

**ТОПЛИФИКАЦИЈА АД СКОПЈЕ
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2004 ГОДИНА**

Скопје, Април 2005

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД СКОПЈЕ

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на ревизорите	1
Финансиски извештаи	
Биланс на успех за 2004 година	2
Биланс на состојба со 31.Декември 2004 година	3 - 4
Извештај за готовинските текови во 2004 година	5
Извештај за промените на капиталот во 2004 година	6
Образложенија кон финансиските извештаи и применети сметководствени политики	7 - 26



**МАКЕДОНСКИ
РЕВИЗОРСКИ ЦЕНТАР
ДОО СКОПЈЕ**

**Број 05- __
Скопје, 7.Април 2005 година**

Финансиски извештаи за 2004 година

**ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТОПЛИФИКАЦИЈА АД СКОПЈЕ**

Врз основа на Ваше барање, извршивме ревизија на финансиските извештаи на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје за 2004 година.

Под финансиски извештаи се подразбираат Билансот на успех, Билансот на состојба, Извештајот за готовинските текови и Извештајот за состојбата и промените на капиталот.

Во изготвувањето на финансиските извештаи кој се предмет на ревизија, применети се сметководствени политики кои се во согласност со прописите на Република Македонија.

Финансиските извештаи, заедно со образложенијата кон истите, се одговорност на раководството на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД. Наша одговорност е да дадеме мислење за финансиските извештаи, базирано на извршената ревизија.

Ревизијата ја извршивме во согласност со Меѓународните Стандарди за Ревизија. Тие бараат да ја планираме и подготвиме ревизијата со цел да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи се ослободени од материјано значајни погрешни прикази. Ревизијата вклучува испитувања на евиденциите врз база на тестирање, проценка на сите користени сметководствени принципи, како и оценка на општата презентацијата на финансиските извештаи. Веруваме дека извршената ревизија ни обезбедува разумна основа за издаденото мислење.

Според наше мислење, приложените финансиски извештати реално и објективно го прикажуваат финансискиот резултат, финансиската состојба, промените во готовинските текови, како и состојбата и промените на капиталот за 2004 година на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД, во согласност со прописите на Република Македонија.

Скопје, 7. Април 2005 година

Овластен ревизор

Антонио Велјанов

Директор

Антонио Велјанов

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
БИЛАНС НА УСПЕХ

Опис на позицијата	Образлож.	2004 Ден.000	2003 Ден.000
Реализација	3(а); 4	1,368,035	1,415,605
Трошоци на реализација	3(б); 5	(721,423)	(922,255)
БРУТО ДОБИВКА		646,612	493,350
Приходи од дополнителни активности	3(в); 6	98,569	72,276
Трошоци од дополнителни активности	3(г); 7	(82,529)	(42,468)
Општи и административни трошоци	3(д); 8	(397,293)	(368,488)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		265,359	154,670
Приходи од финансирање и останати приходи	3(ѓ)(з); 9	83,135	53,955
Расходи од финансирање и останати расходи	3(е)(з); 10	(223,917)	(106,883)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		124,577	101,742
Данок од добивка	3 (ж)	(26,508)	(8,649)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПРЕСМЕТКОВНИОТ ПЕРИОД		98,069	93,093

На ден _____ 2005 година, 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
Председател

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Опис на позицијата	Образлож.	2004 Ден.000	2003 Ден.000
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства и хартии од вредност	4(с);11	17,431	35,917
Побарувања од продажба	3(и); 12	634,342	782,168
Тековни финансиски вложувања	13	2,097	3,797
Останата тековна актива и активни временски разграничувања	3 (j); 14	8,267	8,828
Залихи	3(к); 15	78,068	105,892
Вкупно тековни средства		740,205	936,602
Нетековни средства			
Вложувања расположиви за продажба	3(л); 16	324,943	324,788
Недвижности, постројки и опрема	3(љ); 17	972,669	961,228
Вкупно нетековни средства		1,297,612	1,286,016
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,037,817	2,222,618

Образложенијата се составен дел на финансиските извештаи за 2004 година
Извештајот на ревизорите е на страница 1.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Опис на позицијата	Образлож.	2004 Ден.000	2003 Ден.000
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	18	250,472	381,365
Краткорочни обврски по кредити	19	75,571	145,919
Останати краткорочни обврски и пасивни временски разграничувања	20	115,532	119,769
Вкупно тековни обврски		441,575	647,053
Долгорочни обврски по кредити	3(н)	2,979	0
Долгорочни резервирања за трошоци		12,000	12,000
ВКУПНО ОБВРСКИ		456,554	659,053
Главнина			
Уплатен капитал	3(о)	1,392,858	1,394,100
Резерви	3(п)	53,026	39,062
Акумулирана добивка		37,310	37,310
Добивка за финансиската година		98,069	93,093
ВКУПНО ГЛАВНИНА		1,581,263	1,563,565
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		2,037,817	2,222,618

Образложенијата се составен дел на финансиските извештаи за 2004 година
Извештајот на ревизорите е на страница 1.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИТЕ ТЕКОВИ

