

ТЕЦ НЕГОТИНО АД ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ
с. Дуброво, Неготино



Финансиски извештаи
за годината што завршува на 31.12.2017 год
со Извештај на независниот ревизор

Скопје, април 2018

Содржина

	страна
Извештај на независните ревизори	3-5
Извештај за финансиската состојба	6
Биланс на успех	7
Извештај за промените во капиталот	8
Извештај за паричните текови	9
Белешки кон финансиските извештаи	10-20

Прилози:

Годишен извештај за работењето

Биланс на Упех и Биланс на состојба од годишната сметка



Audit Macedonia LLC
since 1995

Aminta III street no 33a/16
P.O. Box 462
1000 Skopje
Tel: +389 2 2463 140
Fax: +389 2 2462 063

Извештај на независниот ревизор

До Раководството на ТЕЦ НЕГОТИНО АД , во државна сопственост, с. Дуброво Неготино

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **ТЕЦ НЕГОТИНО АД во државна сопственост, с. Дуброво Неготино** (друштвото) , кои што го вклучуваат Билансот на состојба на ден 31 Декември 2017 година, Билансот на успех, Извештајот за промените во капиталот и Извештајот за паричните текови за годината што завршува на тој датум, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации

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 се применуваат во Република Македонија како и за интерните контроли кои што 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 извршената ревизија. Ние ја извршивме ревизијата во согласност со Меѓународните Стандарди за Ревизија. Тие стандарди бараат наша усогласеност со етичките барања, како и тоа ревизијата да ја планираме и извршуваме на начин кој ќе ни овозможи да стекнеме разумно уверување дека финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување на процедури со цел стекнување ревизорски докази за износите и објавувањата во финансиските извештаи. Избраните процедури зависат од проценката на ревизорот, и истите вклучуваат проценка на ризиците од материјално погрешно прикажување во финансиските извештаи, без разлика дали тие се настанати поради измама или грешка. При овие проценки на ризиците, ревизорот ја зема во предвид внатрешната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел креирање на такви ревизорски



Audit Macedonia LLC
since 1995

процедури кои ќе бидат соодветни на околностите, но не и за целта за изразување мислење за ефективноста на внатрешната контрола на Друштвото. Ревизијата, исто така вклучува и оценка на соодветноста на применетите сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на Раководството како и оценка на севкупната презентација на финансиски извештаи.

Ние веруваме дека стекнатите ревизорски докази се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основа за мислење со резерва

Како што е обелоденето во белешката 5, Недвижностите, постројките и опремата за годината што завршува на 31.12.2017 год. се признати во износи кои се базираат на сметководствени прописи кои повеќе не се во примена во Република Македонија, а според кои ревалоризацијата на набавната вредност се пресметуваше со примена на општи индекси за промена на цените на индустриските производи. Ваквиот сметководствен третман не е во согласност со барањата со Меѓународниот сметководствен стандард (МСС) 16 „Недвижности, постројки и опрема“.

Поради природата на евиденцијата на Друштвото, ние не бевме во состојба да ги утврдиме ефектите врз објективната вредност на недвижностите постројките и опрема ниту ефектите врз нето резултатот доколку такви постојат за годината што завршува на 31.12.2017 год.

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 презентираат реално финансиската состојба на Друштвото на ден 31 Декември 2017 година, како и нејзината финансиска успешност, промените во капиталот и паричните текови за годината што завршува на тој датум, во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија

Извештај за други правни и регулаторни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен 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 работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2017 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на



Audit Macedonia LLC
since 1995

известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Наше мислење е дека годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на друштвото за годината која завршува на 31 декември 2017 година.

Скопје, 21.04.2018

Овластен ревизор

Димитар Андоновски

ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА
АУДИТ МАКЕДОНИЈА ДОО Скопје



ТЕЦ НЕГОТИНО АД Неготино

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

(БИЛАНС НА СОСТОЈБА) на ден 31/12/2017

(во илјада денари)

	Белешка	2017	2016
Недвижности, постројки и опрема		4.472.423	4.471.236
акумулирана амортизација		-3.981.223	-3.960.107
Сметководствена вредност	9	491,200	511,129
Вкупно нетековни средства		491,200	511,129
Парични средства и еквиваленти	10	61.869	21.498
Побарувања	11	56.879	90.864
Финансиски вложувања		0	0
Залихи	12	114.704	105.448
Вкупно тековни средства		233,452	217,810
ВКУПНИ СРЕДСТВА		724,652	728,939

КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2017	2016
Запишан Капитал	573,059	573,059
Сопствени акции	0	0
Резерви	78,972	78,499
Акумулирана добивка	62,517	62,044
Добивка за финансиска година	4,079	9,462
Загуба за финансиска година		0
Пренесена загуба	0	0
ВКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	718,626	723,064

ОБВРСКИ

Нетековни обврски	0	0
Тековни обврски	13 6,025	5,876

ВКУПНИ ОБВРСКИ

6,025 5,876

ВКУПНО КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ

724,651 728,939

Неготино, 28.02.2018 год.



ТЕЦ НЕГОТИНО АД Неготино

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА

(БИЛАНС НА УСПЕХ)

за годината што завршува на 31/12/2017
(во илјада денари)

	Белешка	2017	2016
Основни приходи	13	184,373	195,145
Расходи од дејноста	14	(179,429)	(184,089)
Оперативна добивка		4,945	11,056
Финансиски приходи	15	4	4
Финансиски расходи	16	(2)	(10)
Добивка (-) Загуба пред одданочување		4,947	11,050
Данок од добивка		(868)	(1,187)
Нето добивка/ (-) Загуба пред одданочување		4,079	9,863
Други сеопфатни добивки (загуби)		0	0
Вкупна сеопфатна добивка		0	0

ТЕЦ НЕГОТИНО АД Неготино

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

за годината што завршуваа на 31/12/2017

	2017	2016
А.Готовински текови од деловни активности	50,073	21,581
Нето добивка/загуба по оданочување	4,079	9,462
Амортизација	21,116	20,466
Зголемување/намалување на залихи	-9,256	3,324
Зголемување/намалување на побарувања од купувачи	33,985	-9,622
Зголемување/намалување на останати побарувања	0	0
Зголемување/намалување на краткорочни обврски	149	-2,048
Зголемување/намалување на останати краткорочни обврски	0	0
Отписи и кусоци (вишоци)		0
Б.Готовински текови од инвестициони активности	-1,187	-1,391
Директни продажби (-набавки) на материјални и нематеријални средства	-1,187	-1,391
Зголемувања/намалувања на долгорочни вложувања		0
Зголемувања/намалувања на долгорочни побарувања	0	0
Зголемувања/намалувања на краткорочни финансиски вложувања	0	0
В.Готовински текови од финансиски активности	-8,516	-4,720
Зголемување на капиталот		0
Зголемување/намалување на долгорочни кредити	0	0
Стекнување на малцински интереси		0
Исплатени дивиденди	-8,516	-4,720
Откуп/продажба на сопствени акции		0
Зголемување/намалување на паричните средства	40,370	15,470
Парични средства на почетокот на годината	21,498	6,028
Парични средства на крајот на годината	61,869	21,498

ТЕЦ НЕГОТИНО АД Неготино

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ

За годината што завршува на 31/12/2017

(во илјади денари)

О П И С		Акционер. Капитал (Удели)	Резерви	Акумул. добивка	Акумул. загуба	ВКУПНО
Почетно салдо	01/01/2016	573,059	78,499	71,506	0	723,064
Нова емисија					0	0
Нето добивки и загуби непризнаени во биланс на успех						
Дивиденди		0	0	-8,516	0	-8,516
Откуп на сопствени акции		0	0	0	0	0
Нето добивка (загуба) во пресметковниот период				4,079	0	4,079
Салдо на	31/12/2017	573,059	78,499	67,069	0	718,627

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

1. Општи податоци

1.1.Административни податоци

Назив на субјектот	Акционерско друштво за производство на електрична енергија во државна сопственост ТЕЦ НЕГОТИНО АД
Скратен назив	ТЕЦ НЕГОТИНО АД
Година на основање	2005
Адреса	С. Дуброво, Неготино
Адреси на подружници и погони	Нема
Шифра на дејност со опис	35.11 Производство на електрична енергија
Матичен број	6026796
Даночен број	4019005110545
ДДВ обврзник/период	месечен
Број на вработени	192
Основна главнина	572.495.000
Големина на субјектот	среден
Котација на берза и која	Не котира

1.2. Раководство

Управен одбор:

Небојша Стојановиќ, генерален директор, претседател на УО
Игор Бојаџиев, Директор за технички работи
Јане Стоименов, Директор на производство
Никола Ангеловски, директор за правни и општи работи

Надзорен одбор

Васко Стефанов, претседател
Марина Бојаџиева, член
Јордан Шијаков, член.
Андријан Ташковски, член

1.3. Дејност на компанијата

Компанијата работи во електроенергетскиот систем на 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 Македонија

2. Основа за составување на финансиските извештаи

2.1. Основа за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Правилникот за водење сметководство (Службен весник на РМ бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година).

