

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

Скопје, јули 2017

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-3
Посебни финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиска состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промените во главнината	7
Белешки кон финансиските извештаи	8-43
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје**

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2016 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Македонија (79/2010). 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 погрешно прикажување.

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 погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје**

Основи за мислење со резерва

Како што е опишано во белешката 18 кон финансиските извештаи, Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година има побарувања за дадени заеми и камати во износ од 1,678,622 илјади МКД (2015: 1,624,516 илјади МКД) од поврзаното друштво ТЕ-ТО АД Скопје. Овој износ вклучува главница во износ од 1,341,468 илјади МКД, која е меѓусебно усогласена и чија наплата е предмет на судски спорови, како и камата во износ од 337,153 илјади МКД (2015: 283,048 илјади МКД), која не е усогласена помеѓу друштвата при што во текот на 2016 година е евидентиран приход од камати во износ од 54,106 илјади МКД (2015: 43,864 илјади МКД). Поради претходно како и фактот дека наплатата на овие побарувања зависи од исходот на судските спорови, ние не бевме во можност да се увериме во реалноста и објективноста на износот на пресметаната и приходуваната камата, како и во рочноста за наплата на главницата на дадените заеми.

Како што е опишано во белешката 32 кон финансиските извештаи, Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година има обврски за доспеани заеми од акционерот Битар Холдинг во износ од 61,194 илјади МКД или 1,000,000 ЕУР (2015: 61,194 илјади МКД) по кој основ е воден судски спор за наплата на камата од страна на акционерот и истиот е правосилно изгубен за Друштвото. Износот на кумулативната камата која не е пресметана и евидентирана од страна на Друштвото изнесува 11,804 илјади МКД за кој износ е преценета акумулираната добивка на Друштвото, додека износот на неевидентиран расход за камата за 2016 година изнесува 1,844 илјади МКД.

Како што е опишано во белешката 19 кон финансиските извештаи, Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година има вложувања во подружници во износ од 541,711 илјади МКД (2015: 541,711 илјади МКД) за кои не е евидентирана исправка на вредност во износ од 37,397 илјади МКД поради обезвреднување иако постојат индикации како резултат на остварени негативни финансиски резултати на овие друштва. Поради претходно, ние не бевме во можност да се увериме во реалноста и објективноста на износот на вложувања во подружници.

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за изнесеното во претходните параграфи, посебните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД – Скопје заклучно со 31 декември 2016 година, како и финансиската успешност и паричните текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје**

Обрнување на внимание

Без понатаму да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание на белешките 1.3 и 2.4 кон финансиските извештаи во кои е презентирано дека Друштвото ги има вратено лиценците за производство, дистрибуција и снабдување со топлинска енергија, а почнувајќи од 01.01.2013 година, Регулаторната Комисија за Енергетика ги има доделено истите на нови друштва кои започнале со обавување на овие дејности во 2013 година. Друштвото има склучено договор за закуп на основните средства за вршење на регулирана дејност производство на топлинска енергија со друштво кое ја има добиено соодветната лиценца. Понатамошното работење на Друштвото, односно остварувањето на доволно приходи за покривање на соодветните расходи, како и плаќањето на доспеаните обврски, во голема мера зависи од наплатата на постојните и идни побарувања од купувачите и на дадени заеми и камати. Постоенето на значајни износи на доспеани побарувања од купувачи (белешка 24), како и доспеани дадени заеми (белешка 18), доведува до појава на значаен ризик во можноста Друштвото да продолжи да работи во иднина на принципот на континуитет без соодветна поддршка од кредиторите и акционерите.

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 работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2016 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 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 посебни финансиски извештаи на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2016 година.

Скопје, 7 јули 2017 година

Овластен ревизор

Гоце Христов



Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов




ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од продажба	7	89,499	91,931
Останати оперативни приходи	8	24,131	45,790
Трошоци за вработени	9	-	-
Амортизација	17	(57,613)	(59,706)
Исправка на сомнителни побарувања		-	(112)
Останати оперативни расходи	10	(41,571)	(21,752)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		14,446	56,151
Приходи од финансирање	11	76,230	65,902
Добивки (загуби) од вложувања	12	12,284	-
Расходи од финансирање	13	(65,759)	(89,232)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		37,201	32,821
Данок од добивка	14	-	(815)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		37,201	32,006
Друга сеопфатна добивка:		-	-
Вкупно друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		37,201	32,006
Основна заработувачка по акција (Во МКД)	15	83	71

Управниот одбор на Топлификација АД Скопје ги одобри овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложи на Собранието на акционери заради нивно усвојување.



За Управен одбор
Претседател

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	576,896	585,708
Дадени заеми	18	-	-
Депозити во банки	26	27,455	26,872
Вложувања во подружници	19	541,711	541,711
Вложувања во придружени и останати ентитети	20	317	317
Вложувања расположиви за продажба	21	319	5,319
Вкупно нетековни средства		1,146,698	1,159,927
Тековни средства			
Залихи	22	18,274	44,482
Побарувања од продажба	23	133,952	142,099
Побарувања за дадени аванси	24	1,333	1,333
Останати тековни средства и АВР	25	13,962	5,554
Дадени заеми	18	1,678,622	1,624,516
Парични средства и еквиваленти	27	3,815	1,369
Вкупно тековни средства		1,849,958	1,819,353
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,996,656	2,979,280
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал	28	1,394,100	1,394,100
Откупени сопствени акции (-)	28	-	(1,641)
Законски резерви		174,454	142,448
Ревалоризациони резерви		22,125	22,125
Акумулирана добивка		105,183	99,988
Вкупно капитал и резерви		1,695,862	1,657,020
Долгорочни обврски по кредити	29	549,689	773,630
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	30	218,246	216,098
Обврски за примени аванси		-	-
Краткорочни обврски по кредити	32	131,315	168,753
Тековен дел на долгорочни кредити	29	326,032	102,553
Останати тековни обврски и ПВР	31	75,512	61,226
Вкупно тековни обврски		751,105	548,630
Вкупно обврски		1,300,794	1,322,260
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		2,996,656	2,979,280

