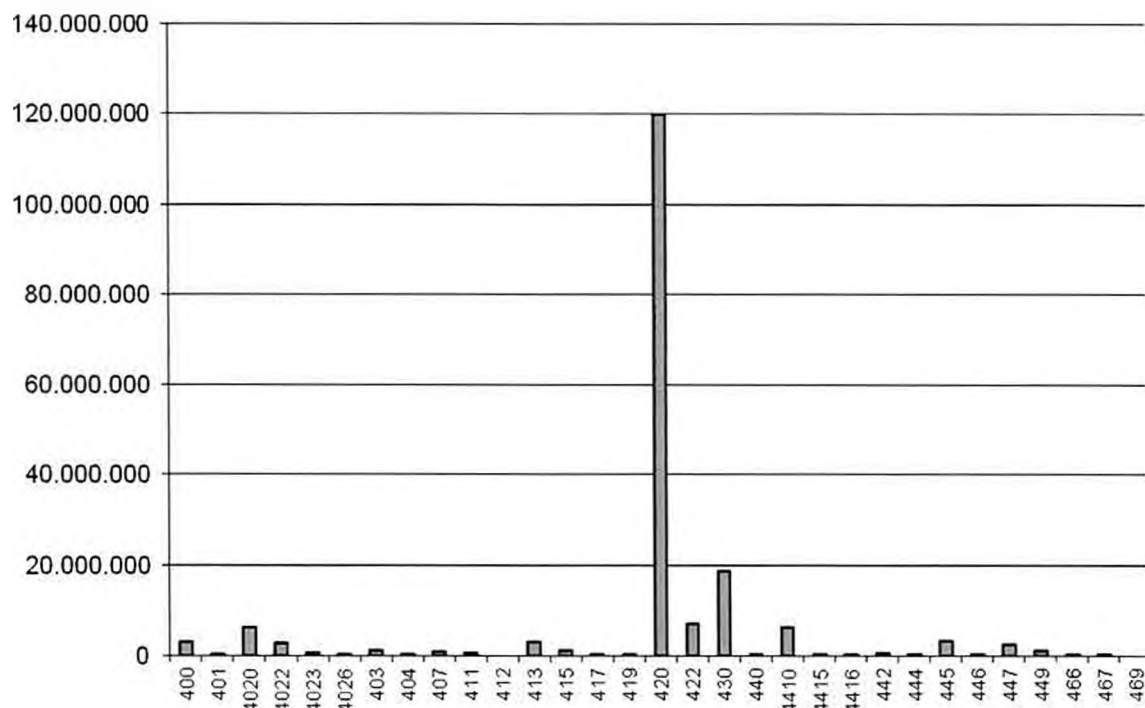


График 2 - Расходи

### в) Остварен финансиски резултат

АД ТЕЦ "Неготино", во државна сопственост, Неготино, за периодот од I-XII 2019 година оствари позитивен финансиски резултат од редовното работење, и тоа:

- Добивка пред оданочување 12.614.425,00 ден
- Данок на добивка 1.906.175,00 ден
- Нето добивка(по оданочување) 10.708.250,00 ден

### III. Залихи

Залихите со состојба на 31.12.2019 год. изнесуваат **114.515.443,00** ден.  
од кои :

	Залиха	2018 год.	2019 год.	2019/18
1	суровини и материјали	94.943.548,00	92.921.774,00	0,98
2	резервни делови	20.350.594,00	20.426.991,00	1,004
3	ситен инвентар	1.065.798,00	1.066.679,00	1,001
	<i>Вкупно</i>	116.359.940,00	114.515.443,00	0,98

Залихата на суровини и материјали во 2019 година е помала за 2%.

Залихата на резервните делови во 2019 година е поголема за 0,4%.

Залихата на ситен инвентар во 2019 година е поголема за 0,1%.

Во вкупен износ залихите во однос на 2018 година се помали за 2 %.

### IV. Ненаплатени побарувања и неизмерени обврски

#### а) Ненаплатени побарувања

Ненаплатени побарувања на АД ТЕЦ Неготино на 31.12.2019 год.  
се **30.011.744,50** ден. од кои поголеми се побарувањата од:

1.	ЕЛЕМ РЕК Битола	2.462.996,50
2.	АД МЕПСО Скопје	27.548.748,00

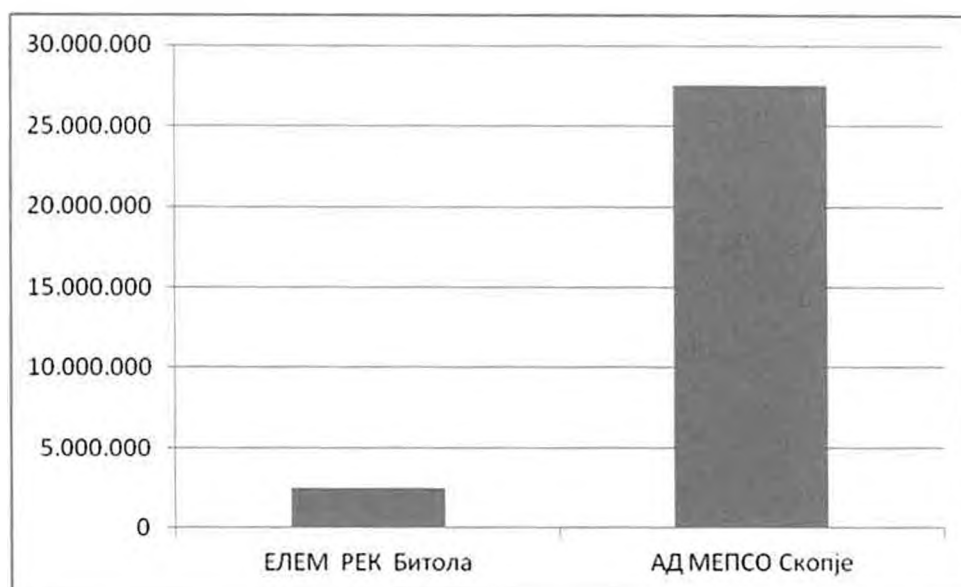


График 3 – Побарувања

## б) Неизмирени обврски

АД ТЕЦ Неготино има вкупно неизмирени обврски во износ од **1.038.578,00** ден. од кои спрема:

Шиф.	Назив	Место	
111	САВА ОСИГУРУВАНЈЕ	СКОПЈЕ	319.227,00
517	С.О.С Обезбедување Друштво за произ тргов и услуга	НЕГОТИНО	229.392,00
2	МАКПЕТРОЛ АД-СКОПЈЕ	СКОПЈЕ	115.733,00
4	КОМУНАЛЕЦ	НЕГОТИНО	92.396,00
129	МЕПСО СКОПЈЕ	СКОПЈЕ	89.255,00
26	РЕК БИТОЛА	БИТОЛА	65.490,00
466	А1 МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ	СКОПЈЕ	41.062,00
23	ЕВН-МАКЕДОНИЈА	СКОПЈЕ	32.132,00
60	ПЕЛИСТЕРКА АД	СКОПЈЕ	22.846,00
86	МАКЕДОНСКА ПОСТА ПОДРУЖНИЦА ЦРПС	КАВАДАРЦИ	9.457,00
546	АСКОМ	СКОПЈЕ	6.894,00
9	СЛУЖБЕН ВЕСНИК	СКОПЈЕ	4.700,00
173	БИРО ЗА ЈАВНИ НАБАКИ	СКОПЈЕ	4.248,00
472	РАДИО КАВАДАРЦИ	КАВАДАРЦИ	3.540,00
473	ИНТЕРМЕРИДИЈАН ДООЕЛ ПОДРУЖНИЦА ЛА ТЕРРАЗЗА	СКОПЈЕ	1.480,00

413	ОТВОРЕН ГРАЃАНСКИ УНИВЕРЗИТЕТ „НЕГОТИНО,, НЕГОТИНО	НЕГОТИНО	726,00
16			1.038.578,00

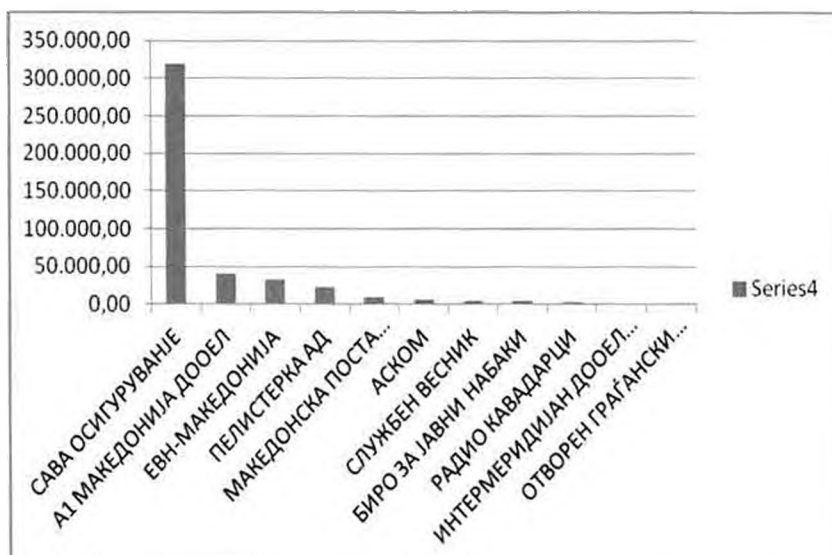


График 4 Обврски спрема добавувачите

Согласно Меѓународните Сметководствени Стандарди, во АД ТЕЦ “Неготино” се направени и белешки кон финансиските извештаи кои се дадени во прилог.

Февруари 2020 год.

Генерален директор  
**Небојша Стојановиќ**

Врз основа на член 383 став (1) точка 2) од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18 и 120/18), Владата на Република Северна Македонија, во својство на Собрание на АД ТЕЦ Неготино во државна сопственост, Неготино, на седницата, одржана на 7 јули 2020 година, донесе

### ОДЛУКА

за одобрување на Годишната сметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на Акционерското друштво за производство на електрична енергија ТЕЦ Неготино, во државна сопственост, Неготино за 2019 година

1. Со оваа одлука се одобруваат Годишната сметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето за 2019 година, на Акционерското друштво за производство на електрична енергија ТЕЦ Неготино, во државна сопственост, Неготино, донесени од Управниот одбор со Одлука бр.02-535/162 од 24.2.2020 година, на ова акционерско друштво, на седницата, одржана на 24.2.2020 година.
2. Оваа одлука влегува во сила наредниот ден од денот на објавувањето во „Службен весник на Република Северна Македонија“.

Бр. 44- 5864/1  
7 јули 2020 година  
Скопје

**ПРЕТСЕДАТЕЛ  
НА ВЛАДАТА НА РЕПУБЛИКА  
СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА**

Оливер Спасовски