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

2.2. Основни сметководствени методи

2.2.1 Набавна вредност

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на набавна вредност освен за финансиските средства расположиви за продажба и финансиските средства и обврски кои се мерат според објективна вредност на денот на билансот на состојба.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2017 и 2016. Тековните и споредните податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади денари, освен доколку не е поинаку наведено.

2.2.2. Пресметковна основа

Финансиските извештаи се подготвени во сметководство засновано на пресметковна основа. Според овој пристап ефектите на трансакциите и другите настани се признаваат тогаш кога тие ќе настанат, а не тогаш кога паричните средства се примени или платени.

2.2.3. Континуитет

Финансиските извештаи се подготвени под претпоставката дека Компанијата ќе продолжи со работа во непредвидливо траење односно дека Компанијата нема намера да го ликвидира или значајно да го намали своето работење.

2.2.4. Споредливост

Друштвото применува конзистентна сметководствена политика во однос на претходниот период, како и во однос на другите друштва во Република Македонија

2.3. Користење на проценки и расудувања

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.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промената на сметководствените проценки се вклучуваат во утврдување на нето добивката или загубата во периодот на промената и/или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

3. Основни 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.

3.1 Трансакции во странска валута

Трансакциите деноминирани во странски валути се искажани во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република 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.

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

	31-Dec		
	2017	2016	2015
Euro	61.4907	61.4812	61.5947
US \$	51.2722	58.3258	56.3744
GBR	69.3087	71.8071	83.4617

3.2 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.

3.3 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.

3.4 Депрецијација

Депрецијацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува право 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:

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

Згради и објекти	2.5 % или 40 години
Опрема	10% или 10 години
Возила	10-25 % или 4-10 години
Останата опрема	10-25 % или 4-10 години
Нематеријални средства	20- 25 % или 4-5 години
Канцеларски мебел	20 % или 5 години

3.5 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 10 години.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 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.

Финансиските средствата 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.

3.9 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

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

износи. Исправка за обезвреднување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани 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.

3.10 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 незначаен ризик од промена во вредноста.

3.11 Приходи од продажба

Во билансот на успех се врши разграничување на:

- Приходи од основната дејност
- Оперативни приходи
- Финансиски приходи

Приходите од основна дејност: архивирање, чување, дигитализација и заштита на архивски материјал

Во **оперативни приходи** се вклучуваат приходи кои не се во врска со основната дејност на Компанијата но сепак редовно се случуваат и можат да претставуваат значајна ставка како: приходи од наемнини, отпис на обврски, приходи од наплатени отпишани побарувања, приходи од продажба на постојани средства

Во **финансиски приходи** се вклучуваат воглавно приходи од финансиски трансакции (камати на депозити, курсни разлики)

За неевидентирани приходи од поранешни години се зголемува акумулираната добивка или намалува акумулираната загуба.

3.12. Признавање на расходите

Расходите се признаваат според принципот на спротиставување со приходите.

Расход во тековната година не се признава доколку истиот е во врска со некој веќе признаен приход од претходните периоди и во овие случаи се корегира акумулираната добивка (загуба)

Доколку некој расход кој потекнува од претходен период не може да се спротостави (идентификува) со некој приход, тогаш расходот целосно се признава во тековниот период.

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

Во Билансот на успех се врши раграничување на:

- Расходи од основна дејност
- Оперативни расходи
- Финансиски расходи

Расходите се мерат според:

- * нето износот на платениот надоместок за услуги од други,
- * расход на трговска стока во висина на набавната вредност,
- * отпис на основни средства во висина на неамортизираната вредност на средството.

