

## **Годишен извештај на Одборот на Директори**

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ  
ДО РЕДОВНОТО ГОДИШНО СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ  
ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01/01/2024 ГОД. ДО 31/12/2024 ГОД.

### **ДО РЕДОВНОТО ГЕНЕРАЛНО СОБРАНИЕ**

*Почитувани акционери,*

*Со ова ги одобруваме Финансиските извештаи од Друштвото за финансиската година заклучно со 31 декември 2024 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 неговата 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 2024 ГОДИНА**

Од 23 април 2024 година, статусот на г-ѓа Јасна Ажиевска, член на Одборот на директори, е сменет од извршен во неизвршен член.

Понатаму, од 1 јуни 2024 година, г-ѓа Јасна Ажиевска е назначена за главен финансиски директор (CFO) на Друштвото, по пензионирањето на поранешниот финансиски директор, г-дин Никос Михалопулос.

Pavlidis Monoprosopi A.E. Marmara-Granites, на 24 септември 2024 година, успешно ја заврши апсорпцијата на Dolit Investments S.A., а на 31 декември 2024 година апсорпцијата на Sivec Investments LTD, Кипар, станувајќи директен краен сопственик на Друштвото.

#### **3. ЕФИКАСНОСТ НА РАБОТЕЊЕТО ВО 2024 ГОДИНА**

- Обртот за периодот се зголеми за 8.2% споредено со 2023.
- Бруто профитот изнесува 64.1% од прометот, споредено со бруто маржата 65.0% во 2023. Заедно со зголемените продажби, во апсолутни бројки, бруто профитот во 2024 се зголеми на 20.3 милиони евра од 19.0 милиони евра во 2023.
- Вкупните административни и продажни трошоци за периодот се намалија за 7.2%, од 4.1 милиони евра во 2023 на 3.8 милиони евра во 2024.
- Друштвото пријави оперативна добивка пред камата и данок (EBIT) од 16.6 милиони евра наспроти 14.9 милиони евра во 2023 година.
- Добивката пред данок, камата и амортизација (EBITDA) за 2024 година забележа зголемување на 18.9 милиони евра наспроти 17.2 милиони евра во 2023 година.

- Добивката по оданочување (ЕАТ) за 2024 година изнесува 14.9 милиони евра која соодветствува со износот од 2023 година 13.7 милиони евра.
- На 31 декември 2024 година Друштвото нема банкарски кредити исто како и на 31 декември 2023 година. Само 41 илјади евра поврзани со финансиски лизинг се појавуваат како заеми, наспроти 56 илјади евра во 2023 година.
- Капиталот на 31 декември 2024 година изнесува 37.3 милиони евра, во споредба со 35.7 милиони евра на 31 декември 2023 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.

|                                            | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Бруто добивка (во милиони евра)</b>     | <b>20.29</b> | <b>19.04</b> |
| Административни трошоци                    | (1.16)       | (1.38)       |
| Продажни трошоци                           | (2.66)       | (2.74)       |
| Останати деловни приходи                   | 0.15         | 0.02         |
| <b>Оперативна добивка</b>                  | <b>16.62</b> | <b>14.94</b> |
| <b>Маржи (Оперативна добивка/Продажба)</b> | <b>52.5%</b> | <b>51.0%</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.

|                                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Бруто маржа (Бруто добивка/Продажба) | 64.1%      | 65.0%      |
| ЕБИТДА/Продажба                      | 59.7%      | 58.8%      |
| ЕБТ/Продажба                         | 52.4%      | 51.0%      |
| Нето добивка/Продажба                | 46.9%      | 46.8%      |
| Нето добивка/Акционерски капитал     | 39.8%      | 38.4%      |

### 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.

|                                    | 2024  | 2023  |
|------------------------------------|-------|-------|
| Вкупно обврски / Капитал           | 5.8%  | 4.4%  |
| Тековни средства / Вкупно средства | 57.4% | 58.0% |
| Тековни средства / Тековни обврски | 10.6x | 14.2x |

### 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                          | 2024         | 2023         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Парични текови од оперативни активности, нето   | 19.27        | 15.58        |
| Парични текови од инвестициони активности, нето | (4.79)       | (0.03)       |
| <b>Слободен парични текови</b>                  | <b>14.49</b> | <b>15.54</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

Најголем дел од тргувањето во 2024 година беше насочено 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 и акредитиви. Кредитниот квалитет на побарувањата од купувачите на 31 декември 2024 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 локални комерцијални банка. Нема позајмици на 31 декември 2024 и 2023 година.

### 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:

|                                            |     | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>Средства</b>                            |     |                   |                   |
| Финансиски побарувања                      | ЕУР | 3,910,027         | 3,038,529         |
| Парични средства и еквиваленти             | ЕУР | 4,256,206         | 2,833,042         |
| Побарувања од купувачи – странски должници | ЕУР | 8,836,229         | 9,995,493         |
| Побарувања од купувачи – странски должници | УСД | 37,988            | 8,259             |
|                                            |     | <b>17,040,450</b> | <b>15,875,323</b> |

**Обврски**

|                                              |     |                  |                  |
|----------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Обврски кон добавувачи – странски добавувачи | ЕУР | (463,460)        | (540,709)        |
|                                              |     | <b>(463,460)</b> | <b>(540,709)</b> |

|                                 |                   |                |              |                  |                |
|---------------------------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|
| Анализа на девизна сензитивност | Нето износ        | <b>+1%</b>     | <b>+5%</b>   | <b>-1%</b>       | <b>-5%</b>     |
| <b>31 декември 2024</b>         |                   |                |              |                  |                |
| ЕУР                             | 16,539,002        | 165,390        | -            | (165,390)        | -              |
| УСД                             | 37,988            | -              | 1,899        | -                | (1,899)        |
| Добивка или (загуба)            | <b>16,576,990</b> | <b>165,390</b> | <b>1,899</b> | <b>(165,390)</b> | <b>(1,899)</b> |
| <b>31 декември 2023</b>         | Нето износ        | <b>+1%</b>     | <b>+5%</b>   | <b>-1%</b>       | <b>-5%</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>   |