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	Белеш.	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		37,201	32,821
Усогласување за:			
Амортизација	17	57,613	59,713
Исправка на вредноста и отпис на побарувања	23	-	112
Расходи (приходи) од камати	13	10,704	44,776
Приходи од отпис на обврски и вишоци, нето	10	(7)	(1,531)
Загуби од продажба на акции	12	4,512	-
Добивка од продажба на основни средства		(350)	-
Приходи од дивиденди од подружници	12	(16,796)	-
Сегашна вредност на отуѓени основни средства		-	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		92,877	135,891
Побарувања од продажба		8,147	128,341
Побарувања за дадени аванси		-	-
Останати тековни средства и АВР		(74)	(161)
Залихи		26,208	(13)
Обврски од добавувачи		2,155	(33,076)
Обврски за примени аванси		-	-
Останати тековни обврски и ПВР		(2,046)	463
Нето пари употребени во работењето		127,267	231,445
Платена камата		(47,338)	(84,164)
Вратен (платен) данок од добивка		(1,359)	1,519
Нето парични текови од оперативни активности		78,570	148,800
Парични текови од инвестициони активности			
Дадени/повлечени депозити во банки	26	2	2
Примени дивиденди од поврзани друштва	25	9,006	-
Продадени вложувања во подружници	12	-	(593)
Продадени вложувања расположиви за продажба	21	488	(1,979)
Наплатени (дадени) заеми, нето	18	-	-
Продадени постројки и опрема	17	350	-
Купени недвижности, постројки и опрема	17	(48,801)	(48,399)
Нето парични текови од инвестициони активности		(38,955)	(50,969)
Парични текови од финансиски активности			
Примени (отплатени) краткорочни кредити, нето	32	(37,438)	(86,750)
Примени (отплатени) долгорочни кредити, нето	29	(462)	(10,021)
Продадени сопствени акции		1,641	-
Исплатени дивиденди		(910)	(236)
Нето парични текови од финансиски активности		(37,169)	(97,007)
Нето зголемување (намалување) на пари		2,446	824
Парични средства на почетокот на годината	27	1,369	545
Парични средства на крајот од годината	27	3,815	1,369

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ за годината која завршува на 31 декември

	Обични акции		Сопствени акции		Резерви (со реинвестирана добивка)	Ревалоризациони резерви	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно капитал
	Број на акции	Износ	Број на акции	Износ				
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2015	450,000	1,394,100	(1,193)	(1,641)	113,254	22,125	97,176	1,625,014
Сеопфатна добивка:								
Добивка за годината	-	-	-	-	-	-	32,006	32,006
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	32,006	32,006
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за резерви	-	-	-	-	4,379	-	(4,379)	-
Пренос во реинвестирана добивка	-	-	-	-	24,815	-	(24,815)	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	450,000	1,394,100	(1,193)	(1,641)	142,448	22,125	99,988	1,657,020
Сеопфатна добивка:								
Добивка за годината	-	-	-	-	-	-	37,201	37,201
Останато	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	37,201	37,201
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за резерви	-	-	-	-	1,600	-	(1,600)	-
Пренос во реинвестирана добивка	-	-	-	-	30,406	-	(30,406)	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Продадени сопствени акции	-	-	1,193	1,641	-	-	-	1,641
Состојба на 31 декември 2016	450,000	1,394,100	-	-	174,454	22,125	105,183	1,695,862

Белешките се составен дел на финансиските извештаи
Извештајот на ревизорите е на страните 1 до 3

1. Основни податоци и дејност

1.1. Основање и трансформација

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје (Друштвото) е основана во 1965 година од страна на собранието на град Скопје во рамките на оформената дирекција за обнова и изградба на град Скопје, и тоа под назив Дирекција за топлификација на град Скопје.

Во меѓувреме, согласно сукцесивните промени на законските прописи, извршена е трансформација на Дирекцијата, во организација на здружен труд во општествена сопственост, па во акционерско друштво во мешовита сопственост, за да на крајот, со постапката на приватизација, се трансформира во акционерско друштво во приватна сопственост.

Во текот на 1999 година, во АД Топлификација - Скопје извршена е трансформација на друштвото согласно Законот за трансформација на претпријатијата со општествен капитал и при тоа е извршено усогласување со одредбите од Законот за трговски друштва.

1.2. Акционерски капитал

Основната главнина на друштвото се состои од вкупно издадени и целосно уплатени 450,000 акции со номинална вредност од 51.13 ЕВРА. При првото издавање на акциите, истите се состоеле од 428,657 обични акции и 21,343 приоритетни.

Приоритетните акции кои биле претходно издадени и во сопственост на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување и кои по својот карактер биле конвертибилни, партиципативни приоритетни акции (конвертибилни 1:1), се продадени во текот на 2006 година и се конвертирани во обични акции и тоа за една приоритетна една обична акција.

Сопственичката структура на акционерскиот капитал со 31 декември 2016 година според видови на акции и според поедини носители е следната :

Акционери	Обични акции	Приоритетни акции	Вкупно акции	%
1. Физички и правни лица	450,000	-	450,000	100.00
2. Сопствени (Трезорски) акции	-	-	-	-
Вкупно акции :	450,000	-	450,000	100.00
%	100.00	0.00%	100.00	

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.3. Дејност

Основната стопанска дејност на Друштвото се состои во производство и испорака на топлинска енергија на станбени и деловни објекти кои се приклучени на постојниот топлификациониот систем во градот. Во текот на годината дејноста се извршува преку топлински извори (топлани) Исток и Запад како и котларницата 11-ти Октомври.

Друштвото има добиено лиценца од Регулаторната Комисија за енергетика за обавување на дејноста производство на топлинска енергија. Другите дејности на дистрибуција и снабдување се обавуваат преку останатите поврзани друштва Дистрибуција на топлина ДООЕЛ и трите друштва Снабдување ДООЕЛ-и Скопје.

Кон крајот на 2011 година, Друштвото има поднесено барање за враќање на лиценцата за производство на топлинска енергија.

Почнувајќи од 01.08.2012 година, целокупното обавување на дејноста производство на топлинска енергија е преземено од страна на подружницата (зависното друштво) Производство на топлина ДООЕЛ Скопје, која оваа дејност ја обавувала само во периодот до 31 декември 2012 година.