	2004/2003	2003/2002
	Ден.000	Ден.000
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНО РАБОТЕЊЕ		
НЕТО ДОБИВКА	98,069	93,093
Трошоци кои не повлекуваат користење обртни средства:		
Амортизација	68,944	61,303
Приходи од вишоци	(9,116)	-
Расходи од кусоци	3,130	146
Расходи од отпис на побарувања	195,602	48,004
Готовински текови од работење	356,629	202,546
Побарувања од продажба	(47,776)	(184,310)
Тековни финансиски вложувања	1,700	(2,461)
Останата тековна актива и активни временски разграничувања	561	31,591
Залихи	33,810	23,178
Обврски од добавувачи	(130,893)	6,943
Краткорочни обврски по кредити	(70,348)	(14,658)
Останати тековни обврски и пасивни временски разграничувања	(4,237)	40,663
Нето готовински текови од оперативно работење	139,446	103,492
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНО РАБОТЕЊЕ		
Долгорочни финансиски вложувања	(155)	(6,168)
Недвижности, постројки и опрема	(80,385)	(41,230)
Нето готовински текови од инвестиционо работење	(80,540)	(47,398)
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ		
Долгорочни обврски по кредити	2,979	-
Откупени сопствени акции	(1,242)	-
Дел од добивката за дивиденди	(74,474)	(72,424)
Дел од добивката за плати	(4,655)	(4,526)
Нето готовински текови од финансиско работење	(77,392)	(76,950)
НЕТО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	(18,486)	(20,856)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ПОЧЕТОК НА ГОДИНАТА	35,917	56,773
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА КРАЈОТ НА ГОДИНАТА	17,431	35,917

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ

	Акционерски капитал		Сопствени акции		Приоритетни акции		Резерви	Ревалоризационна резерва	Акумулирана добивка	Вкупно капитал
	Број	Вредност	Број	Вредност	Број	Вредност				
Почетна состојба на 01 Јануари 2003	428,657	1,327,979	-	-	21,343	66,121	25,483	-	127,839	1,547,422
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добивка за финансиската година	-	-	-	-	-	-	-	-	93,093	93,093
Распределба на акумулираната добивката во корист на резервите	-	-	-	-	-	-	13,579	-	(13,579)	-
Распределба на акумулираната добивката за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,424)	(72,424)
Распределба на акумулираната добивката за награди на менаџерскиот тим, управниот одбор и надзорниот одбор	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,526)	(4,526)
Состојба на 31 Декември 2003	428,657	1,327,979	-	-	21,343	66,121	39,062	-	130,403	1,563,565

	Обични акции		Сопствени обични акции		Приоритетни акции		Резерви	Ревалоризационна резерва	Акумулирана добивка	Вкупно капитал
	Број	Вредност	Број	Вредност	Број	Вредност				
Почетна состојба на 01 Јануари 2004	428,657	1,327,979	-	-	21,343	66,121	39,062	-	130,403	1,563,565
Уплатен капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Откупени сопствени акции	-	-	(804)	(1,242)	-	-	-	-	-	(1,242)
Добивка за финансиската година	-	-	-	-	-	-	-	-	98,069	98,069
Распределба на акумулираната добивката во корист на капиталоти резервите	-	-	-	-	-	-	13,964	-	(13,964)	-
Распределба на акумулираната добивката за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,474)	(74,474)
Распределба на акумулираната добивката за награди на менаџерскиот тим, управниот одбор и надзорниот одбор	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,655)	(4,655)
Состојба на 31 Декември 2004	428,657	1,327,979	(804)	(1,242)	21,343	66,121	53,026	-	135,379	1,581,263

Образложенијата се составен дел на финансиските извештаи за 2004 година
Извештајот на ревизорите е на страница 1.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(а) Основање и трансформација

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД-Скопје (Друштво) основана е 1965 год. од страна 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.

Друштвото е регистрирано при Основниот суд Скопје 1 - Скопје, во трговскиот регистар со решение Трег.бр.7826 од 05.10.1999 година. Агенцијата на РМ за приватизација издаде Потврда бр. 09-189/1 од 12.07.2000 година, со која, се потврдува дека износот на откупениот капитал од страна на вработените на Топлификација АД - Скопје изнесува 70,39% од основната главнина, 24,87% претставуваат обични акции на Топлификација Одржување АД и 4,74% се приоритетни акции на на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија.

(б) Емисија на акции

Основната главнина на друштвото се состои од 450.000 акции, со номинална вредност од 51,13 ЕВРА, од кои, 428.657 обични акции и 21.343 приоритетни. Сопственичката структура на акционерскиот капитал со 31.12.2004 год. според видови на акции и според поедини носители е следната :

Акционери	Обични акции	Приоритетни акции	Вкупно акции	%
1.Физички и правни лица	427.853	0	427.853	95,08
2.Фонд за пензис. и инвалид.осигурув. на РМ	0	21.343	21.343	4,74
3.Сопствени (Трезорски) акции	804	0	804	0,18
Вкупно акции :	428.657	21.343	450.000	100,00
%	95,26	4,74	100,00	

Во текот на 2004 година, преку Македонската берза за долгорочи хартии од вредност, извршено е тргување со 137.601 (во 2003: 117.047) обични акции.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(в) Дејносѝ

Основната стопанската дејност на акционерското друштво 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.