3.13.Резервирања

Резервирањата се признаваат кога друштвата има обврска за плаќање како резултат на минат настан односно кога е веројатно дека од друштвото ќе биде побарано подмирување на обврска која што со голема сигурност може да се предвиди.

Признаетиот износ како резервирање ја претставува најдобрата проценка на издатокот предвиден за подмирување на обврската на датумот на билансот на состојба.

4. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувања од купувачи, обврските по добавувачи и кредити, краткорочни вложувања, како и нефинансиски средства за кои сметководствените стандарди и интерни политики бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврските е приближна на нивната сметководствена вредност со огледдека имаат релативна кратка доспеаност и разликата меѓу сметководствената и објективната вредност не е значајна. Ова не се однесува за вложувањата расположиви за продажба, каде што објективната вредност се утврдува врз основа на последната пазарна цена на денот на билансот на состојба.

5. Финансиски инструменти и управување со ризици

Финансиските инструменти вклучуваат како средства така и обврски и главнина во согласност со суштината на договорените одредби на инструментот.

Финансиските инструменти почетно се признаваат по набавната вредност. Последователното мерење на финансиските инструменти се прави во согласност со индивидуалните политики за секоја конкретна ставка.

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), ликвидносни 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.

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

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 Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој ризик.

Ризик од каматна стапка

Ризикот од каматна стапка постои кај кредити договорени со варијабилна каматна стапка па промената на нивото на пазарните каматни стапки влијае на неговата финансиска состојба и паричните текови. Друштвото во 2016 год. има обврски по кредити со варијабилна каматна стапка (види белешка 23), па промената на каматната стапка може да влијае на финансиските резултати на друштвото во следните периоди.

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.

Ризик од финансирање

Коефициент на кредитна задолженост

Друштвото нема обврски по кредити и позајмици

Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува кога купувачите или долниците на друштвото нема на можат да да бидат во состојба да ги платат своите обврски. Овие побарувања не се обезбедени со било која форма на гаранции.

Старосната структура на побарувањата од купувачи е дадена во белешката 12

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.

6. Основна главнина и акумулирана добивка/загуба

а) Основна главнина

Во вкупниот капиталот на друштвото ги класифицира:

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

- вложени средства (паричен и непаричен влог) на осовачот запишан во Централниот регистар на РМ
- 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

7. Даноци

7.1. Данок од добивка

Данокот од добивка се пресметува на даночната основа искажана во Даночниот Биланс која се добива со збир на остварениот финансиски резултат за пресметковната година и непризанените расходи за даночни цели. Даночната основа се намалува за

-износот на наплатени побарувања и за вратен дел од заем, за кои во претходниот период била зголемена даночната основа

- остварен приход од дивиденди кои биле оданочени кај исплатувачот

-дел од загубата пренесена од претходни години

-износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)

7.1.2. Данок на додадена вредност

Данок на додадена вредност се плаќа на месечна даночна основа: продажна вредност во која не е вклучен данокот, според општа даночна стапка од 18 % и повластена даночна стапка од 5 %.

8.Користи на вработени

Користи на вработените се сите надоместоци кои ги дава друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените. Тука спаѓаат нето платите и придонесите за социјално и пензиско осигурување, платените осуства при привремена спреченост во работа, надоместоци за годишен одмор, учество во добивката.

Нето платите на вработените се плаќаат во висина на договорот склучен со работодавецот. Персоналниот данок од 10 % се плаќа на износот на исплатената плата, намален за персонално годишно даночно ослободување.

Друштвото има обврска, согласно колективниот договор, пред пензинирањето да исплати минимална отпремнина од две просечни месечни платени исплатени во стопанството во РМ. Друштвото нема никакви други обврски спрема вработени по пензинирањето.