Почнувајќи од 01.01.2013 година, лиценците за производство, дистрибуција и снабдување со топлинска енергија, Регулаторната Комисија за енергетика ги има доделено на нови друштва од групацијата Балкан енерџи груп, Скопје кои започнале со обавување на овие дејности во 2013 година.

Друштвото има склучено договор за закуп на основните средства за вршење на регулирана дејност производство на топлинска енергија со друштвото Производство на топлина Балкан Енерџи ДООЕЛ Скопје за изнајмување на основните средства за годишна закупнина во висина на 1,000,000 Евра според просечен курс на НБМ на денот на плаќање за времетраење на закуп до завршување на лиценцата на примателот на средствата (35 години). Договорот е со клаузула за можност за еднострано раскинување од страна на Друштвото во случаи предвидени со договорот. Износот на закупнината се менува во зависност од одобрениот принос на капиталот одобрен од РКЕ за вредноста на закупените основни средства, но не може да биде помала од одобрениот износ.

Согласно договорот за закуп, доколку закупопримачот не ги вложи потребните средства по основ на амортизација на закупените средства, или не добие согласност за инвестирање по основ на амортизација од закуподавачот, неинвестираниот износ треба да му го надомести на закуподавачот.

1.4. Организација и раководење

Управувањето на Друштвото е организирано според двостепен систем, со Надзорен и Управен одбор.

1.5. Вработени

Со состојба на 31 декември 2016 година, Друштвото нема вработени лица (2015: нема).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 4 заклучно со страница 43, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2016 и 2015 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

Финансиските извештаи за годините кои завршуваат на 31 декември 2016 и 2015 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот само на матичното друштво Топлификација АД Скопје.

Друштвото има доминантно учество во капиталот на уште неколку друштва во земјата и кои не се консолидирани во овие финансиски извештаи (Белешка 20). Вложувањата во овие друштва се прикажани како вложувања во подружници.

Друштвото подготвува и издава консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2016 и 2015 година во кои извештаи се вклучени и подружниците.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Македонија (Белешка 3.12).

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето 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.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната наплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.3. Користење на проценки и расудувања (Продолжение)

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

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

2.4. 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.

Со оглед на презентираното во точка 1.3. погоре, понатамошното работење на Друштвото, односно остварувањето на доволно приходи за покривање на соодветните расходи, како и плаќањето на доспеаните обврски, во голема мера ќе зависи од наплатата на постојните и идни побарувања од купувачите и за дадени заеми. Постоенето на значајни износи на доспеани побарувања од купувачи (белешка 24), како и доспеани дадени заеми (белешка 19), доведува до појава на значаен ризик во можноста Друштвото да продолжи да работи во иднина без соодветна подршка од страна на кредиторите.

3. Основни сметководствени политики и проценки

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики и проценки се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските рабати. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од дивиденди, капитални добивки од продажба на хартии од вредност, приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата. Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според курсот важечки на денот на билансот на состојбата.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2016 и 2015, се следните:

	2016	2015
1 ЕУР =	61.4812 МКД	61.5947 МКД
1 УСД =	58.3258 МКД	56.3744 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2015: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времи разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

3.6. Заработувачка по акција

Друштвото ја прикажува основната заработувачка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.7. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3.8. Побарувања од купувачи

(1) Општа објава

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се врши исправка на вредноста на сите побарувања за кои се смета дека се сомнителни и тоа за сите утужени побарувања од физички лица кои се постари од 12 месеци во висина од 100% од нивната номинална вредност и за сите утужени побарувања од правни лица кои се постари од 36 месеци од датумот на билансот на состојба во висина од 100% од нивната номинална вредност, како и за сите сомнителни побарувања за камати.

3.9. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.10. Вложувања во подружници и придружени друштва

Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва. Вложувања во придружени претпријатија се сметаат оние вложувања каде Друштвото има значајно влијание и кое ниту е подружница, ниту е заедничко вложување на Друштвото (од 20% до 50% од сопственоста).

Вложувањата во подружници и придружени претпријатија се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност, односно според износот на парични средства вложени во таквите друштва.

Заклучно до 31 декември 2009 година, ваквите вложувања се евидентираа во билансот на состојба по методот на главнина, според кој набавна вредност на вложувањето се зголемуваше или намалуваше за резултатите од работење на подружниците. Согласно измените во прифатените сметководствени стандарди, евидентираната вредност до 31 декември 2009 се зема како претпоставена набавна вредност.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.11. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата ги категоризира како вложувања расположливи за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства. Вложувањата кои се чуваат до доспевање се состојат од вложувања во краткорочни хартии од вредност (државни записи или благајнички записи) издадени од страна на државата или Народна Банка на Република Македонија и кои Друштвото ги чува во своето портфолио до нивното доспевање заради остварување на приходи од камати.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Последователно, сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.12. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според курсот на НБРМ.

Друштвото ја утврдило објективната (проценета) вредност на НПО по пат на проценка од страна на професионално квалификувани проценители, во висината на нивната пазарна вредност. Последната проценка е извршена со состојба на 31.Декември 1998 година и истата е евидентирана во сметководствената евиденција на Друштвото во 1999 година.

Последователно, во 1999 и 2000 година, Друштвото извршило законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација.

Коефициентот на законска ревалоризација во 1999 и 2000 година изнесувал 0.079 и 0.042, респективно или 7.9% и 4.2% на годишно ниво. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

Согласно параграф 17 од објавениот МСС 8 Сметководствените политики, промени на сметководствени проценки и грешки ревалоризирани вредности на НПО во поранешните години се третираат како извршена ревалоризација во согласност со МСС 16, а не како промена во сметководствената политика.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.12. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2016 година во однос на 2015 година се следните:

	2016	2015	2016	2015
Недвижности	2.5 %	2.5 %	40 години	40 години
Постројки и опрема	5 - 15 %	5 - 15 %	6.7 - 20 години	6.7 - 20 години
Деловен инвентар	10-20 %	10-20 %	5-10 години	5-10 години
Компјутери	25 %	25 %	4 години	4 години

3.13. 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 сметководствена 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.

3.14. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

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

3.15. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање и останати расходи. Обврските по кредитите од странство се искажуваат според курсот на Денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.16. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

Сопствените акции се стекнуваат со нивно откупување на секундарниот пазар на хартии од вредност (берза) по тековни берзански цени со претходно донесени одлуки за нивно стекнување од страна на надлежните органи на управување на Друштвото. Стекнатите сопствени акции се признаваат по нивната набавна вредност во која што се вклучени и трансакционите трошоци (провизии) направени за нивното стекнување.

Сопствените акции се отуѓуваат по пат на нивно повторно издавање (јавна или приватна понуда), како и со нетрговски преноси (залог и сл) согласно одредбите на Законот за хартии од вредност. Разликата што се јавува при отуѓувањето на сопствените акции помеѓу нивната набавна и продажна вредност се признава како премија на емитирани акции и се прикажува во рамките на вкупниот капитал на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.17. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработетните се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националните Фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на два месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.18. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3. Основни сметководствени политики и проценки (Продолжение)

3.19. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото влегува во трансакции со странска валута кои произлегуваат од дадените заеми и користење на странски кредити и домашни со девизна клаузула, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Според ова, Друштвото е изложена на можните флуктуации на странските валути, кое сепак е ограничено поради фактот дека најголем број трансакции се во Евра, чии валутен курс се смета за релативно стабилен. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото, со оглед дека истиот зависи од движењата на финансиските пазари.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога нејзините купувачи (клиенти) нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик со оглед дека клиентите се широко распространети (голем број на домаќинства и правни лица) и истите делуваат во различни дејности. Друштвото нема изградено посебна политика за управување со овој вид на ризик со оглед на ограничените можности (голем број на клиенти со мали износи на побарувања, како и неразвиен пазар на посебни финансиски инструменти за обезбедување). Политика на Друштвото е тековно следење на ненаплатените побарувања, нивно редовно утужување и евидентирање на резервација (исправка на вредноста) за сите сомнителни и спорни побарувања.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.3. Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматни стапки, кои се однесуваат на користените кредити или депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото користи кредити со променлива каматна стапка, постои изложеност на овој вид на ризик која е изразена преку сметководствената вредност на овие обврски. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик 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.

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2016 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и проденси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат парите и паричните еквиваленти, побарувања од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

Објективната вредност на долгорочните обврски по кредити е непрактично да се утврдува со оглед дека најголем дел од нив доспеваат во рок од една до три години.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2016 и 2015 година е следната:

	2016	2015
Обврски по кредити	1,007,036	1,044,936
Пари и депозити во банки	(31,270)	(28,241)
Нето обврски (пари)	975,766	1,016,695
Вкупен капитал	1,695,862	1,657,020
% на задолженост	58%	61%

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во трансакции во странска валута при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2016 и 2015 година по валути е следната:

	Средства		Обврски	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	1,678,663	1,624,556	148,127	184,574
УСД	-	-	-	-
	1,678,663	1,624,556	148,127	184,574

Друштвото претежно е изложено на ЕУР. Изложеноста спрема ЕУР кај средствата и обврските ги вклучува дадените заеми на поврзани лица и обврските по кредити од домашни банки кои имаат девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на Еврото.

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	153,054	143,998	(153,054)	(143,998)
УСД	-	-	-	-
Нето Ефект	153,054	134,906	(153,054)	(134,906)

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

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

	31 декември	
	2016	2015
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	55	54
- Останати побарувања	13,962	5,554
- Вложувања	542,347	547,347
	556,364	552,955
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	3,760	1,315
	3,760	1,315
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Депозити во банки (ограничени)	27,455	26,872
- Дадени заеми	1,678,622	1,624,516
- Побарувања од купувачи	133,952	142,099
	1,840,029	1,793,487
	2,400,153	2,347,757
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	218,246	216,098
- Обврски за позајмици	61,194	61,194
- Останати тековни обврски	75,512	61,226
	354,952	338,518
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Кредити од банки	938,064	974,511
	938,064	974,511
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Позајмици од друштва	7,778	9,231
	7,778	9,231
	1,300,794	1,322,260

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 1% поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

	Зголемувања за 1% поени		Намалувања за 1% поени	
	2016	2015	2016	2015
Кредити	(9,381)	(9,745)	9,381	9,745
Дадени депозити	-	-	-	-
Нето Ефект	(9,381)	(9,745)	9,381	9,745

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	3,815	-	-	-	3,815
Депозити во банки	-	-	-	27,455	27,455
Купувачи	133,952	-	-	0	133,952
Останати побарув.	13,962	-	-	0	13,962
Дадени заеми	1,678,622	-	-	0	1,678,622
Вложувања	-	-	-	542,347	542,347
	1,830,351	-	-	569,802	2,400,153
Добавувачи	218,246	-	-	-	218,246
Кредити	252,136	37,445	167,765	549,689	1,007,036
Останати обврски	75,512	-	-	-	75,512
	545,894	37,445	167,765	549,689	1,300,794

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	1,369	-	-	-	1,369
Депозити во банки	-	-	-	26,872	26,872
Купувачи	142,099	-	-	-	142,099
Останати побарув.	5,554	-	-	-	5,554
Дадени заеми	1,624,516	-	-	-	1,624,516
Вложувања	-	-	-	547,347	547,347
	1,773,538	-	-	574,219	2,347,757
Добавувачи	216,098	-	-	-	216,098
Кредити	170,722	2,866	97,717	773,630	1,044,936
Останати обврски	60,411	815	-	-	61,226
	447,231	3,681	97,717	773,630	1,322,260

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од наемнина	88,787	89,729
Приходи од услуги на поврзани субјекти	228	707
Приходи од други услуги	484	1,495
Вкупно приходи од продажба	89,499	91,931

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од вишоци и отпис на обврски	7	1,531
Приходи од наплатени сомнителни побарувања	19,294	42,692
Приходи од продажба на основни средства	350	-
Останати приходи	4,480	1,567
Вкупно	24,131	45,790

