

## Годишен извештај на Одборот на Директори

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ  
ДО РЕДОВНОТО ГЕНЕРАЛНО СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ  
ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01/01/2023 ГОД. ДО 31/12/2023 ГОД.

### ДО РЕДОВНОТО ГЕНЕРАЛНО СОБРАНИЕ

*Почитувани акционери,*

*Со ова го поднесуваме одборението на Финансиските извештаи од Друштвото за финансиската година заклучно со 31 декември 2023 година. Финансиските извештаи се подготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување.*

#### 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

МЕРМЕРЕН КОМБИНАТ АД Прилеп ("**Друштвото**") ја врши својата дејност според Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр. 28/96) на Република Северна Македонија и нивна главна дејност е експлоатација, преработка и трговија со мермер и декоративни камења. Рудникот, фабриката и седиштето на Друштвото се наоѓаат во Прилеп.

#### 2. ВАЖНИ НАСТАНИ ВО 2023 ГОДИНА

На 13 јануари 2023 година, Друштвото беше известено дека акционерите на Pavlidis S.A Marble-Granite („Pavlidis“) потпишале финален договор со фондови управувани од ECM Partners за продажба на 100% од акциите на Pavlidis, компанија која поседува 100% од капиталот на Stone Works Holding Coöperatief UA, сопственикот на 89.25% од издадениот акционерски капитал на Друштвото. Трансакцијата беше затворена на 10 март 2023 година, Dolit Investments SA („Dolit“) го купи Pavlidis и краен сопственик на Друштвото стана ECM Partners Inc Љубљана Словенија како индиректен 100% сопственик на Dolit. На 13 март 2023 година, претседателот на Одборот на директори г-дин Христофорос Павлидис поднесе оставка.

На 10 април 2023 година г-дин Николаос Димарелис беше избран за претседател на Одборот на директори со одлука број 02-1547/2.

На 30 март 2023 година Друштвото беше известено дека Dolit Investments SA („Dolit“) има намера да даде понуда за превземање на обични акции со право на глас издадени од Мермерен.

Превземањето беше успешно завршено на 23 мај 2023 и последователно потврдено на 21 јуни 2023 година од страна на Комисијата за хартии од вредност.

На 30 мај 2023 г-дин Лазарос Пантелидис беше избран за неизвршен член на Одборот на директори со одлука број 02-2325/19. Последователно, на 31 мај 2023 година, тој беше назначен за претседател на Одборот на директори со одлука број 02-2353/3.

На 23 Август 2023 година, Друштвото е известено дека г-дин Христофорос Павлидис купил 100% од акциите на Dolit Investments SA, која е сопственик на Pavlidis Monoprosopi A.E Marmara – Granites ( претходно познат како Pavlidis S.A Marble-Granite).

На 10 октомври 2023 Pavlidis Monoprosopi A.E Marmara – Granites даде понуда за превземање на обични акции со право на глас издадени од Мермерен. Превземањето беше успешно завршено на 07 ноември 2023 и последователно потврдено на 11 ноември 2023 година од страна на Комисијата за хартии од вредност.

### 3. ЕФИКАСНОСТ НА РАБОТЕЊЕТО ВО 2023 ГОДИНА

- Обртот за периодот се намали за 3.7% споредено со 2022.
- Бруто профитот изнесува 65.0% од прометот, споредено со бруто маржата 65.9% во 2022. Заедно со пониските продажби, во апсолутни бројки, бруто профитот во 2023 се намали на 19.0 милиони евра од 20.0 милиони евра во 2022.
- Вкупните административни и продажни трошоци за периодот се намалија за 12.9% споредено со 2022, главно поради пониските трошоци за транспорт на производите.
- Друштвото пријави оперативна добивка пред камата и данок (ЕБИТ) од 14.9 милиони евра наспроти 15.4 милиони евра во 2022 година.
- Добивката пред данок, камата и амортизација (ЕБИТДА) за 2023 година забележа намалување на 17.2 милиони евра наспроти 17.6 милиони евра во 2022 година.
- Добивката по оданочување (ЕАТ) за 2023 година изнесува 13.7 милиони евра која соодветствува со износот од 2022 година 14.0 милиони евра.
- На 31 декември 2023 година Друштвото нема банкарски кредити исто како и на 31 декември 2022 година. Само 56 илјади евра поврзани со финансиски лизинг се појавуваат како заеми.
- Капиталот на 31 декември 2023 година изнесува 35.7 милиони евра, во споредба со 41.0 милиони евра на 31 декември 2022 година.

### 4. АЛТЕРНАТИВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА МЕРЕЊЕ НА ПЕРФОРМАНСИТЕ

Друштвото користи алтернативни показатели за мерење на перформансите во контекст на одлучувањето во врска со неговото финансиско, оперативно и стратешко планирање како и за проценка на изведбата. Истите служат за подобро разбирање на финансиските и оперативните резултати на Друштвото, неговата финансиска позиција и извештајот за паричните текови. Алтернативните показатели секогаш треба да се земат во предвид во комбинација со финансиските резултати подготвени во согласност со МСФИ и во никој случај не смее да ги заменат.

#### Дефиниции и Договор за Алтернативни мерки за успешност

##### а) Показатели на профитабилност

Друштвото, за целосно да ги анализира оперативните резултати, ги користи следниве показатели за профитабилност:

##### Бруто добивка

Бруто добивката директно произлегува од Извештајот за сеопфатна добивка.

**ЕБИТ (Заработка пред даноци и камати)**

ЕБИТ е оперативната добивка која произлегува од Извештајот за сеопфатна добивка.

	2023	2022
<b>Бруто добивка (во милиони евра)</b>	<b>19.04</b>	<b>20.03</b>
Административни трошоци	(1.38)	(1.53)
Продажни трошоци	(2.74)	(3.19)
Останати деловни приходи	0.02	0.13
<b>Оперативна добивка</b>	<b>14.94</b>	<b>15.44</b>
<b>Маржи (Оперативна добивка/Продажба)</b>	<b>51.0%</b>	<b>50.8%</b>

**ЕБИТДА (Заработка пред даноци, финансиски и инвестициски активности, депрецијација и амортизација)**

ЕБИТДА коефициентот се пресметува од Извештајот за сеопфатна добивка како „Бруто оперативна добивка“ плус „Останати деловни приходи“ минус „Административни оперативни трошоци“ и „Расходи од работењето“ пред депрецијација.

**ЕБТ (Добивка пред оданочување)**

ЕБТ е добивката пред одбивањето на даноците и произлегува од Извештајот за сеопфатна добивка.

**Нето добивка**

Нето добивка е ЕБТ по одбивање на даноците и произлегува од Извештајот за сеопфатна добивка.

**Маржи**

За сите погоре наведени показатели на профитабилност, соодветната маржа се пресметува со поделба на соодветниот показател со вкупните продажби.

	31/12/2023	31/12/2022
Бруто маржа (Бруто добивка/Продажба)	65.0%	65.9%
ЕБИТДА/Продажба	58.8%	57.9%
ЕБТ/Продажба	51.0%	50.5%
Нето добивка/Продажба	46.8%	45.9%
Нето добивка/Акционерски капитал	38.4%	34.0%

**б) Показатели на финансиската состојба****Вкупни обврски**

Обврските директно произлегуваат од Извештајот за финансиската состојба.

**Капитал**

Капиталот директно произлегува од Извештајот за финансиската состојба.

**Вкупни средства**

Вкупните средства директно произлегуваат од Извештајот за финансиската состојба.

## Тековни средства

Тековните средства директно произлегуваат од Извештајот за финансиската состојба.

## Тековни обврски

Тековните обврски директно произлегуваат од Извештајот за финансиската состојба.