Котларниците Водно и Парк од технолошки причини се поставени вон технолошка експлоатација, додека конзумот предвиден при истите котларници се пренасочува према топланата Запад.

Испорака на топлинска енергија на корисниците се остварува во согласност со режимскиот температурен дијаграм кој се проектира врз основа на движењето на надворешната температура на скопското географско подрачје во текот на грејната сезона.

Другите регистрирани дејности се утврдуваат во функција на основната дејност, и тоа: производство и дистрибуција на гасовити горива, изградба и монтажа на објекти за топлификација и гасификација, разни инвестициски програми, студии, инвенстиционо техничка документација за термо енергетски објекти, топлификациона и гасификациона мрежа, научни истражувачки работи и изведување на работи со систем на инженеринг во областа на термотехника и енергетиката, изработка на софтвер, како и други дејности. Во минатиот период работењето на Топлификација АД се проширува и во областа на дејности во внатрешниот промет како и вршење на дејности на надворешно трговскиот промет.

(г) Ангажиран ѝоѝлински конзум на корисници на услуги

Во 2004 година ангажираниот топлински конзум на корисници на услуги, кој е предмет на фактурирање, е како што е претставен во продолжение:

- Паушална наплата

Станбен простор	31.12.2004	31.12.2003
Број на станови	47.042	45.471
Вкупна површина (m ²)	2.938.395	2.796.465
Капацитет (MW)	349.422	336.691
Деловни објекти-градинки и установи	31.12.2004	31.12.2003
По квадратура (m ²)	19.740	19.740
Капацитет (MW)	2.508	2.508
Деловни објекти	31.12.2004	31.12.2003
Капацитет (MW)	24.588	39.338

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(з) *Ангажиран ӣојлински конзум на корисници на услуги (Продолжува)*

- Наплата со мерач

Индив.стамб.објекти	31.12.2004	31.12.2003
Број на објекти	1.841	1.821
Вкупна површина (m ²)	170.496	168.644
Капацитет (MW)	27.072	27.075
Деловни објекти	31.12.2004	31.12.2003
Стандардни објекти - стопанство		
Капацитет (MW)	112.431	98.101
Специјални објекти (детски градинки и установи)		
Капацитет (MW)	13.969	14.851
Основни училишта		
Капацитет (MW)	16.450	15.255
Се вкупно топлински конзум на корисници		
Капацитет (MW)	546.440	533.819

Во техничката докуменација на Топлификација АД се водат три вида на конзум,и тоа инсталиран, активен и ангажиран конзум на корисници.

Ангажиран конзум се состои од дел за паушален начин на плаќање на услугите, кој се утврдува според машинскиот проект при приклучување на објектот на системот, како и од дел на конзум кој се утврдува на база на отчитаната состојба на мерачите во тек на периодот кај корисниците на услугите.

Имено поголем дел од корисниците од стопанството и индивидуални корисници имаат можност да вршат регулација на количество на енергија за своите потреби, со што состојбата на конзумот се менува во однос на инсталираната вредност добиена по пат на машинскиот проект за одреден градежен објект.

Ваквите факти се причина за отстапување на снагата на ангажираниот конзум во однос на категориите на инсталиран и активен конзум.

Мерење и регулација на потрошувачката на енергија се овозможува во топлификациониот систем со реализација во минатиот период на проектот за вградување на мернорегулациона опрема во потстаниците на топлинските објекти во градот.

(д) *Тарифа на услугӣӣе*

Тарифата на услугите што ги извршува Топлификација АД преку дистрибуција на топлинска енергија на подрачјето на Град Скопје е како што следува:

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(д) Тарифа на услугиџе (Продолжува)

Датум од кога се применува тарифата	01.03.2003	
Тарифни ставки	Единечна мерка	Цена во Денари
1. СТАНБЕН ПРОСТОР		
1.1. Паушална наплата		
1.1.1. Во 12 месечни рати	м ²	23,50
1.1.2. Во 6 месечни рати	м ²	47,00
1.2. Наплата со мерач		
1.2.1. Топлинска моќност	MW	454.326,60
1.2.2. Испорачана енергија	MWh	1.511,80
2. ДЕЛОВЕН ПРОСТОР		
2.1. Паушална наплата		
	MW	3.530.763,82
2.2. Наплата со мерач		
2.2.1. Топлинска моќност	MW	616.115,57
2.2.2. Испорачана енергија	MWh	2.430,80
3. ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ		
3.1. Паушална наплата		
	MW	1.964.215,23
3.2. Наплата со мерач		
3.2.1. Топлинска моќност	MW	462.593,48
3.2.2. Испорачана енергија	MWh	1.803,45

(з) Организација и раководење

АД Топлификација - Скопје се состои од 6 (шест) сектори и тоа:

- Биро на директори;
- Сектор за развој, проектирање и инвестиции;
- Сектор за производство на топлинска енергија и одржување;
- Сектор за дистрибуција и мерење на топлинска енергија и природен гас;
- Сектор за економика;
- Сектор за општо правни работи

Управувањето со акционерското друштво е организирано според двостепен систем, со пет член надзорен и седум член управен одбор.