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Бруто плати и надомести на плати за вработени	-	-
Дневници за службени патувања и патни трошоци	-	-
Трошоци за регрес за годишен одмор	-	-
Трошоци за стимул	-	-
Трошоци за превоз	-	-
Отпремнини	-	-
Трошоци за награди и надомести	-	-
Вкупно трошоци за вработени	-	-

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Исправка на вредноста на залихите (белешка 22)	18,274	-
Трошоци за услуги од подружници (белешка 33)	9,063	9,001
Трошоци за разни услуги	6,900	3,905
Провизија за наплата на побарувања	1,687	1,497
Трошоци за комунални услуги	142	1,114
Трошоци за електро и топлинска енергија	922	979
Трошоци за даноци, такси и придонеси	1,607	837
Набавна вредност на продадени стоки, материјали и резервни делови	187	830
Услуги за тековно одржување	822	803
Банкарски услуги и трошоци за платниот промет	438	360
Премии за осигурување	149	197
Кусоци	-	53
Сегашна вредност на отуѓени основни средства	-	-
Потрошени сировини и материјали за тековно одржување	-	-
Потрошени резервни делови	34	-
Останати	1,346	2,176
Вкупно останати оперативни расходи	41,571	21,752

11. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од камати од поврзани субјекти (бел.18)	54,106	43,864
Приходи од камати од подружници	9,200	
Приходи по основ на камати од деловни потрошувачи	440	2,676
Приходи по основ на камати од станбени потрошувачи	11,898	16,708
Приходи по основ на камати од банки	585	592
Приходи по основ на курсни разлики	1	2,062
Вкупно приходи од финансирање	76,230	65,902

12. ДОБИВКИ ОД ВЛОЖУВАЊА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од дивиденди од подружници	16,796	-
Загуби од продажба на акции	(4,512)	-
Вкупно добивки од вложувања	12,284	-

13. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Камати од користени кредити	64,665	85,954
Казнени камати	730	3,278
Курсни разлики	364	-
Вкупно расходи од финансирање	65,759	89,232

14. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Добивка пред оданочување	37,201	32,821
Ослободувања за добивката пред оданочување	-	-
Непризнаени расходи:		
Отпис и исправка на побарувања	-	112
Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста	189	-
Надомести на членови на УО и НО	-	-
Репрезентација	47	35
Даночна основа	37,437	32,968
Намалување на даночната основа за извршените вложувања од добивката	(20,641)	(24,815)
Намалување на даночната основа за остварени дивиденди оданочени кај исплатувачот	(16,796)	-
Даночна основа	-	8,153
Пресметан данок од добивка	-	815
Добивка пред оданочување	37,201	32,821
Ефективна даночна стапка	0 00%	2 48%

15. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција е како што следува:

	2016	2015
Нето добивка расположива на акционерите (000 МКД)	37,201	32,006
Дивиденда на приоритетни акции (000 МКД)	-	-
Корегирана нето добивка (000 МКД)	37,201	32,006
Издадени обични акции	450,000	450,000
Минус: откупени сопствени акции во претходни години	-	(1,193)
Минус: продадени 1,193 сопствени акции во април 2016 (8/12)	(398)	-
Пондериран просечен број на запишани и издадени обични акции	449,602	448,807
Основна заработувачка по акција (во МКД)	83	71

16. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

На годишното собрание на Топлификација АД за 2016 година, кое е закажано за мај 2017 година, ќе се предложи распределба на акумулираната добивка. Овие финансиски извештаи не ја содржат оваа распределба. Истата ќе биде искажана како распределба во Извештајот за промените во капиталот за 2017 година. Друштвото нема објавено дивиденди за обични акции во 2016 година (2015: нема).

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Недвижности (000) МКД	Постројки (000) МКД	Опрема (000) МКД	Инвестиции во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
а) промени во 2015					
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари 2015	425,610	828,379	39,674	-	1,293,663
Директни зголемувања	874	47,266	259	-	48,399
Пренос од инвестиции во тек	-	-	-	-	-
Расходи и отуѓување	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	426,484	875,645	39,933	-	1,342,062
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари 2015	140,395	518,369	37,877	-	696,641
Амортизација за годината	9,957	49,021	728	-	59,706
Расходи и отуѓување	-	-	7	-	7
Состојба на 31 декември 2015	150,352	567,390	38,612	-	756,354
Сегашна вредност на:					
31.12.2015 ГОДИНА	276,132	308,255	1,321	-	585,708
31.12.2014 ГОДИНА	285,215	310,010	1,797	-	597,022
б) промени во 2016					
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари 2016	426,484	875,645	39,933	-	1,342,062
Директни зголемувања	480	48,321	-	-	48,801
Пренос од инвестиции во тек	-	-	-	-	-
Расходи и отуѓување	(164)	(24,861)	(9,843)	-	(34,868)
Состојба на 31 декември 2016	426,800	899,105	30,090	-	1,355,995
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари 2016	150,352	567,390	38,612	-	756,354
Амортизација за годината	9,977	47,252	384	-	57,613
Расходи и отуѓување	(164)	(24,861)	(9,843)	-	(34,868)
Усогласување на амортизација	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2016	160,165	589,781	29,153	-	779,099
Сегашна вредност на:					
31.12.2016 ГОДИНА	266,635	309,324	937	-	576,896
31.12.2015 ГОДИНА	276,132	308,255	1,321	-	585,708

Со 31 декември 2016 година, Друштвото има дадено недвижности, постројки и опрема под залог заради обезбедување на обврски по кредити спрема банките кредитори.

18. ДАДЕНИ ЗАЕМИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Дадени заем на:		
ТЕ-ТО АД Скопје	1,678,622	1,624,516
Вкупно	1,678,622	1,624,516

Дадените заеми на друштвото ТЕ-ТО АД Скопје во вкупен износ од 1,678,622 илјади МКД (2015: 1,624,516 илјади МКД) се однесуваат на дадени заеми за финансирање на изградбата на гасната централа во придруженото друштво ТЕ-ТО АД Скопје во кое Друштвото поседува 10.8% од неговата основна главнина. Износот вклучува и пресметана камата по стапка од 3.008% годишно за 2011 година во износ од 27,050 илјади МКД, казнена камата според законските стапки за 2012 година во износ од 57,110 илјади МКД, казнена камата за 2013 година во износ од 70,758 илјади МКД, казнена камата за 2014 година во износ од 84,348 илјади МКД, казнена камата за 2015 година во износ од 43,782 илјади МКД и казнена камата за 2016 година во износ од 54,106 илјади МКД.