	2023	2022
Вкупно обврски / Капитал	4.4%	3.0%
Тековни средства / Вкупно средства	58.0%	63.2%
Тековни средства / Тековни обврски	14.2x	21.7x

## в) Показатели на паричниот тек

### Слободен паричен тек

Овој индикатор го покажува износот на готовина достапна за дистрибуција на акционерите и кредиторите на Друштвото и истовремено претставува еден од главните показатели за финансиската стабилност.

Овој показател се пресметува како збир од вкупните приливи од оперативни активности и вкупните нето приливи од инвестициони активности ( или доколку се одземат вкупните нето одливи од инвестиционите активности) како што се појавуваат во Извештајот за парични текови.

Износи во милиони евра	2023	2022
Парични текови од оперативни активности, нето	15.58	15.07
Парични текови од инвестициони активности, нето	(0.03)	(3.09)
<b>Слободен парични текови</b>	<b>15.54</b>	<b>11.98</b>

## 5. ОСНОВНИ РИЗИЦИ И НЕИЗВЕСНОСТИ

### 5.1 ДОБАВУВАЧИ – ЗАЛИХИ

Друштвото не е значајно зависно од одредени добавувачи, бидејќи врши експлоатација на мермер, врз основа на долгорочен договор за концесија. Потрошениот материјал и резервните делови се купени од разни домашни и странски доверливи добавувачи.

### 5.2 КУПУВАЧИ

Поголемата количина на тргување во 2023 година беше насочена кон земјите од Југоисточна Азија. Менаџментот на компанијата верува дека Друштвото е добро позиционирано и може да се соочи со било какви потешки економски околности, врз база на следните фактори:

- Друштвото има диверзифицирана група на постоечки и нови купувачи, од кои со повеќето има долгорочна соработка.
- Според политиката на Друштвото сите поголеми побарувања се обезбедени со различни видови на колатерали како банкарски гаранции, акредитиви и парични депозити. Кредитниот квалитет на побарувањата од купувачите на 31 декември 2023 е оценет како многу добар.
- Поголемите купувачи на друштвото немаат финансиски потешкотии при нивното делување на глобалниот пазар.

Воглавно Друштвото има цврста позиција, доволно капитал и ликвидност за да ги извршува своите оперативни активности и да ги плаќа обврските. Целите и политиките на Друштвото за менаџирање

на неговиот ризик од капитал, кредитен ризик и ризик од ликвидност се опишани во Годишните финансиски извештаи.

### 5.3 ПОЗАЈМИЦИ

Во однос на своето финансирање, Друштвото соработува со Комерцијална Банка А.Д., домашна банка. На 31 декември 2023 година позајмиците се исплатени.

### 5.4 ДЕВИЗЕН И КАМАТЕН РИЗИК

**Ризик од курсни разлики.** Друштвото има деловни активности на меѓународни пазари и е изложено на ризици од курсни разлики кои произлегуваат од изложеност кон различни валути, посебно во однос на Еврото. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Евидентираната вредност на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валута е како што следи:

			2023	2022
<b>Средства</b>				
Финансиски побарувања	ЕУР		3,038,529	5,308,308
Парични средства и еквиваленти	ЕУР		2,833,042	6,209,620
Побарувања од купувачи – странски должници	ЕУР		9,995,493	8,802,743
Побарувања од купувачи – странски должници	УСД		8,259	330
			<b>15,875,323</b>	<b>20,321,001</b>
<b>Обврски</b>				
Обврски кон добавувачи – странски добавувачи	ЕУР		(540,709)	(165,001)
			<b>(540,709)</b>	<b>(165,001)</b>