Со акционерското друштво раководи председателот на Управниот одбор на друштвото, кој:

- ја застапува и претставува Топлификација АД во односите со трети лица;
- го утврдува составот на менаџерскиот тим и
- одлучува за прашањата на работните односи.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(е) Вработени

Бројот на вработените на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД, според функционалната ангажираност е како што следува:

Отсек / сектор	2004	2003
	Извршители	Извршители
Биро на директори	7	7
Сектор за развој, проектирање и инвестиции	11	11
Сектор за производство на топлинска енергија и одржување на терм.постр.	113	152
Сектор за дистрибуција и мерење на топлинска енергија и природен гас	80	56
Сектор за економика	82	72
Сектор за општо правни работи	56	56
ВКУПНО:	349	354

(ж) Вложувања во други друштва

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД е основач на следните друштва во кои е доминантен сопственик:

	Учество
- Скопје Север АД - Скопје	99,75 %
- Топлана Битола ДОО - Битола	95,24 %
- Балканска банка АД Скопје	малцинско
- Вардар АД за осигурување Скопје	малцинско
- Газела во стечај АД Скопје	малцинско
- Силекс банка АД Скопје	малцинско
- Комерцијална банка АД Скопје	малцинско
- Нокатекс АД Велес	малцинско
- Хемтекс АД Скопје	малцинско
- ТЕ-ТО АД Скопје	малцинско

(з) Договор за користење на топловодната мрежа

Во постапката на приватизација е извршено издвојување на топловодната мрежа од Друштвото, која останува во државна сопственост, а приватизација е извршена на останатиот капитал на Друштвото. Друштвото има склучено договор со Агенцијата на РМ за приватизација, како преставник на државата, за користење на топловодната мрежа, на неопределен период, со плаќање на надоместок. Висината на фиксниот надоместок, кој треба да и се плати на државата, е утврден во износ од 50.000 ЕУР, во денарска против вредност. Покрај тоа, со договорот Друштвото се обврзало на државата да и плаќа и вариабилен дел на надоместокот, во висина на годишната амортизација на градежниот дел и опремата на топловодната мрежа, која изнесува околу 600.000 ЕУР, во денарска против вредност. Вариабилноста се состои во тоа што, со договорот е предвидено дека Друштвото на државата ќе и го плаќа делот од надоместокот кој е над вложувањата во развој и инвестиционо одржување на топловодната мрежа.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

1. ОПШТИ ОБЈАВИ

(с) Обезбедување на парично побарување

Заради обезбедување на паричното побарување на Стопанска банка АД, кое произлегува од Договорот за кредитна линија бр.1.4-898 од 5.11.2004, на износ од 1.943.131,00 ЕВРА, ТОПЛИФИКАЦИЈА АД ги има заложено сите 13.060 обични акции во Комерцијана банка АД Скопје со натарски акт бр. ОДУ 634/04 од 12.11.2004 година.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 2 заклучно со страница 26, се составени во форма која е во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување.

Меѓутоа, позициите во горе наведените финансиски извештаи се вреднувани според сметководствените политики, кои се во согласност со важечките прописи на Република Македонија.

Доколку поинаку не е наведено, применетите политики во тековната година се конзистентни со оние од претходната.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(а) Реализација

Во согласност со прописите, реализацијата се искажува по фактурна вредност, во моментот на испорака на топлинска енергија на станбени и деловни објекти кои се приклучени на постојниот топлификационен систем.

(б) Трошоци на реализација

Трошоците на реализација се состојат од трошоци за мазут, природен гас, електрична енергија и вода, кои се однесува на остварената реализација.

(в) Приходи од дојолниџелни активносџи

Приходите од дополнителни активности се искажани по фактурна вредност во моментот на извршување на услугата, односно испорака на доброто.

(г) Расходи од дојолниџелни активносџи

Расходите од дополнителни активности се состојат од расходи кои се поврзани со приходите од дополнителни дејности.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(д) Општии и административни трошоци

Општите и административни трошоци се состојат од трошоци кои не се директно поврзани со реализацијата и приходите од дополнителните активности, но настануваат во врска со нивното остварување.

(з) Приходи од финансирање и останатите приходи

Приходите од финансирање и останатите приходи 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 по основ на вложувања во други субјекти, приходи од камати и курсни разлики, приходи од ослободување на долгорочни резервации за трошоци, приходи од намалување на обврските за користење на топловодната мрежа во висина на направените издатоци за инвестиционо одржување и проширување на топловодната мрежа и други приходи.

(е) Расходи од финансирање и останатите расходи

Расходите од финансирање и останатите расходи 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 и други расходи.

(ж) Данок од добивка

Данокот од добивка се издвојува по прописите на Република Македонија. Издвојувањата за данок од добивка се вршат на остварената добивка како основица, корегирани за одредени приходи и расходи согласно прописите, по стапка од 15%. Пресметката е како што следува:

Опис на позицијата	2004	2003
1. Добивка пред усогласување	124.577	101.742
2. Усогласување за оданочиви трошоци	125.343	56.833
3. Усогласување за неоданочиви приходи	(4.941)	(3.299)
4. Инвестиции во движен имот	(68.260)	(39.960)
5. Добивка по усогласување	176.719	115.316
6. Пресметан данок на добивка	26.508	17.297
7. Намалување за котација на берза	-	(8.648)
6. Данок на добивка за плаќање	26.508	8.649

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(з) *Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен тејман на курсните разлики*

Извршена е пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи во годината на која се однесуваат.

Важечките курсеви на странските валути на 31. Декември и просечните за периодот се следните:

	2004	2003
31 Декември 1 ЕУР	61,3100 ден.	61,2931 ден.
31 Декември 1 УСД	45,0676 ден.	49,0502 ден.

(с) *Пари и еквиваленти на парични средства*

Парите и паричните еквиваленти се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина во благајна и парични средства на сметки во банки.

(и) *Побарувања по основ на продажба*

Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања од продажба според според нето реализационата вредност, што преставува разлика меѓу нивната номинална (фактурна) вредност и исправката на вредност за сомнителните и спорни побарувања.

Со товарене на вонредните расходи се врши исправка на вредноста на сите сомнителни и спорни побарувања за кои се смета дека имаат проблеми со наплатата на денот на билансот на состојба.

(ј) *Останатите краткорочна актива и активите и АВР*

Останатата краткорочна актива и активите временски разграничувања се искажуваат според висината на фактички направените издатоци и се состојат од побарувања од државата, побарувања по плаќања за сметка на поврзани субјекти и побарувања од работници.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(к) Залихи

Залихите се состојат од материјали, резервни делови, ситен инвентар и трговски стоки. Залихите се искажуваат по набавна вредност, намалена за оштетувањата кои произлегуваат од залихите со успорен обрт. Вреднувањето на потрошокот се врши според методата на просечни цени.

(л) Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата се искажуваат во висина на фактички направените издатоци. Добивката од вложувањата се искажува во моментот на нејзината наплата, односно капитализација.

(љ) Недвижности, постројки и опрема (НПО)

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.

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 намената 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.

Амортизацијата на НПО се пресметува според стапки кои не се повисоки од оние пропишани според законите на Република Македонија, заради отпис на нивната набавна вредност на пропорционална основа во текот на нивниот проценет век на користење.

Во 2004 година друштвото извршило преоценување на корисниот век на употреба на НПО, но во висина не поголема од онаа утврдена со прописите на Република Македонија.

Новоутврдените годишни стапки на амортизација за 2004 година во однос на 2003 година се следните:

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
И ПРИМЕНЕТИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(љ) *Недвижносии, иосиројки и опрема (НПО) (Продолжува)*

	2004	2003
Градежни објекти	2 - 8 %	2 %
Постројки и опрема	5 - 15 %	5 %
Деловен инвентар	10-20 %	16 - 20 %
Транспортни средства	16 %	16 %

Износот на промената во сметководствената проценка на корисниот век на употреба на средства претставува повеќе пресметани трошоци за амортизација во 2004 година во однос на претходната година во износ од 6.628 илјади денари.

(м) *Обврски кон доверителите*

Обврските кон доверители се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските кон доверители се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на вонредните приходи.

(н) *Обврски по кредитите*

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.

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 приходите, односно расходите на финансирање.

(њ) *Останатите краткорочни обврски и ПВР*

Останатите краткорочни обврски и пасивни временски разграничувања се искажани во висина на издатоците кои треба да се направат за нивно надоместување. Во најголем дел се состојат од обврски за неисплатени дивиденди, и во рамките на тоа, за неисплатени дивиденди на Агенцијата за приватизација на РМ и на ПИОМ.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(o) Капитал

Капиталот претставува сопствени трајни извори на средства за работење на ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - Скопје. Ги опфаќа акционерската главница, другите извори на средства, законските резерви, акумулираната добивка и распоредената ревалоризациона резерва.

Акционерската главница се формира со парични и непарични влогови, како и со трансформација на резервите. Може да се користи за покривање на загубата, доколу законските резерви не се доволни за тоа.

(ū) 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.

Законските резерви се формираат од остварената добивка, со задолжително издвојување на 15% од добивката по оданочување врз основа на закон. Обврската за издвојување на дел од добивката по оданочување во законски резерви престанува, кога законските резерви ќе го достигнат нивото од 20% од акционерската главнина на друштвото. Законските резерви можат да се употребат за покривање на загубите од работење.

(p) Појенцијални ѓобарувања

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД на 31.12.2004 година води судска постапка против 59.948 (на 31.12.2003: 53.774) индивидуални корисници, во износ од 314.791 (во 2003: 277.212) илјади Денари, и против 4.880 (на 31.12.2003: 4.702) правни лица, во износ од 216.717 (во 2003: 144.674) илјади Денари.

Во текот на 2004 година, ликвидирани се 17.159 (во 2003: 10.985) предмети против индивидуални корисници, со вредност од 121.873 (во 2003: 4.622) илјади денари, од кои, 92.870 (во 2003: 3.054) илјади Денари главница и 29.003 (во 2003: 1.568) илјади Денари, камати и судски трошоци.

Во текот на 2004 година ликвидирани се 84 (во 2003: 184) предмети против правни лица во износ од 8.962 (во 2003: 73.940) илјади Денари.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. РЕАЛИЗАЦИЈА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Приходи од продажба на топлинска енергија на корисници на станбен простор	877,436	838,034
Приходи од продажба на топлинска енергија на корисници на деловен простор	490,599	577,571
Вкупно реализација	1,368,035	1,415,605

5. ТРОШОЦИ НА РЕАЛИЗАЦИЈА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Потрошок на мазут	647,383	753,713
Потрошок на природен гас	20,639	111,476
Потрошок на електрична енергија	49,038	50,459
Потрошок на вода	4,363	6,607
Вкупно трошоци на реализација	721,423	922,255

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. ПРИХОДИ ОД ДОПОЛНИТЕЛНИ АКТИВНОСТИ

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Приходи од монтажерски услуги	12,445	22,200
Приходи од продажба на разни видови на залихи	43,449	12,421
Приходи од останати услуги	5,921	12,561
Приходи од поврзани странки	36,754	25,094
Вкупно останати оперативни приходи	98,569	72,276

7. ТРОШОЦИ ОД ДОПОЛНИТЕЛНИ АКТИВНОСТИ

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Набавна вредност на продадени стоки, материјали, резервни делови и ситен инвентар	47,904	20,710
Расходи од поврзани странки	34,625	21,758
Вкупно трошоци од дополнителни активности	82,529	42,468

8. ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Плати	134,510	137,780
Амортизација	68,944	61,303
Надоместок за користење на топлификационата мрежа	43,280	46,414
Надомесување на трошоците на вработените	26,008	25,060
Инвестиционо одржување	2,940	4,431
Инвестиционо одржувањена топловодната мрежа	7,039	6,733
Тековно одржување	7,062	8,023
Потрошен материјал	21,048	22,556
Потрошен материјал за инвестиционо одржување на тополоводната мрежа	78	37
Потрошени резервни делови	10,304	3,558
Потрошени резервни делови за инвестиционо одржување на топловодната мрежа	1,078	79
Премии за осигурување	4,615	5,739
Наемнини	787	919
Банкарски услуги и трошоци за платниот промет	6,191	4,330
Транспортни услуги	7,971	7,315
Трошоци за изработка на проекти	16,567	-
Административни и судски такси	4,506	3,987
Награди на вработените	4,662	-
Трошоци за ангажирани работници	9,131	8,062
Останати оперативни расходи	20,189	21,799
Расходи од поврзани странки	383	363
Вкупно останати оперативни расходи	397,293	368,488

1 Види преглед број 18.1 на страна 25 под 2.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Приходи од учества во вложувања	4,940	3,364
Приходи од камати	6,418	6,459
Приходи од курсни разлики и слични приходи	264	2,421
Приходи од продажба на постојани средства	96	648
Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	9,116	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	1
Приходи од намалување на обврските за користење на топловодната мрежа	56,780	32,568
Други приходи од финансирање и останати приходи	5,521	8,494
Вкупно приходи од финансирање и останати приходи	83,135	53,955

10. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Камати	21,767	49,675
Курсни разлики	1,209	1,883
Неотпишана вредност и други трошоци на оутѓени и расходувани постојани средства	143	55
Кусоци	3,130	146
Вредносно усогласување на краткорочните побарувања	195,602	48,004
Дополнително утврдени расходи од минати години	622	5,229
Други расходи на финансирање и останати расходи	1,444	1,891
Вкупно расходи од финансирање и останати расходи	223,917	106,883

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Забелеш	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Жиро-сметка во Стопанска Банка	1	549	2,053
Жиро-сметка во останати банки		7,341	25,638
Благајна		9,331	8,104
Девизини сметки		142	61
Девизна благајна		68	61
Вкупно парични средства и еквиваленти на парични средства		17,431	35,917

Стопанска Банка АД е овластена, согласно Договорот за кредит бр 1-4-938, да врши зафаќања од 1 сметката заради намирување на обврските по кредитот

12. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Побарувања од физички лица	295,708	395,653
Сомнителни и спорни побарувања од физички лица	216,717	144,674
	512,425	540,327
Вредносно усогласување на побарувања од физички лица	(216,717)	(108,874)
Вкупно побарувања од физички лица	295,708	431,453
Побарувања од правни лица	260,983	238,110
Побарувања од поврзани странки	73,651	77,082
Останати побарувања од правни лица	-	53
Сомнителни и спорни побарувања од правни лица	314,791	277,212
	649,425	592,457
Вредносно усогласување на побарувања од правни лица	(310,791)	(241,742)
Вкупно побарувања од правни лица	338,634	350,715
Вкупно побарувања од продажба	634,342	782,168

12.1. СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ПОБАРУВАЊА ОД ФИЗИЧКИ ЛИЦА

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Над 36 месеци	34,018	144,394
Од 24 до 36 месеци	22,622	67,377
Од 12 до 24 месеци	85,499	56,282
до 12 месеци	370,286	272,274
Вкупно побарувања од физички лица	512,425	540,327

12.2. СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ПОБАРУВАЊА ОД ПРАВНИ ЛИЦА

	2004 Ден. 000	2003 Ден. 000
Над 36 месеци	147,348	162,698
Од 24 до 36 месеци	42,293	52,723
Од 12 до 24 месеци	45,600	61,791
до 12 месеци	414,184	315,245
Вкупно побарувања од правни лица	649,425	592,457

