

Финансов сектор

РЕЗИМЕ

АД „Електрани на Македонија“ – Скопје, за периодот од 1.1.2009 до 31.12.2009 година ги има остварено следниве поважни финансиски движења и резултати од работењето:

- ❖ **Добивката пред оданочување** за анализираниот период изнесува **314.402.809,00** денари
- ❖ **Добивката по оданочување за 2009** година изнесува **191.901.150,00** денари
- ❖ Остварување **приход за 33 %** повисок во споредба со анализираниот период од 2008 година
- ❖ Намалување на вкупните **трошоци од работењето за 4%** во споредба со планираните за анализираниот период
- ❖ **Навремена отплата на долгорочни кредити** во износ од **1.209.679.413,00** денари
- ❖ **Произведени се 5.886.197.821 kWh**, што претставува **зголемување од 4,9%** во споредба со планираниот енергетски биланс и **зголемување од 4,8%** во споредба со 2008 година
- ❖ **Зголемувањето** на инвестиционите активности во споредба со истиот период 2008 година е приближно **42%**.

Биланс на состојба

	Белешка	31 декември 2009 000 МКД	31 декември 2008 000 МКД
Средства			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	5	9,945	11,927
Недвижности, постројки и опрема	5	28,893,767	27,715,504
Вложувања:	7		
- Вложувања во неконсолидирани подружници	7.1	865,925	109,703
- Финансиски средства расположиви за продажба	7.2	9,389	9,389
Други финансиски средства	9	12,793	13,624
		29,791,819	27,860,147
Тековни средства			
Резерви	10	2,710,068	3,102,712
Купувачи и други побарувања	11	9,398,673	10,887,210
Однапред платени трошоци	12	1,050,749	867,976
Краткорочни депозити во банка	13	91,700	50,455
Парични средства и еквиваленти	14	1,985,334	2,549,494
		15,236,524	17,457,847
Средства наменети за отуѓување	8	-	764,020
Вкупно средства		45,028,343	46,082,014
Капитал и обврски			
Капитал			
Акционерска главнина	15	31,738,878	31,738,878
Резерви		1,046,658	1,046,653
Останат капитал		1,429,567	1,430,355
Нераспределена добивка		209,996	18,095
Вкупно капитал		34,425,099	34,233,981
Обврски			
Нетековни обврски			
Позајмици со камата	16	5,377,896	6,177,650
Разграничени поддршки	17	14,438	17,963
		5,392,334	6,195,613
Тековни обврски			
Позајмици со камата и тековни доспевања	16	1,029,733	1,048,885
Обврски спрема доставувачи и ост.обврски	18	4,181,177	4,603,535
		5,210,910	5,652,420
Вкупно обврски		10,603,244	11,848,033
Вкупно капитал и обврски		45,028,343	46,082,014

Биланс на успех

	Белешка	Година што завршува на 31 декември	
		2009 000 МКД	2008 000 МКД
Приходи од продажба на електрична енергија	19	13,584,362	10,213,837
Други оперативни приходи	20	536,766	521,858
	21, 22, 23,		
Трошоци за производство на лигнит	24, 25	(4,455,893)	(3,815,393)
Амортизација	21	(1,429,589)	(1,547,975)
Трошоци на вработените	22	(1,658,112)	(1,332,004)
Трошоци за одржување и осигурување	23	(999,116)	(871,132)
Суровини и потрошни добра	24	(3,046,500)	(2,688,789)
Други оперативни расходи	25	(1,101,516)	(696,598)
Расходи од отпис на ненаплатливи побарувања	11	(840,200)	(42,643)
Добивка/(Загуба) од работењето		590,202	(258,839)
Финансиски приходи	26	119,004	605,500
Финансиски (расходи)	26	(394,803)	(566,847)
Финансиски нето -(расходи) / приходи		(275,799)	38,653
Добивка / (Загуба) пред оданочување		314,403	(220,186)
Данок од добивката	27	122,502	-
Добивка / (Загуба) за годината		191,901	(220,186)

Извештај за промените во капиталот

	Акционер. капитал	Резерви	Друг капитал	Акумулирани добивки	000 МКД Вкупно
На 1 јануари 2008 год.	31,738,878	1,037,233	1,428,460	210,939	34,415,510
Зголемување на добивката за 2007 по решение од УЈП	-	-	-	36,783	36,783
Распоред на акум.добивки	-	9,441	-	(9,441)	-
(Загуба) за годината	-	-	-	(220,186)	(220,186)
Интерни трансфери на основни средства	-	-	1,610	-	1,610
Расходи на градежни објекти	-	(21)	(360)	-	(381)
Други промени	-	-	645	-	645
На 31 декември 2008 год.	31,738,878	1,046,653	1,430,355	18,095	34,233,981
На 1 јануари 2009 год.	31,738,878	1,046,653	1,430,355	18,095	34,233,981
Добивка за годината	-	-	-	191,901	191,901
Други промени	-	5	(788)	-	(783)
На 31 декември 2009 год.	31,738,878	1,046,658	1,429,567	209,996	34,425,099

Извештај за паричните текови

	Белешка	Година што завршува на 31 декември	
		2009	2008
		000 МКД	000 МКД
Оперативни активности			
Добивка/ (Загуба) пред оданочување		314,403	(220,186)
<i>Корекции за:</i>			
Амортизација	5	1,684,082	1,781,268
Расходи од донации од минати години претходно евидентирани како приход		-	25,137
(Приходи) од амортизација на разграничени поддршки	17	(3,525)	(7,174)
Расход од отпис на влог до објективната вредност	7	8,104	2,086
Курсни разлики, нето		(49,451)	108,771
Расходи по камати	26	312,704	271,076
Расход од отпис на ненаплатливи побарувања	11.3	840,200	42,643
Капитализирани камати по кредити	5	(169,480)	-
Корекција на капитализирани курсни разлики од минати години	5	(3,277)	-
Приход од отпис на обврски	20	(13,806)	-
Корекција на резервите од претходен период	10	21,452	-
<i>Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал</i>		<i>2,941,406</i>	<i>2,003,621</i>
<i>Промени во обртниот капитал</i>			
Резерви	10	371,192	(922,665)
Побарувања од купувачи и други побарувања	11	465,607	(1,113,956)
Обврски спрема доставувачи и други обврски	18	(514,294)	1,779,986
		3,263,911	1,746,986
Платени камати		(312,704)	(271,076)
Платен данок од добивката		(16,755)	(74,857)
		2,934,452	1,401,053
Инвестициони активности			
Набавка на материјални и нематеријални средства	5	(2,687,606)	(1,264,266)
(Вложувања во)/Наплата на краткорочни депозити во банка	13	(41,245)	13,869
Вложувања во подружници	7	(306)	-
Наплата на други финансиски средства		-	118
		(2,729,157)	(1,250,279)
Финансиски активности			
Приливи/(Отплата) по кредити, нето		(769,455)	1,258,054
		(769,455)	1,258,054
Нето -промена на паричните средства		(564,160)	1,408,828
Парични средства на почетокот	14	2,549,494	1,140,666
Парични средства на крајот	14	1,985,334	2,549,494

Белешки кон финансиските извештаи

1 Приходи од продажба на електрична енергија

	2009	2008
Приходи од продажба на електрична енергија на ЕВН „Македонија“ АД, Скопје	11,808,071	4,659,434
Приходи од продажба на електрична енергија на МЕПСО АД, Скопје	673,386	4,899,094
Приходи од продажба на нокни вишоци	586,602	91,720
Топлотна енергија и загреана вода	245,873	308,692
Приходи од продажба на крајни потрошувачи	197,508	187,268
Други квалификувани потрошувачи	72,922	67,629
	13,584,362	10,213,837

2 Други оперативни приходи

	2009	2008
Надомест на штети од осигурување	148,163	116,690
Приходи по корекции на фактури издадени на ЕВН, а усогласени по протокол	110,396	248
Приходи од продажба на други производи и услуги	97,275	206,541
Корекции на пописи од 2008 година	52,296	-
Наплатени ануитети по заеми	33,805	35,839
Приходи од превоз на работници во РЕК „Битола“ (задршка од плата)	18,892	-
Наплатени пенали	16,181	394
Отпис на краткорочни обврски	13,806	5,593
Приходи по наплатени банкарски гаранции	12,844	-
Приходи од наемнини	4,672	3,481
Приходи од амортизација на донации	3,525	7,174
Приходи од продадена тендерска документација	3,138	2,848
Приходи од претходно отпишани побарувања	609	-
Приходи од попусти	147	30,927
Вишоци по попис на материјали, резервни делови и ситен инвентар	46	48,913
Приходи од задолжени вработени за кусоци по попис	-	52,231
Друго	20,971	10,979
	536,766	521,858