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 слабее / 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>2024</b><br><b>во Евра</b> | <b>2023</b><br><b>во Евра</b> |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Средства</b>                              |                               |                               |
| Без каматна стапка:                          |                               |                               |
| Побарувања од купувачи и останати побарувања | 8,924,053                     | 9,988,694                     |
| Парични средства и еквиваленти               | 126                           | 237                           |
|                                              | <b>8,924,179</b>              | <b>9,988,931</b>              |
| Со фиксна каматна стапка                     |                               |                               |
| Финансиски побарувања                        | 3,910,027                     | 3,038,529                     |
| Парични средства и еквиваленти               | 4,397,659                     | 3,040,976                     |
|                                              | <b>8,307,686</b>              | <b>6,079,505</b>              |
| <b>Вкупно</b>                                | <b>17,231,865</b>             | <b>16,068,436</b>             |

## Обврски

Без каматна стапка:

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Побарувања од купувачи и останати побарувања | 1,314,460        | 1,247,396        |
|                                              | <b>1,314,460</b> | <b>1,247,396</b> |

Со променлива камата

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| Позајмици | 40,938        | 56,052        |
|           | <b>40,938</b> | <b>56,052</b> |

Чувствителност на камата

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>1,355,398</b> | <b>1,303,448</b> |
|--|------------------|------------------|

### Анализа на сензитивноста на каматните стапки

|                                        |                    |                |              |
|----------------------------------------|--------------------|----------------|--------------|
|                                        | Нето износ во Евра | 2%             | -2%          |
| <b>На 31 декември 2024</b>             |                    |                |              |
| Позајмици со променлива каматна стапка | <b>(40,938)</b>    | <b>(819)</b>   | <b>819</b>   |
| <hr/>                                  |                    |                |              |
|                                        | 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> |

## 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 2024 година, Друштвото имаше вработено вкупно 285 лица (275 лица на 31 декември 2023 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 2024 потрошениот износ на истражување за дупчење е 10 илјади евра (2023: 9 илјади евра).

## 7. ДИВИДЕНДИ

На 30 мај 2024 година, согласно Одлука на Собрание на акционери број 02-2250/5, дел од добивката од 2023 година во износ од 807,076 илјади денари е распределена за исплата на дивиденди.

Во периодот заклучно со 31 декември 2024 година Друштвото исплати дивиденди на своите акционери во вкупен нето износ од 798,260 илјади денари и 8,656 илјади денари 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 |        |
| 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 на 4,686,858 обични 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 2024 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 ОТПАДУВААТ 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

Одборот на Директори во текот на 2024 година работеше во следниот состав:

1. Лазарос Пантелидис, неизвршен член, Претседател на одборот
2. Василеиос Анагносту, извршен член, главен извршен директор
3. Јасна Ажиевска, неизвршен 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>31/12/2024 во Евра</b>                              |                  |          |                  |                |                  |
| Stone Works Holding Coöperatief U.A. Netherlands       | -                | -        | -                | -              | -                |
| Pavlidis Single Member S.A Marble-Granite Drama Greece | 2,174,860        | -        | 6,217,731        | 134,967        | -                |
| Надоместоци за менаџментот                             | -                |          | -                | 349,632        | -                |
|                                                        | <b>2,174,860</b> | <b>-</b> | <b>6,217,731</b> | <b>484,599</b> | <b>-</b>         |

|                                                        | 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                             | -                | -        | -                | 454,308          | -                |
|                                                        | <b>3,622,984</b> | <b>-</b> | <b>2,511,685</b> | <b>1,184,387</b> | <b>-</b>         |

## 10. ПРЕТСТАВНИШТВА

Друштвото нема ниту едно претставништво.

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

Со примена од 01 јануари 2025, во Службен весник бр.268 од 25 декември 2024 година беше објавен новиот Тарифник за утврдување на висината на надоместоците за издавање на дозволи и концесии за вршење на детални геолошки истражување и концесии за експлоатација на минерални сировини. Согласно измените, за експлоатација на мермер, концесионерот плаќа надомест 5% од приходот остварен од продадената мермерна сировина во било кој облик и форма. Исто така, зголемен е и износот на концесискиот надометок заради користење на просторот односно површината на која е доделена концесијата за експлоатација на мермер од досегашните 130.000,00 ден/км<sup>2</sup> на 400.000,00 ден/км<sup>2</sup>.

## 12. ПЛАНОВИ ЗА ТЕКОВНАТА ГОДИНА

2025 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 2024 година, на која акционерите гласаа за и ги одобрија (1) годишната сметка за периодот 01 јануари до 31 декември 2023 година, (2) финансиските извештаи и извештајот на независните ревизори за 2023 година, (3) годишниот извештај на Одборот на директори за работењето на Друштвото во финансиската 2023 година, (4) распределбата на нето добивката од 2023 година, (5) износот на дивиденда и датуми за исплата на дивиденда, (6) одобрување на работата на членовите на Одборот на директори за 2023, (7) годишниот извештај на Внатрешната ревизија за 2023 година, (8) назначување на друштво за ревизија за 2024.

Во текот на 2024 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 18 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 буџетираните 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 2024 година.

Прилеп, 24 април 2025 година

ПРЕТСЕДАТЕЛ НА  
ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ

Лазарос Пантелидис