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12.3. ДВИЖЕЊЕ НА ПОБАНУВАЊАТА ОД ФИЗИЧКИ ЛИЦА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Состојба на побанувањата на 01.јануари	395,653	318,965
Нови побанувања во текот на годината со вклучен ДДВ	708,628	723,773
Наплатени побанувања	(729,097)	(605,694)
Пренос на сомнителни и спорни побанувања	(79,476)	(41,391)
Состојба на побанувањата на 31. Декември	295,708	395,653
Состојба на сомнителните и спорни побанувања на 1.Јануари	144,674	131,808
Нови сомнителни и спорни побанувања	79,476	41,391
Наплатени сомнителни и спорни побанувања	(7,433)	(28,525)
Состојба на сомнителните и спорни побанувања на 31.Декември	216,717	144,674

12.4. ДВИЖЕЊЕ НА ПОБАНУВАЊАТА ОД ПРАВНИ ЛИЦА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Состојба на побанувањата на 01.јануари	315,245	244,857
Нови побанувања во текот на годината со вклучен ДДВ	1,000,418	996,552
Наплатени побанувања	(873,108)	(841,640)
Пренос на сомнителни и спорни побанувања	(107,921)	(84,524)
Состојба на побанувањата на 31. Декември	334,634	315,245
Состојба на сомнителните и спорни побанувања на 1.Јануари	277,212	251,820
Нови сомнителни и спорни побанувања	107,921	84,524
Наплатени сомнителни и спорни побанувања	(70,342)	(59,132)
Состојба на сомнителните и спорни побанувања на 31.Декември	314,791	277,212

13. ТЕКОВНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Аванси за набавка на материјали	1,549	814
Позајмици на Топлификација Одржување	548	2,983
Вкупно тековни финансиски вложувања	2,097	3,797

14. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Побанувања од државата	5,000	5,342
Побанувања од вработените	3,267	3,486
Вкупно останати тековни средства и АВР	8,267	8,828

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ЗАЛИХИ

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Залиха на мазут	28,261	78,554
Материјали	8,202	5,193
Резервни делови	39,643	19,806
Ситен инвентар	12,226	11,670
Вредносно усогласување на залихите	(10,264)	(9,331)
Вкупно залихи	78,068	105,892

16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	2004	2003
Забелешка	Ден. 000	Ден. 000
Влог во Скопје Север АД Скопје	240,227	240,227
Влог во Топлана ДОО Битола	9,203	9,203
Влог во Балканска банка АД Скопје	5,000	5,000
Влог во Вардар АД за осигурување Скопје	-	310
Влог во Газела во стечај АД Скопје	2 321	321
Влог во Силекс банка АД Скопје	319	319
Влог во Комерцијална банка АД Скопје	1 69,349	69,349
Влог во Нокатекс АД Велес	2 43	43
Влог во Хемтекс АД Скопје	2 16	16
Влог во ТЕ-ТО Скопје	465	-
Вкупно вложувања расположиви за продажба	324,943	324,788

1 Сите 13.060 обични акции со номинална вредност од 5.000,00 денари се ставени како залог за земениот краткорочен кредит од Стопанска банка АД-Скопје

2 Вложувањата во фирмите Газела, Нокатекс и Хемтекс не се регистрирани во Централниот Депозитар на РМ.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

О п и с	Недвижности	Постројки	Опрема	Остан.осп.	Инвенстиции	ВКУПНО
	Деп.000	Деп.000	Деп.000	средства Деп.000	во тек Деп.000	Деп.000
Набавна или ревалоризирана вредност						
Состојба на 1. Јануари 2003	396,148	698,517	137,465	336	2,682	1,235,148
Директни зголемувања	875	4,415	8,604	-	1,671	15,565
Порширување на топловодната мрежа *)	10,421	9,415	-	-	-	19,836
Порширување на топловодната мрежа-регулатори *)	-	3,135	2,749	-	-	5,884
Пренос од инвестиции во тек	775	2,756	797	-	(4,328)	-
Други зголемувања и намалувања	-	-	(1,141)	-	-	(1,141)
Расходи и оутѓување	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.Декември 2003	408,219	718,238	148,474	336	25	1,275,292
Акумулирана амортизација						
Состојба на 1. Јануари 2003	31,025	153,085	69,737	-	-	253,847
Амортизација за тековна 2003 година	7,989	35,251	18,063	-	-	61,303
Расходи и оутѓувања	-	-	(1,086)	-	-	(1,086)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Состојба со 31.Декември 2003	39,014	188,336	86,714	-	-	314,064
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2003 ГОДИНА	369,205	529,902	61,760	336	25	961,228
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2002 ГОДИНА	365,123	545,432	67,728	336	2,682	981,301
Набавна или ревалоризирана вредност						
Состојба на 1. Јануари 2004	408,219	718,238	148,474	336	25	1,275,292
Директни зголемувања	495	7,576	11,292	-	12,581	31,944
Порширување на топловодната мрежа *)	18,053	24,674	5,857	-	-	48,584
Пренос од инвестиции во тек	19	2,419	334	-	(2,772)	-
Расходи и оутѓување	(59)	(37)	(1,755)	-	-	(1,851)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.Декември 2004	426,727	752,870	164,202	336	9,834	1,353,969
Акумулирана амортизација						
Состојба на 1. Јануари 2004	39,014	188,336	86,714	-	-	314,064
Амортизација за тековна 2004 година	8,246	39,976	20,722	-	-	68,944
Расходи и оутѓувања	(1)	(2)	(1,705)	-	-	(1,708)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Состојба со 31.Декември 2004	47,259	228,310	105,731	-	-	381,300
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2004 ГОДИНА	379,468	524,560	58,471	336	9,834	972,669
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2003 ГОДИНА	369,205	529,902	61,760	336	25	961,228