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

9 Недвижности, постројки и опрема

ОПИС	Земјиште	Згради	Постројки и опрема	ВКУПНО
Набавна вредност 31.12.2016	403,633	1,222,002	2,845,601	4,471,236
Амортизација 31.12.2016		-1,120,902	-2,839,205	-3,960,107
Вредност на 31.12.2016	403,633	101,100	6,396	511,129
ПРОМЕНИ ВО 2017				
Набавна вредност 01.01.2017	403,633	1,222,002	2,845,601	4,471,236
Набавени			1,187	1,187
Отуѓени, раходовани				0
Состојба на 31.12.2017	403,633	1,222,002	2,846,788	4,472,423
АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА				
Состојба на 01.01.2017	0	-1,120,902	-2,839,205	-3,960,107
Тековна амортизација 2017		-20,020	-1,096	-21,116
Намалување (отуѓување, расход)				0
Состојба на 31.12.2017	0	-1,140,922	-2,840,301	-3,981,223
СМЕТКОВОДСТВЕНА ВРЕДНОСТ				
Состојба на 31.12.2017	403,633	81,080	6,487	491,200

10 Парични средства и еквиваленти

ОПИС	2017	2016
Пари на сметки во банка	61,858	21,476
Пари во денарска благajна	8	14
Пари на девизна сметка	3	3
Останти хартии од вредност	0	6
ВКУПНО	61,869	21,498

11 Побарувања

ОПИС	2017	2016
Побарувања од купувачи домашни	53,890	87,651
Дадени аванси	156	244
Побарувања за данок од добивка	519	265
Побарувања од вработени	2	0
Останати побарувања	324	323
Однапред наплатени трошоци	1,989	2,381
ВКУПНО	56,879	90,864

12 Залихи

ОПИС	2017	2016
Залиха на материјали	93,207	83,904
Залиха на резервни делови	20,409	20,376
Залиха на ситен инвентар и авто гуми	1,088	1,168
ВКУПНО	114,704	105,448

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

13 Основни приходи

ОПИС	2017	2016
Приходи од продажба на добра и услуги на поврзани друштва	7,791	10,328
Приходи од продажба на производи и услуги во земјата	176,502	184,417
Други приходи од продажба	81	401
ВКУПНО	184,373	195,145

14 Расходи од дејноста

ОПИС	2017	2016
Плати	113,535	117,583
ПТТ Трошоци (телефон, интернет)	431	385
Потрошена енергија	14,116	14,448
Потрошено материјали	2,776	2,021
Транспортни услуги	0	0
Услуги за одржување	3,966	4,004
Комунални услуги	263	186
Отпис на ситен инвентар	344	536
Канцелариски и административни трошоци	599	981
Трошоци за вработени по колек. договор	6,819	10,018
Други трошоци на вработени	6,896	3,942
Трошоци нза УО	473	560
Трошоци за репрезентација, пропаганда и спонзорства	236	333
Осигурување	3,796	4,379
Други даноци	2,799	2,777
Банкарски услуги и платен промет	147	157
Други нематеријални трошоци	1,036	719
Кусоци, казни и други слични надоместоци на трошоци	0	56
Дополнително утврдени и непредвидени трошоци	80	539
Амортизација	21,116	20,466
ВКУПНО	179,429	184,089

15 Финансиски расходи

ОПИС	2017	2016
Приход од камати од неповрзани друштва	4	4
Останати финансиски приходи	0	0
ВКУПНО	4	4

16 Финансиски расходи

ОПИС	2017	2016
Камати од работење со неповрзани субјекти	2	10
Останати финансиски расходи	0	0
ВКУПНО	2	10

ТЕЦ НЕГОТИНО АД НЕГОТИНО

Белешки кон финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2017 година

24. Трансакции со поврзани странки

Во 2017 год. , друштвото исплати дивиденда на основачот во износ од 8.516 илј. денари

26. Настани што се случиле по денот на билансот на сотојба

По периодот од 31 Декември 2017 година, до денот на издавањето на ревизорскиот извештај не се случиле настани кои по својата значајност би предизвикале нужна промена на финансиските извештаи.

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 Македонија во својство на Собрание на АД ТЕЦ Неготино, во државна сопственост, Неготино, на седницата, одржана на 11.9.2018 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 2017 година

1. Со оваа одлука се одобруваат Годишната сметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето за 2017 година, на Акционерското друштво за производство на електрична енергија ТЕЦ Неготино, во државна сопственост, Неготино, усвоени од Управниот одбор со Одлука бр. 02-535/33 од 23.2.2018 година, на ова акционерско друштво, на седницата, одржана на 23.2.2018 година.
2. Оваа одлука влегува во сила наредниот ден од денот на објавувањето во „Службен весник на Република Македонија“.

Бр. 44-5648/1
11 септември 2018 година
Скопје

ПРЕТСЕДАТЕЛ НА ВЛАДАТА НА
РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА

