

**РЕПЛЕК АД - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР  
И  
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА  
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА  
31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

**Скопје, март 2021**

| <b>СОДРЖИНА</b>                                                                                 | <b>Страна</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Извештај на независниот ревизор</b>                                                          | <b>1-2</b>    |
| <b>Финансиски извештаи</b>                                                                      |               |
| Извештај за сеопфатна добивка                                                                   | 3             |
| Извештај за финансиска состојба                                                                 | 4             |
| Извештај за паричните текови                                                                    | 5             |
| Извештај за промените во главнината                                                             | 6-7           |
| Белешки кон финансиските извештаи                                                               | 8-37          |
| <b>Додатоци</b>                                                                                 |               |
| Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење     |               |
| Додаток 2- Годишна сметка (Биланс на состојба, Биланс на успех и Извештај за сеопфатна добивка) |               |
| Додаток 3- Годишен Извештај за работење                                                         |               |

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА РЕПЛЕК АД - Скопје**

### **Извештај за посебните финансиски извештаи**

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на РЕПЛЕК АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2020 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

#### *Одговорност на раководството за финансиските извештаи*

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

#### *Одговорност на ревизорот*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

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

Според нашето мислење, посебните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на РЕПЛЕК АД – Скопје заклучно со 31 декември 2020 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

**Извештај за други правни и регулативни барања**

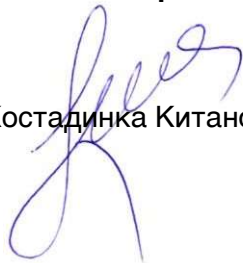
Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на РЕПЛЕК АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2020 година.

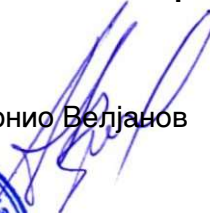
Скопје, 05 март 2021 година

**Овластен ревизор**

Костадинка Китаноска

**Управител и Овластен ревизор**

Антонио Велјанов



**РЕПЛЕК АД - Скопје**  
**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември**

|                                                             | <b>Белешка</b> | <b>2020<br/>(000) МКД</b> | <b>2019<br/>(000) МКД</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Приходи од продажба                                         | 8              | 84,770                    | 68,240                    |
| Останати оперативни приходи                                 | 9              | 19,673                    | 21,557                    |
| Промени во залихи на готови производи и производство во тек |                | -                         | -                         |
| Набавна вредност на продадени стоки                         |                | (69,174)                  | (57,300)                  |
| Употребени сировини и материјали                            | 10             | (9,454)                   | (8,700)                   |
| Трошоци за вработени                                        | 11             | (8,379)                   | (8,732)                   |
| Амортизација                                                | 17             | (1,454)                   | (315)                     |
| Останати оперативни расходи                                 | 12             | (19,643)                  | (18,193)                  |
| <b>ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)</b>                          |                | <b>(3,661)</b>            | <b>(3,443)</b>            |
| Приходи од финансирање                                      | 13             | 93                        | 505                       |
| Добивки од вложувања                                        | 14 и 18        | 108,000                   | 83,214                    |
| Расходи од финансирање                                      | 13             | (1,569)                   | (146)                     |
| <b>ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>                             |                | <b>102,863</b>            | <b>80,130</b>             |
| Данок од добивка                                            | 15             | (697)                     | (392)                     |
| <b>НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ</b>                             |                | <b>102,166</b>            | <b>79,738</b>             |
| Останата сеопфатна добивка:                                 |                |                           |                           |
| Друга сеопфатна добивка                                     |                | -                         | -                         |
| Вкупно останата сеопфатна добивка                           |                | -                         | -                         |
| <b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ</b>                 |                | <b>102,166</b>            | <b>79,738</b>             |
| Основна заработувачка по акција (Во МКД)                    | 16             | 3,942                     | 3,076                     |

Скопје, 01 март 2021 година



За Управен Одбор  
Претседател  
Иван Туцаров

|                                           | Белешка | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|-------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>                           |         |                   |                   |
| <b>Нетековни средства</b>                 |         |                   |                   |
| Недвижности, постројки и опрема           | 17      | 169,085           | 155,313           |
| Вложувања во подружници                   | 18      | 1,052,149         | 1,052,149         |
| Вложувања во придружени друштва           | 18      | 138               | 138               |
| Вложувања во хартии од вредност           | 19      | 18                | 18                |
| Долгорочни депозити во банки              |         | -                 | -                 |
| <b>Вкупно нетековни средства</b>          |         | <b>1,221,390</b>  | <b>1,207,618</b>  |
| <b>Тековни средства</b>                   |         |                   |                   |
| Залихи                                    | 20      | 3,337             | 2,801             |
| Побарувања од купувачи и други побарувања | 21      | 50,848            | 41,704            |
| Побарувања за дадени позајмици            |         | -                 | -                 |
| Депозити во банки                         |         | -                 | -                 |
| Парични средства                          | 22      | 10,692            | 9,184             |
| <b>Вкупно тековни средства</b>            |         | <b>64,877</b>     | <b>53,689</b>     |
| <b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>                    |         | <b>1,286,267</b>  | <b>1,261,307</b>  |
| <b>ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ</b>                 |         |                   |                   |
| <b>Главнина</b>                           |         |                   |                   |
| Акционерски капитал                       | 24      | 886,021           | 886,021           |
| Премии на издадени акции                  |         | -                 | -                 |
| Откупени сопствени акции (-)              |         | -                 | -                 |
| Законски резерви                          |         | 189,459           | 217,750           |
| Објективна вредност и останати резерви    | 23      | (28,350)          | (28,350)          |
| Акумулирана добивка (загуба)              |         | 132,405           | 109,977           |
| <b>Вкупно главнина</b>                    |         | <b>1,179,535</b>  | <b>1,185,398</b>  |
| <b>Нетековни обврски</b>                  |         |                   |                   |
| Долгорочни кредити кои носат камата       | 24      | 48,159            | 14,643            |
| <b>Вкупно нетековни обврски</b>           |         | <b>48,159</b>     | <b>14,643</b>     |
| <b>Тековни обврски</b>                    |         |                   |                   |
| Обврски спрема добавувачи и други обврски | 25      | 27,335            | 45,159            |
| Краткорочни кредити и позајмици           | 24      | 31,238            | 16,107            |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>             |         | <b>58,573</b>     | <b>61,266</b>     |
| <b>Вкупно обврски</b>                     |         | <b>106,732</b>    | <b>75,909</b>     |
| <b>ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ</b>          |         | <b>1,286,267</b>  | <b>1,261,307</b>  |

|                                                          | Белеш.    | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|----------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>Парични текови од оперативни активности</b>           |           |                   |                   |
| <b>Добивка (загуба) пред оданочување</b>                 |           | <b>102,863</b>    | <b>80,130</b>     |
| <b>Усогласување за:</b>                                  |           |                   |                   |
| Амортизација на НПО                                      | 17        | 1,454             | 315               |
| Загуба од продажба/отпис на основни средства             |           | 23                | 648               |
| Траен отпис на побарувања                                |           | 4,261             | 6,153             |
| Расходи (приходи) од камати, нето                        | 13        | 1,470             | (366)             |
| Добивки од вложувања во подружници                       | 14 и 18   | (108,000)         | (83,214)          |
| <b>Добивка (загуба) пред промени во обртни средства</b>  |           | <b>2,071</b>      | <b>3,666</b>      |
| Побарувања од продажба                                   |           | (17,956)          | (21,484)          |
| Останати тековни средства и АВР                          |           | 3,832             | 2,275             |
| Залихи                                                   |           | (536)             | (189)             |
| Обврски од добавувачи                                    |           | (18,849)          | 501               |
| Обврски за примени аванси                                |           | -                 | -                 |
| Останати тековни обврски и ПВР                           |           | 1,047             | (843)             |
| <b>Нето пари употребени во работењето</b>                |           | <b>(30,391)</b>   | <b>(16,074)</b>   |
| Платена камата                                           |           | (1,563)           | (139)             |
| Платен данок од добивка                                  |           | -                 | 32                |
| <b>Нето парични текови од оперативни активности</b>      |           | <b>(31,954)</b>   | <b>(16,181)</b>   |
| <b>Парични текови од вложувачки активности</b>           |           |                   |                   |
| Наплатени (дадени) позајмици                             |           | -                 | -                 |
| Нови вложувања во подружници и придружени друштва        |           | -                 | 260               |
| Примени дивиденди од подружници                          |           | 108,000           | 83,214            |
| Повлечени (дадени) депозити во банки                     |           | -                 | 20,000            |
| Примени камати                                           |           | 93                | 505               |
| Купување на недвижности, постројки и опрема (НПО)        | 17        | (15,249)          | (13,903)          |
| Приливи од продажби на НПО                               | 17        | -                 | 1                 |
| <b>Нето парични текови од вложувачки активности</b>      |           | <b>92,844</b>     | <b>90,077</b>     |
| <b>Парични текови од финансиски активности</b>           |           |                   |                   |
| Искористени (отплатени) кредити                          |           | 48,647            | 30,750            |
| Продадени сопствени акции                                |           | -                 | -                 |
| Исплатени дивиденди                                      |           | (97,226)          | (106,416)         |
| Исплатени награди                                        |           | -                 | -                 |
| Даноци за исплатени дивиденди                            |           | (10,803)          | (15,499)          |
| <b>Нето парични текови од финансиски активности</b>      |           | <b>(59,382)</b>   | <b>(91,165)</b>   |
| <b>Нето зголемување (намалување) на парични средства</b> |           | <b>1,508</b>      | <b>(17,269)</b>   |
| <b>Парични средства на почетокот на годината</b>         | <b>22</b> | <b>9,184</b>      | <b>26,453</b>     |
| <b>Парични средства на крајот од годината</b>            | <b>22</b> | <b>10,692</b>     | <b>9,184</b>      |

РЕПЛЕК АД - Скопје  
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

|                                                                                       | Акционерски капитал | Премии на издадени акции | (Сопствени акции) | Законски резерви | Објективна вредност и останати резерви | Акумулиран а добивка (загуба) | Вкупно главнина  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| На 1 јануари 2019                                                                     | 886,021             | -                        | -                 | 226,408          | (28,350)                               | 143,531                       | 1,227,610        |
| <b>Сеопфатна добивка:</b>                                                             |                     |                          |                   |                  |                                        |                               |                  |
| Добивка (загуба) за периодот                                                          | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | 79,738                        | 79,738           |
| Друго                                                                                 | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                             | -                |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка</b>                                                       | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | 79,738                        | 79,738           |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>                                                    |                     |                          |                   |                  |                                        |                               |                  |
| Издвојување за резерви                                                                | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                             | -                |
| Продадени сопствени акции                                                             | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                             | -                |
| Издвојување за дивиденди                                                              | -                   | -                        | -                 | (8,623)          | -                                      | (97,793)                      | (106,416)        |
| Издвојување за награди за вработени                                                   | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                             | -                |
| Издвојување за данок на добивка и персонален данок за исплатена дивиденда и награди   | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | (15,499)                      | (15,499)         |
| Евидентирање на загуби/добивки од подружници од предходни години по метод на главница | -                   | -                        | -                 | (35)             | -                                      | -                             | (35)             |
| <b>На 31 декември 2019</b>                                                            | <b>886,021</b>      | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>217,750</b>   | <b>(28,350)</b>                        | <b>109,977</b>                | <b>1,185,398</b> |

РЕПЛЕК АД - Скопје  
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

|                                                                                       | Акционерски капитал | Премии на издадени акции | (Сопствени акции) | Законски резерви | Објективна вредност и останати резерви | Акумулирана добивка (загуба) | Вкупно главнина  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------|
| На 1 јануари 2020                                                                     | 886,021             | -                        | -                 | 217,750          | (28,350)                               | 109,977                      | 1,185,398        |
| <b>Сеопфатна добивка:</b>                                                             |                     |                          |                   |                  |                                        |                              |                  |
| Добивка (загуба) за периодот                                                          | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | 102,166                      | 102,166          |
| Друго                                                                                 | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                            | -                |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка</b>                                                       | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | 102,166                      | 102,166          |
| <b>Трансакции со сопствениците</b>                                                    |                     |                          |                   |                  |                                        |                              |                  |
| Издвојување за резерви                                                                | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                            | -                |
| Продадени сопствени акции                                                             | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                            | -                |
| Издвојување за дивиденди                                                              | -                   | -                        | -                 | (28,291)         | -                                      | (70,491)                     | (98,782)         |
| Издвојување за награди за вработени                                                   | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                            | -                |
| Издвојување за даноци за исплатена дивиденда                                          | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | (9,247)                      | (9,247)          |
| Евидентирање на загуби/добивки од подружници од предходни години по метод на главница | -                   | -                        | -                 | -                | -                                      | -                            | -                |
| <b>На 31 декември 2020</b>                                                            | <b>886,021</b>      | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>189,459</b>   | <b>(28,350)</b>                        | <b>132,405</b>               | <b>1,179,535</b> |

## **1. Основни податоци и дејност**

Основната дејност на друштвото Реплек АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е промет на големо со лекови, помошни лековити средства и медицински помагала.