Сите погоре наведени долгорочните дадени заеми се склучени во ЕУР, при што се исплатени во нивна соодветна денарска противвредност. Сите заеми се безкаматни. Согласно измените во даночната регулатива, Друштвото пресметало редовна и казнена камата во вкупен износ од 337,153 илјади МКД по каматна стапка која одговара на стапката на ЕУРИБОР за девизни кредити, како и законска казнена камата. Овие камати се предмет на усогласување и судски спорови помеѓу друштвата.

Доспевањето на дадени заеми по години со состојба на 31 декември 2016 и 2015 година е како што следува:

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Доспеани	1,678,622	1,624,516
Во рок од една година	-	-
Од една до три години	-	-
Над три години	-	-
Вкупно	1,678,622	1,624,516

Промените на дадените заеми во текот на годините е како што следува:

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Состојба на 1 јануари	1,624,516	1,578,673
Дадени нови заеми	-	-
Наплатени заеми	-	-
Пресметани камати	54,106	43,782
Позитивни (негативни) курсни разлики	-	2,061
Состојба на 31 декември	1,678,622	1,624,516

19. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ

	дејност	% на сопств.	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Подружници:				
Скопје Север АД Скопје	топлана	99 98%	240,820	240,820
Топлификација Битола ДОО	топлана	98 34%	9,203	9,203
Гас траде ДООЕЛ Скопје	пренос на гас	100 00%	329	329
Дистрибуција ДООЕЛ		100 00%	351,618	351,618
Топлификација-Инженеринг ДООЕЛ Скопје	инжинеринг	100 00%	306	306
Снабдување Запад ДООЕЛ		100 00%	1,326	1,326
Снабдување Центар ДООЕЛ		100 00%	2,559	2,559
Снабдување Исток ДООЕЛ		100 00%	2,366	2,366
Производство на топлина ДООЕЛ		100 00%	308	308
Сервиси за греење ДООЕЛ	сервисирање	100 00%	308	308
			609,143	609,143
Исправка поради оштетување на вложувања			(67,432)	(67,432)
Вкупно			541,711	541,711

Друштвото има дадено под залог 77,231 акции издадени од Скопје Север АД Скопје (99.74% од вкупното вложување) како обезбедување за земените кредити од банки на друштвото Скопје Север АД Скопје.

20. ВЛОЖУВАЊА ВО ПРИДРУЖЕНИ И ОСТАНАТИ ЕНТИТЕТИ

	дејност	% на сопств.	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Вложување во:				
ТЕ-ТО АД Скопје	пр-во. ел. енергија	10 80%	170	170
МТ-ЕСКО ДОО Скопје	енергетски услуги	48 00%	147	147
Вкупно			317	317

Друштвото има дадено под залог 27 акции издадени од ТЕ-ТО АД Скопје (100% од вкупното вложување), како обезбедување за земените кредити од банки и други друштва (Белешка 32 и 34в).

Овие вложувања се водат по нивната набавна вредност.

21. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Вложувања во некотирачки друштва:		
УНИ банка АД Скопје	-	5,000
Централна кооперативна банка АД Скопје	319	319
Вкупно вложувања расположиви за продажба	319	5,319
Промени во текот на годината:	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Состојба на 1 јануари	5,319	5,319
Нови стекнати акции во текот на годината	-	-
Усогласување до објективна вредност	-	-
Продадени акции во текот на годината	(5,000)	-
Состојба на 31 декември	319	5,319

Во текот на 2016 година, извршено е отуѓување на 2,500 акции издадени од Уни банка АД Скопје за подмирување на обврски на Друштвото при што е реализирана загуба во износ од 3,536 илјади МКД.

22. ЗАЛИХИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Залиха на мазут	2,070	2,070
Материјали	5,657	5,663
Резервни делови	27,399	35,328
Ситен инвентар	14,159	14,159
	49,285	57,220
Исправка на вредност на залихи	(31,011)	(12,738)
Вкупно залихи	18,274	44,482

23. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Побарувања од деловни потрошувачи	22,867	11,755
Побарувања од поврзани странки (Белешка 33)	111,131	130,344
Сомнителни и спорни побарувања од деловни потрошувачи	251,526	256,914
Вкупно бруто побарувања од правни лица	385,524	399,013
Исправка на вредноста на сомнителни побарувања	(251,572)	(256,914)
Вкупно нето побарувања од правни лица	133,952	142,099
Побарувања од станбени потрошувачи	-	-
Сомнителни и спорни побарувања од станбени потрошувачи	327,361	344,788
Вкупно бруто побарувања од физички лица	327,361	344,788
Исправка на вредноста на сомнителни побарувања	(327,361)	(344,788)
Вкупно нето побарувања од физички лица	-	-
Вкупно побарувања од продажба	133,952	142,099
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	601,702	653,726
Нови сомнителни побарувања	-	-
Наплати на сомнителни побарувања	(19,294)	(42,692)
Усогласувања и отписи	(3,475)	(9,332)
Состојба на 31 декември	578,933	601,702

24. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Аванси на поврзани субјекти (Белешка 33)	1,333	1,333
Аванси за набавка на материјали	-	-
Аванси за набавка на услуги (надоместок на концесија)	-	-
Вкупно	1,333	1,333

25. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Побарувања за повеќе платен ДДВ	1,190	1,147
Побарувања за данок од добивка	610	66
Побарувања за дадени позајмици (Белешка 33)	2,688	2,660
Побарувања од вработените	1,684	1,681
Побарувања од поврзани субјекти по основ на дивиденди	7,790	-
Однапред платени трошоци	-	-
Вкупно останати тековни средства и АВР	13,962	5,554

26. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

Депозитите во банки во износ од 27,455 илјади МКД (2015: 26,872 илјади МКД) се состојат од орочен депозит во Комерцијална банка АД Скопје со рок на орочување до 10.02.2020 година. Депозитот е даден како залог за кредит на ТЕ-ТО АД Скопје одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во износ од 7,000,000 ЕУР. Годишната камата на депозитот изнесува 3%. Пресметана е вкупна камата во износ од 7,303 илјади МКД (2015: 6,720 илјади МКД). Во 2012 година, депозитот е намален за износ од 41,042 илјади МКД по основ на наплата на долгови на ТЕ-ТО АД Скопје и активирање на дадената гаранција на Друштвото. Овој износ Друштвото го побарува од ТЕ-ТО АД Скопје.

27. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Денарски сметки во домашни банки	3,757	1,312
Благајна во денари	17	17
Девизни сметки во домашни банки	3	3
Девизна багајна	38	37
Вкупно парични средства	3,815	1,369

28. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2016 број на акции	2015 број на акции
<i>Издадени и целосно уплатени:</i>		
Обични акции	450,000	450,000
	450,000	450,000

Акционерскиот капитал на Друштвото претставува номиниран капитал кој се формира со издавање на хартии од вредност (акции) на акционерите. Друштвото има издадено обични акции. Обичните акции носат право на учество во распределбата на остварената добивка (дивиденда) и право на управување со Друштвото (право на глас). Друштвото нема издадено приоритетни акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 51.13 ЕУР.

Следните акционери имаат сопственост над 5% од акциите кои носат право на глас со состојба на 31 декември 2016 и 2015 година:

	2016 %	2015 %
Bitar Holdings Limited	16 44%	16 49%

Според извештајот на Централниот депозитар за хартии од вредност со состојба на 31 декември 2016 година, не поседува сопствени обични акции (2015: 1,193 сопствени обични акции стекнати во ноември 2004 и август 2013 година).

29. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

		2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Комерцијална Банка АД Скопје	(а)	851,131	851,131
Охридска Банка АД Скопје	(б)	24,590	25,052
		875,721	876,183
Тековна доспеаност на долгорочни кредити		(326,032)	(102,553)
Вкупно долгорочни обврски по кредити		549,689	773,630

(а) Салдото претставува долгорочна обврска врз основа на склучен договор за реструктурирање на побарувањата на Комерцијална Банка АД Скопје во вкупен износ од 883,099 илјади МКД, со рок на отплата од 7 години во кои е вклучен грејс период од 36 месеци, почнувајќи од 09.08.2016 до 09.07.2020 година и каматна стапка од 6% годишно. Салдото на 31 декември 2016 изнесува 851,131 илјади МКД (2015: 851,131 илјади МКД) .

Како обезбедување за искористените кредити спрема Банката, Друштвото има дадено бланко сопствени меници како и воспоставено хипотеки и залози и тоа: хипотека на недвижен имот и опрема и залог на побарувања по основ на дадени заеми на друштвото ТЕ-ТО АД Скопје.

Кредитите не се деноминирани во странска валута.

(б) Салдото претставува долгорочна обврска врз основа на склучен договор за реструктурирање на побарувањата на Охридска Банка АД Скопје во вкупен износ од 550,000 ЕУР, со рок на отплата од 3 години, почнувајќи од 27.11.2014 до 01.11.2017 година и каматна стапка од 8% годишно. Салдото на 31 декември 2016 изнесува 24,590 илјади МКД (2015: 25,052 илјади МКД) (белешка 32)

Како обезбедување за искористените кредити спрема Банката, Друштвото има заложено свои побарувања.

Кредитот е деноминиран во странска валута.

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Добавувачи во земјата	14,670	19,747
Добавувачи во странство	-	-
Обврски кон поврзани страни (Белешка 33)	203,576	196,351
Примени аванси од купувачи	-	-
Вкупно обврски спрема добавувачи	218,246	216,098

31. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Обврски за неисплатени награди	-	-
Обврски за неисплатени дивиденди	33,231	34,141
Обврски за камати	41,782	23,725
Обврски за данок од добивка	-	815
Обврски за ДДВ	428	564
Останати	71	1,981
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	75,512	61,226

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

32. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

	Износ Во ЕУР	Рок на враќање	Каматна стапка	Обезбедување	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Кредити од:						
Стопанска Банка АД Скопје	985,185	доспеан	7% годишно	хипотека	60,600	95,249
Кратер ДООЕЛ Скопје					-	399
				хипотека и договор за гаранција од Снабдување		
Прокредит банка АД Скопје	28,336	до 15.04.2016	8% годишно	Центар ДООЕЛ Скопје	1,743	3,079
Битар Холдинг	1,000,000	доспеан	без камата	залог на 2 акции од ТЕ-ТО	61,194	61,194
Топлификација инжинеринг ДООЕЛ		во 2014	8.5 до 9% год.	нема	7,778	8,832
Вкупно					131,315	168,753

33. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото има доминантна сопственост (над 50%) во неколку други друштва во Република Македонија, како и значајно учество (од 10% до 50%) во уште две друштва во Република Македонија (Види: Белешка 20 и 21). Трансакциите со овие друштва во 2016 и 2015 година кои што ги опфаќаат побарувањата од, обврските кон, како и соодветните приходи и расходи се како што следува:

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Побарувања од:		
Скопје Север АД Скопје	9,043	15,886
Топлификација Битола ДОО	49,239	49,551
Топлификација Битола ДОО (дадени аванси)	1,332	1,332
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	7,790	(229)
Снабдување Запад ДООЕЛ	3,592	12,514
Снабдување Центар ДООЕЛ	6,452	6,754
Снабдување Исток ДООЕЛ	991	4,085
Сервиси за греење ДООЕЛ Скопје	747	723
ТЕ-ТО АД Скопје	41,042	41,042
Гас Трејд	26	19
Вкупно	120,254	131,677
Побарувања за дадени заеми на:		
Скопје Север АД Скопје	1,651	1,651
Снабдување Запад ДООЕЛ	6	6
Снабдување Исток ДООЕЛ	17	17
Гас Траде ДООЕЛ	453	425
МТ Еско	561	561
ТЕ-ТО Скопје (белешка 19)	1,678,622	1,624,516
Вкупно	1,681,310	1,627,176
Обврски кон добавувачи спрема:		
Дистрибуција на топлина ДООЕЛ	90,323	96,558
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	7,160	6,198
Производство на топлина ДООЕЛ Скопје	54,775	50,201
Снабдување Запад ДООЕЛ	3,930	21
Снабдување Исток ДООЕЛ	42,261	43,315
Снабдување Центар ДООЕЛ	5,127	58
Вкупно	203,576	196,351
Обврски за позајмици:		
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	7,778	8,832
Вкупно	7,778	8,832

33. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од камати		
Снабдување Исток ДООЕЛ	119	-
Снабдување Запад ДООЕЛ	3,567	6
Снабдување Центар ДООЕЛ	5,488	-
ТЕ-ТО АД Скопје	54,105	43,837
Гас Траде ДООЕЛ	27	27
	63,306	43,870
Приходи од услуги		
Скопје Север АД Скопје	188	351
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	430	952
Сервиси за греење ДООЕЛ Скопје	21	21
	639	1,324
Добивки од вложувања		
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	16,796	-
	16,796	-
Расходи за набавки на услуги од:		
Скопје Север АД Скопје	-	330
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	63	205
Производство на топлина ДООЕЛ Скопје	9,000	8,997
Снабдување Запад ДООЕЛ	-	4
Дистрибуција на топлина ДООЕЛ	1	-
	9,064	9,536
Расходи за камати		
Топлификација Инжинеринг ДООЕЛ Скопје	730	3,277
	730	3,277

34. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ

а) Судски спорови во корист на Друштвото

рб	Опис	Број на предмети	Износ (000) мкд	проценка на исходот
1	Побарувања од продажба на топлинска енергија	61,749	523,838	нема
2	Побарувања по основ на договори за заем	3	1,335,336	нема
3	Побарувања по основ на искористен депозит како обезбедување	1	41,042	нема
4	Побарувања по основ на штети	5	1,198,141	нема
5	Побарувања по разни основи	5	8,555	нема
	Вкупно	61,763	3,106,912	

Во врска со судските спорови за побарувања по основ на договори за заеми, како најголеми побарувања, се отворени 3 (три) постапки на следните износи:

рб	Забелешка	Износ (000) мкд
1.1	На 25.12.2015 година донесена е пресуда од Основниот суд Скопје 2 Скопје корист на Топлификација АД, на што, тужениот ТЕ-ТО АД има поднесено жалба до Апелациониот суд во Скопје	383,623
1.2	На 07.04.2016 година донесена е пресуда од Апелациониот суд Скопје со која се укинува пресудата на Основниот суд Скопје 2 Скопје и предметот се враќа повторно одлучување	
1.3	На 02.11.2016 година повторно е донесена пресуда од Основниот суд Скопје Скопје во корист на Топлификација АД, на што, тужениот ТЕ-ТО АД има поднесено жалба до Апелациониот суд во Скопје	
1.4	На 22.05.2017 година денесена е пресуда од Апелациониот суд Скопје со која жалбата на тужениот се уважува, пресудата од 02.22.2016 година се преиначува и се одбива тужбеното барање на тужителот.	
1.5	На 14.06.2017 година поднесено е барање до Врховниот суд на РМ за ревизија на Пресудата од 22.05.2017 година. Постапката на ревизија е сеуште во тек.	
2	На 15.02.2017 донесена е пресуда од Основниот суд Скопје 2 Скопје во корист на Топлификација АД, на што, тужениот ТЕ-ТО АД има поднесено жалба до Апелациониот суд во Скопје	15,395
3	Отворена е судска постапка по поднесок на Топлификација АД, но сеуште не донесена пресуда од основниот суд Скопје 2 Скопје	936,318
		1,335,336

б) Судски спорови против Друштвото

рб	Опис	Број на предмети	Износ (000) мкд	проценка на исходот
1	Побивање на дејствија преземени од страна на Топлификација АД	11	5,756,317	1
2	Побарувања по основ на штета	3	88,034	нема
3	Побарувања за испорачана топлинска енергија за закупнина	2	33,351	нема
4	Исплата на дивиденди	1	4,440	нема
	Вкупно	17	5,882,142	

1. Во врска со судскиот спор за поништување на големи зделки со најголема поединечна вредност од 5,605,093 илјади МКД, во тек е изработка на супервештачење. Проценка на друштвото е дека нема основ за тужбеното барање бидејќи е запазена законската процедура при засновање на залог. За останатите тужбени барања не е направена проценка на исходот.

34. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ (продолжува)

в) Гаранции за други друштва

Друштвото има дадено под залог 27 акции издадени од ТЕ-ТО АД Скопје, од кои 25 акции како обезбедување за земениот кредит на ТЕ-ТО АД Скопје одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во износ од 7,000,000 ЕУР и 2 акции како обезбедување за земениот заем од Битар Холдинг. Друштвото има дадено под залог 77,231 акции издадени од Скопје Север ДОО Скопје, како обезбедување на земените кредити на Скопје Север ДОО Скопје одобрен од Комерцијална банка АД Скопје во износ од 500,000 ЕУР.

35. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на билансот на состојба не се случиле настани кои се од материјално значење за финансиските извештаи.

36. ИЗВЕСТУВАЊЕ СПОРЕД СЕГМЕНТИ

Почнувајќи од 01.08.2012 година, целокупното обавување на дејноста производство на топлинска енергија е преземено од страна на подружницата (зависното друштво) Производство на топлина ДООЕЛ Скопје, која оваа дејност ја обавувала само во периодот до 31 декември 2012 година.

Почнувајќи од 01.01.2013 година, лиценците за производство, дистрибуција и снабдување со топлинска енергија, Регулаторната Комисија за енергетика ги има доделено на нови друштва од групацијата Балкан енерџи груп, Скопје кои започнале со обавување на овие дејности во 2013 година.

Активностите на Друштво во 2016 и 2015 година се концентрирани само во делот на изнајмување на средствата и сервисирање на старите побарувања и долгови поради што не се презентира посебно сегментно известување.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските 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 иста 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.

Посебна годишна сметка за 2016 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

Годишен извештај за 2016 година