Анализа на девизна сензитивност	Нето износ	+1%	+5%	-1%	-5%
<b>31 декември 2023</b>					
ЕУР	15,326,355	153,264	-	(153,264)	-
УСД	8,259	-	413	-	(413)
Добивка или (загуба)	<b>15,334,614</b>	<b>153,264</b>	<b>413</b>	<b>(153,264)</b>	<b>(413)</b>
<b>31 декември 2022</b>					
ЕУР	20,155,670	201,557	-	(201,557)	-
УСД	330	-	17	-	(17)
Добивка или (загуба)	<b>20,156,000</b>	<b>201,557</b>	<b>17</b>	<b>(201,557)</b>	<b>(17)</b>

Анализата на сензитивност вклучува само монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, како и направена е корекција на нивната вредност при промена на курсот на еврото за 1%, додека на останатите странски валути се врши корекција за 5%. Позитивниот, односно негативен износ укажува на зголемување / намалување на добивка или друг капитал, кој се јавува кога денарот слабеа / ја зајакнува својата вредност во однос на еврото за +/- 1%. Додека за останатите странски валути за + / - 5%.

**Каматен ризик.** Каматниот ризик е ризик дека објективната вредност на идните готовински приливи на некој финансиски инструмент ќе флукутираат поради промени во пазарните каматни стапки. Изложеноста на Друштвото на ризик од промена на пазарните каматни стапки се однесува првенствено на долгорочна должничка обврска на компанијата со променлива каматна стапка. Раководството на Друштвото е првенствено одговорно за секојдневно следење на ризична позиција на нето каматната стапка и поставува граници за да се намали потенцијалот на несогласување на каматната стапка.

Табелата подолу ја прикажува изложеноста на Друштвото на каматен ризик.

	<b>2023</b> <b>во Евра</b>	<b>2022</b> <b>во Евра</b>
<b>Средства</b>		
Без каматна стапка:		
Побарувања од купувачи и останати побарувања	9,988,694	8,805,420
Парични средства и еквиваленти	237	189
	<b>9,988,931</b>	<b>8,805,609</b>
Со фиксна каматна стапка		
Финансиски побарувања	3,038,529	5,308,308
Парични средства и еквиваленти	3,040,976	6,456,220
	6,079,505	11,764,528
<b>Вкупно</b>	<b>16,068,436</b>	<b>20,570,137</b>
<b>Обврски</b>		
Без каматна стапка:		
Побарувања од купувачи и останати побарувања	1,247,396	945,607
	<b>1,247,396</b>	<b>945,607</b>
Со променлива каматна		
Позајмици	56,052	-
	<b>56,052</b>	-
Чувствителност на каматна	<b>1,303,448</b>	<b>945,607</b>

*Анализа на сензитивноста на каматните стапки*

	Нето износ во Евра	2%	-2%
<b>На 31 декември 2023</b>			
Позајмици со променлива каматна стапка	<b>(56,052)</b>	<b>(1,121)</b>	<b>1,121</b>
<hr/>			
	Нето износ во Евра	2%	-2%
<b>На 31 декември 2022</b>			
Позајмици со променлива каматна стапка	-	-	-
<hr/>			

## 5.5 КАДАР

Раководството на Друштвото е предводено од страна на тим од искусни менаџери, вклучувајќи и извршни директори со меѓународно искуство и позадина.

На 31 декември 2023 година, Друштвото имаше вработено вкупно 275 лица (270 лица на 31 декември 2022 година).

## 5.6 ЖИВОТНА СРЕДИНА, БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ

Друштвото ги почитува законите кои ги пропишуваат правилата за животна средина, како и прописите за безбедност и здравје на работното место, релеванти за природата на дејноста на Друштвото.

За Друштвото, нејзиниот развој и раст одат рака под рака со здравјето и безбедноста на сите вработени, правејќи ги здравјето и безбедноста врвен приоритет за Друштвото.

Друштвото доби сертификат за ISO 14001:2015 Систем за управување со животна средина и ISO 45001:2018 Систем за управување со безбедност и здравје при работа.