3 Амортизација

	2009	2008
Амортизација пресметана за годината	1,684,082	1,781,268
Намалено за трошоци на производство на лигнит	(254,493)	(233,293)
	1,429,589	1,547,975

4 Трошоци за вработените

	2009	2008
Нето-плати, персонален данок и надоместоци од плати	2,692,847	2,130,535
Други задолжителни надоместоци на вработените	448,259	334,031
	3,141,106	2,464,566
Намалено за трошоци на производство на лигнит	(1,482,994)	(1,132,562)
	1,658,112	1,332,004

5 Трошоци за одржување и осигурување

2009 2008

Трошоци за одржување	2,448,621	2,036,293
Трошоци за осигурување	231,814	234,100
	2,680,435	2,270,393
Намалено за трошоци на производство на лигнит	(1,681,319)	(1,399,261)
	999,116	871,132

6 Суровини и потрошни добра

Административните и продажбените трошоци како и другите оперативни расходи се анализирани според нивната природа на следниов начин:

	2009	2008
Набавна вредност на продадена електрична енергија	2,135,110	1,812,468
Резервни делови	842,584	721,680
Мазут	352,784	299,423
Природен гас	138,354	278,688
Течно гориво	119,242	160,523
Вода	119,272	131,996
Суровини	162,295	72,580
Трошок на ситен инвентар	13,013	12,216
Потрошена електрична енергија	8,861	5,504
Трошоци за парно греење	3,956	3,932
Мазива и масла	-	31
Друго	-	3,584
	3,895,471	3,502,625
Намалено за трошоци на производство на лигнит	(848,971)	(813,836)
	3,046,500	2,688,789

7 Други оперативни расходи

	2009	2008
Трошоци за пренос на електрична енергија	346,052	368,340
Трошоци за договор на дело	233,452	120,930
Задолжителен здравствен преглед	169,854	-
Други производствени услуги	117,905	31,340
Корекција на пописи од 2008 година	73,748	-
Придонес за вода	57,679	56,322
Надомест за производство на ел.енергија од фосилни горива	37,235	5,891
Спонзорства	34,313	26,144
Транспортни услуги	29,759	38,792
Комуналии	23,663	22,143
Надоместоци за изградба на патишта	22,205	1,660
Телефон и поштенски трошоци	21,338	24,760
Трошоци за тековна заштита при работа	18,597	21,602
Судски трошоци	14,348	7,813
Репрезентација	10,271	11,374
Банкарски провизии	9,844	12,952
Загуба поради обезвреднување	8,104	-
Членарини	8,097	5,891
Професионална обука	5,013	7,142
Маркетинг	565	903
Даноци и придонеси што не зависат од резултатот	538	38,048
Кусоци	11	52,005
Корекции од претх. период поврзано со донација на средства	-	25,740
Дотации	-	4,960
Други расходи	47,041	48,287
	1,289,632	933,039
Намалено за трошоци на производство на лигнит	(188,116)	(236,441)
	1,101,516	696,598

8 Финансиски приходи и расходи

	2009	2008
Приходи		
Приходи од камати	33,651	420,082
Позитивни курсни разлики	85,353	185,418
	119,004	605,500
(Расходи)		
Расходи по камати	(300,717)	(263,358)
Камати за задоцнети плаќања	(11,987)	(7,718)
Негативни курсни разлики	(82,099)	(295,771)
	(394,803)	(566,847)
Финансиски нето- (расходи)/ приходи	(275,799)	38,653

9 Парични средства и еквиваленти

	2009	2008
Парични средства во банки:		
- во денари	485,819	966,039
- во девизи	61,781	13,021
-наменска жиро- сметка	1,437,333	1,569,913
Парични средства во благајна	401	521
	1,985,334	2,549,494

Наменска жиро-сметка

На 4 јули 2006 година Друштвото склучи Договорна спогодба за наменска сметка со изведувачот на градежни работи на хидроцентралата Св.Петка - странскиот правен субјект РИКО д.о.о. Љубљана и НЛБ Тутунска банка а.д., Скопје, за депонирање средства во висина од 80% (Евро 32,830,097 или во противвредност од 2,016,172 илјади денари) од вредноста на Договорната спогодба. Каматна стапка на депонираните средства е во износ од 1.2% годишно. Со состојба на 31 декември 2009, салдото на наменската сметка изнесува Евро 23,496,115 или во противвредност од 1,437,333 илјади денари.