*) - Види преглед 18.1 на страна 25 под 1.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

18. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Обврски спрема добавувачите во земјата за набавка на мазут, гас, ел. енергија и вода	224,761	300,747
Обврски спрема државата за надоместок за користење на топловодната мрежа	6,908	22,956
Обврски спрема добавувачи во земјата	18,482	45,338
Обврски спрема добавувачи во странство	245	4,973
Обврски по основ на комисиона и консигнациона продажба	-	7,258
Обврски со поврзани сранки	76	93
Вкупно обврски спрема добавувачи	250,472	381,365

18.1. ОБВРСКИ СПРЕМА ДРЖАВАТА ЗА НАДОМЕСТОК ЗА КОРИСТЕЊЕ НА ТОПЛОВODНАТА МРЕЖА

		2004	2003
		Ден. 000	Ден. 000
Состојба на 1. Јануари		22,956	9,111
Фиксен надоместок во денарска противвредност на 50.000 Евра за 2004 година		3,706	3,134
Надоместок во висина на пресметана амортизација на топловодната мрежа за 2004 година		43,280	43,280
Сторнирани обврски за фиксен надоместок за 2002 и 2003 година без ДДВ		(6,254)	-
Книжена обврска за фиксен надоместок за 2002 и 2003 година со ДДВ по добиена фактиура		7,396	-
Платени износи во 2004 година на име фиксен надоместок за 2002 и 2003 година		(7,396)	-
Отпис на обврската за плаќање на надоместокот во висина на издатоците за проширувањена мрежата за тековниот период	1	(48,584)	(19,836)
Отпис на обврската за плаќање на надоместокот во висина на уградени регулатори во постојната мрежа		-	(5,884)
Отпис на обврската за плаќање на надоместокот во висина на издатоците за инвестиционо одржување во тековниот период	2	(8,196)	(6,849)
Состојба на 31. Декември		6,908	22,956

1 Види прегледи 17 на страна 24.

2 Види преглед 8 на страна 19 под 1.

ТОПЛИФИКАЦИЈА АД - СКОПЈЕ
ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	Забелешка	2004	2003
		Ден. 000	Ден. 000
Краткорочен кредит од Стопанска Банка, бр. 1-0.291		-	50,000
Краткорочен кредит од Стопанска Банка, бр. 1-0.3527		-	30,000
Краткорочен кредит од Стопанска Банка, бр. 1-4-938	1	39,889	-
Краткорочни обврски по основ на заеми од фирмата Топ-Трејд	2	8,000	9,000
Кредит од Стопанска Банка	3	6,227	6,231
Краткорочни обврски по основ на кредит во странство-ЛХБ Франкфурт	4	21,455	-
Краткорочни обврски по основ на кредит во странство З-З Медеикал		-	50,688
Вкупно тековни обврски од финансирање		75,571	145,919

- Салдото од 39.889 илјади денари преставува краткорочна обврска по земен кредит од Стопанска Банка и тоа бр. 1.4-938 од 16.11.2004 на износ од 650.723,93 Евра со рок на враќање од 10 месеци со каматна стапка од 1 месечен ЕУРИБОР зголемено за 4,5% годишно. Како обезбедување на кредитот заложени се 13.060 акции во Комерцијална Банка АД по номинална вредност од 5.000,00 денари со нотарски акт ОДУ бр. 634/04. Корисникот на кредитот е обврзан 50% од девизниот прилив да го насочува на девизната сметка во Стопанска Банка АД како и 50% од платниот промет да го врши преку денарските сметки во Стопанска Банка АД. Корисникот на кредитот ја овластува Стопанска Банка да врши зафаќања од неговите денарски и девизни сметки за наплата на достасаните побарувања.
- Салдото преставува невратени позајмици по Договори за заем бр. 4-05-32,05-22-34 и 195 со фирмата Топ Трејд.
- Кредитот од Стопанска Банка кој е всушност долгорочен, стасува за наплата во 2004 година. По овој кредит не се вршени плаќања од 2001 година.
- Салдото преставува краткорочна обврска по Договор за кредит бр. 4-01-317 од 01.11.2004 година на износ од 1.500.000 Евра од кои во 2004 година се искористени 350.000 Евра. Каматната стапка е во висина на 3-месечен ЕУРИБОР, плус 4%, со рок на враќање од 6 месеци и грејс период од 6 месеци.

20. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

	2004	2003
	Ден. 000	Ден. 000
Примени аванси	5,221	5,372
Обврски спрема државата	15,225	4,784
Обврски спрема вработените	4,289	4,160
Обврски за неисплатени дивиденди	89,053	92,037
Останати обврски	-	11,500
Пресметани трошоци	1,744	1,916
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	115,532	119,769

21. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото нема значајни потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други субјекти.

22. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на составување на билансот на состојба не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се прикажат во овие финансиски извештаи.