## 6. ИСТРАЖУВАЊЕ И РАЗВОЈ

Друштвото спроведува истражување со дупчење во рамките на добиеното подрачје под концесија. Вкупниот трошок на истражувањето за дупчење е претворен во основно средство. Во 2023 потрошениот износ на истражување за дупчење е 9 илјади евра (2022: 146 илјади евра).

## 7. ДИВИДЕНДИ

На 11 Декември 2023 година, согласно Одлука на Собрание на акционери број 02-5470/2, акумулираните добивки остварени до 31 Декември 2022 година во износ од 19,028,643 евра се распределени за исплата на дивиденди.

Во периодот заклучно со 31 Декември 2023 година Друштвото исплати дивиденди на своите акционери во вкупен нето износ од 18,820,554 евра и 204,050 евра данок на исплатени дивиденди.

## 8. ДЕТАЛНИ ИНФОРМАЦИИ И ИЗВЕШТАЈ ЗА ПОЈАСНУВАЊЕ СПОРЕД ЧЛЕН 4 ПАРАГРАФ 7 ОД ЗАКОНОТ 3556/2007, што е во сила денес.

### 8.1 СТРУКТУРА НА АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Развојот и покриеноста на акционерскиот капитал на Друштвото од нејзиното основање до денес е прикажано во следната табела:

РАЗВОЈ НА АКЦИОНЕРСКИОТ КАПИТАЛ									
Датум на Генерално собрание	Износ на зголемување на капитал		Покриеност во готово		Капитал по зголемување		Вкупно акции	Номинална вредност по акција	
	DEM (германски марки)	€ Евра	DEM (германски марки)	€ Евра	DEM (германски марки)	€ Евра		DEM (германски марки)	€ Евра
Валута	DEM (германски марки)	€ Евра	DEM (германски марки)	€ Евра	DEM (германски марки)	€ Евра		DEM (германски марки)	€ Евра

Завршување на приватизација					5,500,000	2,812,105	55,000	100	51.13
23/03/01	2,750,000	1,406,052.6	2,750,000	1,406,052	8,250,000	4,218,158	82,500	100	51.13
07/06/02	Реденоминација на акционерски капитал од DEM во EUR						4,218,158		1.00
Вкупно пред зголемување						4,218,158	4,218,158		1.00
Зголемување (19/12/02 & 23/10/03)		468,700		468,700		4,686,858	468,700		1.00
Вкупно по зголемување						4,686,858	4,686,858		1.00

Акционерскиот капитал на Друштвото изнесува 4,686,858 € и е поделен во 4,686,858 заеднички обични регистрирани акции по номиналната вредност 1.00 евро по акција.

## 8.2 ОГРАНИЧУВАЊА ЗА ПРЕНОС НА АКЦИИ ОД ДРУШТВОТО

Нема ограничувања за пренос на акции.

## 8.3 ВАЖНИ ДИРЕКТНИ / ИНДИРЕКТНИ УДЕЛИ

На 31 декември 2023 година, следниве акционери поседуваат повеќе од 5% од вкупните права на глас на Друштвото:

	Број на акции	Износ во евра	%
Stone Works Holdings Cooperatief U.A. Netherlands	4,182,888	4,182,888	89.25
Piraeus Bank S.A.(види Белешка)	468,700	468,700	10.00

**Белешка:** Piraeus Bank е издавачот на "EL.PIS." (Потврда од грчки депозитар) како и Старател на нивните соодветни акции. Една (1) "EL.PIS." претставува една (1) обична акција од МЕРМЕРЕН КОМБИНАТ АД Прилеп со номинална вредност од 1,00 евро.

## 8.4 АКЦИИ КОИ ОБЕЗБЕДУВААТ ПОСЕБНА КОНТРОЛА НА ПРАВА

Нема акции кои даваат посебни права

## 8.5 ОГРАНИЧУВАЊЕ НА ГЛАСАЧКОТО ПРАВО

Нема ограничувања на гласачкото право.