10 Капитал и резерви

Акционерска главнина

На 31 декември 2009 и 2008 година, акционерската главнина на Друштвото, според Книгата на Акционери, изнесува 31,738,878 илјади денари и е поделена на 31,738,878 обични акции, кои гласат на име и со право на глас. Номиналната вредност по акција изнесува 1,000 денари. Сопственик на целокупниот акционерски капитал на Друштвото е Владата на Република Македонија.

Резерви

Компонентите на резервите со состојба на 31 декември 2008 и 2009 година се како што следува:

	Ревалори. резерви	Задолжит. резерви	Вкупно
На 1 јануари 2008 година	996,595	40,638	1,037,233
Распоред на акумулирани добивки	-	9,441	9,441
Расходи на градежни објекти	(21)	-	(21)
На 31 декември 2008 година	996,574	50,079	1,046,653
На 1 јануари 2009 година	996,574	50,079	1,046,653
Друго	5	-	5
На 31 декември 2009 година	996,579	50,079	1,046,658

Друг капитал

На 31 декември 2009 година, преостанатиот капитал изнесува 1,429,567 илјади денари (2008: 1,430,355 илјади денари). Промените во сметката на преостанатиот капитал во тековната 2009 година, во нето-износ од 788 илјади денари (вкупно 831 илјади денари намалени за дополнително одобрени попусти од 43 илјади денари) се однесуваат на наплатени побарувања од продажба на станови во општествена сопственост.

11 Купувачи и други побарувања

	2009	2008
Купувачи		
- Домашни	9,050,963	9,926,788
- Странски	51,629	51,308
	9,102,592	9,978,096
Намалено за: резервирање поради оштетување	(1,195,449)	(1,195,449)
Купувачи, нето	7,907,143	8,782,647
Други побарувања		
Побарувања од камати	1,053,479	1,053,049
Побарувања по основ на кредит од ИБРД (види Белешка 18)	215,850	260,686
Побарувања од подружници	178,759	157,548
Побарувања од вработени	17,708	71,706
Побарувања од осигурителни компании	20,814	42,210
Други побарувања	4,920	519,364
	1,491,530	2,104,563
Вкупно	9,398,673	10,887,210

11.1 Побарувања од купувачи

Со состојба на 31 декември 2009 година, побарувањата од купувачи од 9,103,170 илјади денари (2008: 9,978,096 илјади денари) вклучуваат побарувања од:

	2009	2008
- ЕВН „Македонија“ АД Скопје	7,773,145	8,020,911
- МЕПСО АД, Скопје	973,492	1,635,897
- Други	355,955	321,288
	9,102,592	9,978,096

Анализата на старосната структура на побарувањата од купувачите, вклучително и другите побарувања со состојба на 31 декември 2009 и 2008 година е како што следува:

	Домашни	Странски	2009 Вкупно
До 30 дена	1,300,587	260,755	1,612,650
Од 1 до 3 месеци	664,028	-	664,028
Од 3 до 6 месеци	316,702	-	316,702
Од 6 до 12 месеци	128,336	-	128,336
Над 1 година	7,872,406	51,308	7,872,406
	10,282,059	312,063	10,594,122
Намалено за резервирање поради оштетување	(1,195,449)	-	(1,195,449)
	9,086,610	312,063	9,398,673

	Домашни	Странски	2008 Вкупно
До 30 дена	2,314,118	-	2,314,118
Од 1 до 3 месеци	189,884	-	189,884
Од 3 до 6 месеци	1,767,981	-	1,767,981
Од 6 до 12 месеци	380,301	-	380,301
Над 1 година	7,379,067	51,308	7,430,375
	12,031,351	51,308	12,082,659
Намалено за резервирање поради оштетување	(1,195,449)	-	(1,195,449)
	10,835,902	51,308	10,887,210

Со состојба на 31 декември 2009 година, салдото на побарувањата од купувачите, вклучително и другите побарувања на датумот на билансирање може да се анализира според следниве категории на кредитен ризик:

	Недоспеани неоштетени	Доспеани неоштетени	Оштетени	Вкупно
Набавна вредност	1,612,650	1,109,066	7,872,406	10,594,122
Исправка на вредност	-	-	(1,195,449)	(1,195,449)
Евидентирана нето-вредност	1,612,650	1,109,066	6,676,957	9,398,673

Промените во сметката на резервирање поради оштетување за разгледуваните периоди е како што следува:

	Домаш.куп.	Странски.куп.	Вкупно
На 1 јануари 2008 година	1,195,449	-	1,195,449
Исправка на вредноста на побарувањата од АД			
ЕВН	-	133	133
Отпис на побарувања	-	(133)	(133)
На 31 декември 2009 година	1,195,449	-	1,195,449
На 1 јануари 2009 година	1,195,449	-	1,195,449
Исправка на вредноста на побарувања	394,370	-	394,370
Отпис на побарувања	(394,370)	-	(394,370)
На 31 декември 2009 година	1,195,449	-	1,195,449

Во тековната 2009 година Друштвото наплати претходно отпишани побарувања од 609 илјади денари. Наплатата е признаена во корист на тековните приходи (види Белешка 20).

11.2 Други побарувања

Побарувања по камати

Со состојба на 31 декември 2009 година салдото на побарувањата од камати во износ од 1,053,479 илјади денари (2008: 1,053,049 илјади денари) во најголем дел се однесува на побарувањата за камати од МЕПСО АД, Скопје во износ од 1,041,709 илјади денари (2008: 1,041,709 илјади денари).

Побарувања по кредити

Побарувањата по основ на кредит со состојба на 31 декември 2009 година во износ од 215,850 илјади денари, се однесуваат на побарувања од ЕВН „Македонија“ АД во износ од 99,623 илјади денари и МЕПСО АД во износ од 116,227 илјади денари. Овие побарувања се признаени врз основа на делот од долгорочниот заем одобрен од ИБРД, кој според Договорите за регулирање на обврските за отплата на заемот од ИБРД, склучени на ден 13 декември 2005 година, се отплатуваат од страна на ЕВН „Македонија“ АД и МЕПСО АД.

11.3 Расходи од отпис на ненаплатливи побарувања

На 31 декември 2009 година, Друштвото изврши изврши отпис поради ненаплатливост на побарувањата на товар на тековните расходи во износ од 840,200 илјади денари. Анализата на отпишаните побарувања е како што следува:

Отпис на други застарени побарувања од ЕВН	501,400
Отпис на побарувања од ЕВН (по протокол)	334,212
Отпис на други побарувања по одлука на УО	4,588
	840,200

12 Обврски спрема доставувачи и други обврски

	2009	2008
Обврски спрема доставувачи		
- Домашни	2,553,923	2,129,294
- Странски	178,733	956,125
	2,732,656	3,085,419
Други обврски		
Обврски кон подружници	96,126	82,322
Аванси примени од купувачи	254,800	184,615
Обврски за плати	36,767	34,000
Обврски за придонеси и даноци на плати	190,731	178,534
Обврски за данок од добивка	106,750	-
Обврски за ДДВ	35,642	131,595
Обврски за воден придонес	12,243	16,515
Други обврски	313	313
	733,372	627,894
Однапред пресметани трошоци		
Однапред пресметани обврски за камата	227,605	88,818
Пресметани ануитети по кредит од ИБРД	215,850	260,686
Платени ануитети кон ИБРД од Мин. за финансии	-	90,380
Резервирани трошоци за услуги, кои ја надминуваат договорената сума	-	272,733
Други однапред пресметани трошоци	271,694	177,605
	715,149	890,222
	4,181,177	4,603,535

Со состојба на 31 декември 2009 година салдото на однапред пресметаните обврски за камати е како што следува:

	2009	2008
ИБРД	13,446	18,813
Стопанска банка АД, Скопје	6,155	-
Кфњ, Франкфурт	41,211	-
ДЕПФА Инвестмент Банк лимитед	89,572	-
ЦЊЕ, Кина	5,551	3,807
Банк оф Цхина	71,670	66,198
	227,605	88,818

Со состојба на 31 декември 2009 година, салдото на пресметаните ануитети по кредит од ИБРД во износ од 215,850 илјади денари во целост се однесува на делот од кредитот за МЕПСО АД, Скопје и ЕВН „Македонија“ АД, Скопје.