## 8.6 ДОГОВОРИ НА АКЦИИ ОД ДРУШТВОТО

Друштвото нема сознание за какви било договори меѓу акционерите на Друштвото што подразбира ограничувања на пренос на акции.

## 8.7 ПРАВИЛА НА ИМЕНУВАЊЕ И ЗАМЕНА НА ЧЛЕНОВИ НА ОДБОРОТ И ИЗМЕНИ НА СТАТУТОТ КОИ ОТПАПУВААТ ОД ЗАКОНОТ 2190/1920

Не е применливо.

## 8.8 ОВЛАСТУВАЊА НА ОДБОРОТ ИЛИ ОДДЕЛНИ ЧЛЕНОВИ ВО ИЗДАВАЊЕТО НА НОВИ АКЦИИ ИЛИ КУПУВАЊЕТО НА СОПСТВЕНИ АКЦИИ

Не постојат соодветни овластувања.

## 8.9 ВАЖНИ ДОГОВОРИ КОИ СТАПУВААТ НА СИЛА, ИЗМЕНЕТИ ИЛИ ПРЕКИНАТИ СО ПРОМЕНА ВО КОНТРОЛАТА НА ДРУШТВОТО НА ПРЕЗЕМАЊЕ.

Не постои никаков договор.

## 8.10 ВАЖНИ ДОГОВОРИ СО ЧЛЕНОВИ НА ОДБОРОТ ИЛИ ВРАБОТЕНИТЕ ВО ДРУШТВОТО

Не постои никаков договор.

## 8.11 СОСТАВ НА ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ

На 13 март 2023 година претседателот на Одборот на директори г-дин Христофорос Павлидис поднесе оставка. На 10 април 2023 година г-дин Николаос Димарелис беше избран за претседател на Одборот на директори со одлука број 02-1547/2 се до 31 мај 2023 кога г-дин Лазарос Пантелидис беше назначен за нов претседател на Одборот на директори со одлука број 02-2353/3.

По промените наведени погоре, на 31 декември 2023 година Одборот на директори е следен:

1. Лазарос Пантелидис, неизвршен член, Претседател на одборот
2. Василеиос Анагносту, извршен член, главен извршен директор
3. Јасна Ажиевска Петрушева, извршен член
4. Николаос Димарелис, неизвршен член
5. Тријандафилос Тријандафилу, неизвршен член
6. Зоран Пандев, независен неизвршен член

## 9. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	Побарувања	Обврски	Приходи	Набавки	Парични средства
<b>31/12/2023 во Евра</b>					
Stone Works Holding Coöperatief U.A. Netherlands	-	-	-	-	-
Pavlidis Single Member S.A Marble-Granite Drama Greece	3,622,984	-	2,511,685	719,187	-
Надоместоци за менаџментот	-	-	-	465,200	-
	<b>3,622,984</b>	<b>-</b>	<b>2,511,685</b>	<b>1,184,387</b>	<b>-</b>

	Побарувања	Обврски	Приходи	Набавки	Парични средства
<b>31/12/2022 во Евра</b>					
Stone Works Holding Coöperatief U.A. Netherlands	-	-	-	-	-
Pavlidis SA Marble – Granite Drama Greece	1,829,094	-	5,548,571	68,456	-
Надоместоци за менаџментот	-	-	-	454,308	-
	<b>1,829,094</b>	<b>-</b>	<b>5,548,571</b>	<b>522,764</b>	<b>-</b>

## **10. ПРЕТСТАВНИШТВА**

Друштвото нема ниту едно претставништво.

## **11. ЗНАЧАЈНИ НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБАТА**

По 31 декември 2023 година - датумот на известувањето, до денот на одобрување на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

## **12. ПЛАНОВИ ЗА ТЕКОВНАТА ГОДИНА**

2024 година се очекува да биде период на позитивни оперативни и финансиски резултати.

## **13. КОРПОРАТИВНО УПРАВУВАЊЕ**

### **Принципи на корпоративно управување кои ги следи Друштвото**

Во годината на известување, Друштвото ги остваруваше своите активности со две тела: Собрание на акционери и Одбор на директори.

Собранието на акционери на Друштвото ја одржа својата редовна седница на 30 мај 2023 година, на која акционерите гласаа за и ги одобрија (1) годишната сметка за периодот 01 јануари до 31 декември 2022 година, (2) финансиските извештаи и извештајот на независните ревизори за 2022 година (3) годишниот извештај на Одборот на директори за работењето на Друштвото во финансиската 2022 година, (4) распределбата на нето добивката од 2022 година, (5) одобрување на работата на членовите на Одборот на директори за 2022, (6) годишниот извештај на Внатрешната ревизија за 2022 година, (7) назначување на друштво за ревизија за 2023, (8) изборот на г-дин Лазарос Пантелидис како член на Одборот на директори (9) реизборот на г-дин Василеиос Анагносту како член на Одборот на директори.

Исто така на вонредното собрание на акционери кое беше одржано на 11 декември 2023 беше донесена одлука за распределба на дивиденди, образложена во параграф 7.

Во текот на 2023 година Друштвото нема склучено големи трансакции како што се продажба на имотот над 20% од нето сметководствената вредност на вкупните средства или големи трансакции со заинтересирани страни со кои може да се појави конфликт на интереси.

Одборот на директори ги врши своите должности во согласност со Законот за трговски друштва и Статутот на Друштвото, одржа редовно 14 седници и ги презеде сите неопходни активности за да обезбеди правилно функционирање на Друштвото.

### **Опис на внатрешна контрола и внатрешни системи за управување**

**Внатрешна контрола:** Одборот на директори е одговорен за разгледување на ефикасноста на системот на компанијата за внатрешната контрола. Внатрешниот ревизор ги поднесе соодветните извештаи навремено.

**Кодот на деловно однесување:** Компанијата одржува Код на деловно однесување и етика, вклучително и Политика за спречување на поткуп и корупција, која важи за сите вработени и е потпишана од страна на сите вработени.

**Организациска структура:** Постои јасна организациска структура, хиерархиска нареденост и контрола на одговорностите. Надлежност на вработените се одржува преку строги политики за вработување и систем за оценување.

**Улоги и одговорности:** Постојат документирани ограничени одобрувања од страна на Одборот на директори за сите форми на плаќања, приходи, банкарски трансфери, како и други одговорности. Покрај тоа, постојат описи на работни места за сите позиции.

**Систем за информации:** Системот за информации е развиен за поддршка на процесот во донесување на одлуки во Друштвото.

**Планирање и следење:** Постои детален годишен и месечен буџет, кој беше подложен на соодветен надзор и одобрен од страна на Одборот на директори. Споредбите се направени помеѓу тековните, историските и буџетирани приходи, трошоци и клучните индикатори со соодветно детални објаснувања добиени за сите значајни разлики.

**Систем за сметководствено управување:** Поставен е детален систем за сметководствено управување кој обезбедува управување со индикатори за мерење на финансиско и оперативно работење. Детални менаџерски извештаи се подготвуваат месечно со цел да ја покријат секоја поголема област на бизнисот. Разликите помеѓу планот и претходно предвидените анализи се анализирани, објаснети и се делува врз нив. Како и редовните дискусии на Одборот, неделните состаноци се одржуваат со повисокиот менаџерски тим за да се разговара за ефикасноста.

Се што е погоре споменато поврзано со финансиската состојба на Друштвото, може да се најде во финансиските извештаи од 31 декември 2023 година.

Прилеп, 25 април 2024 година

ПРЕТСЕДАТЕЛ НА  
ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ

Лазарос Пантелидис