Територијално, Друштвото е организиран на следниот начин:

- Дирекција во Скопје

Функционално, Друштвото е организиран на следниот начин:

- Сектор фармација;
- Сектор медицина;
- Сектор складишта фармација и медицина;
- Сектор увоз-извоз;
- Сектор финансии;
- Сектор АОП и
- Сектор за правни, кадровски и општи работи.

Согласно Статутот на друштвото, управувањето и раководењето со друштвото е двостепено, за која цел се формирани следните органи:

- Управен одбор од 5 члена и
- Надзорен одбор од 4 члена.

Вкупниот бројот на вработените во Друштвото изнесува 9 вработени (2019: 7 вработени).

Бројот на вработените на Друштвото според функционалната ангажираност е како што следува:

|                                           | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| - Сектор медицина                         | -           | -           |
| - Сектор фармацевтика                     | 2           | 2           |
| - Сектор увоз-извоз                       | 1           | 1           |
| - Сектор финансии                         | 1           | 1           |
| - Внатрешна ревизија                      | 2           | 1           |
| - Сектор правни, кадровски и општи работи | -           | 1           |
| - Сектор Управа                           | -           | 1           |
| - Подужница Грин Шоп                      | 3           | -           |
| <b>Вкупно</b>                             | <b>9</b>    | <b>7</b>    |

## **2. Основа за составување на финансиски извештаи**

### **2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи**

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 37, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

Финансиските извештаи за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот само на матичното друштво Реплек АД Скопје.

Друштвото има доминантно учество во капиталот на уште неколку друштва во земјата и странство и кое не се консолидирани во овие финансиски извештаи (Белешка 18). Вложувањата во овие друштва се прикажани како вложувања во подружници.

Друштвото подготвува и издава консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 и 2019 година во кои извештаи се вклучени и подружниците.

### **2.2. Основни сметководствени методи**

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

### **2.3. Користење на проценки и расудувања**

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

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

## **2. Основа за составување на финансиски извештаи (продолжува)**

### **2.3 Користење на проценки и расудувања (продолжува)**

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

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

### **2.4 Значајни настани**

Глобалната пандемија предизвикана од новиот корона вирус (КОВИД 19) која беше прогласена од страна на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година. Мерките кои беа превземени од Владата за да го спречи ширењето на вирусот во голема мера влијаеа на економската активност.

Раководството превзеде мерки за следење и ублажување на ефектите од КОВИД 19, вклучувајќи мерки за безбедност и заштита на здравјето на вработените. Покрај отежнатиот транспорт, затворените граници, отежнатата комуникација со добавувачите во странство, променетите начини на откуп и дистрибуција како и комуникацијата со купувачите, раководството успеа успешно да се соочи, стратешки да испланира, организира и континуирано да продолжи со секојдневна работа, под екстремно тешки околности и услови, строго придржувајќи се кон мерките по зададените протоколи, водејќи посебна грижа за секој вработен, но и континуирано одржувајќи ги сите релации со партнерите.

Во 2020 година Друштвото бележи раст на добивката за 28% во однос на предходната година. Воедно вкупните средства се зголемени за 2%, наплатата на побарувањата се одвива во рамките на очекуваното без позначајни пролонгирања на роковите и Друштвото бележи позитивни ликвидносни показатели (белешка 6.4).

### **2.5. Континуитет во работењето**

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Поради влијанието на значаен настан, имајќи ја предвид анализата на влијанието на КОВИД 19 пандемијата опишана во точка 2.4, раководството смета дека не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Друштвото.

### **3. Основни сметководствени политики**

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

#### **3.1. Приходи од продажба**

##### *Продажба на производи и стоки*

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

##### *Обезбедување на услуги*

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

#### **3.2. Приходи од финансирање**

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

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

#### **3.3. Расходи од финансирање**

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.4. Курсни разлики**

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

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2020 и 2019, се следните:

|         | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---------|-------------|-------------|
| 1 ЕУР = | 61.6940 МКД | 61.4856 МКД |
| 1 УСД = | 50.2353 МКД | 54.9518 МКД |

#### **3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)**

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

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци), помалку искажани приходи со поврзани лица, помалку искажани приходи со поврзани лица (2019: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2019: 10%).

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

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 15.

#### **3.6. Заработувачка по акција**

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.7. Парични средства**

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

#### **3.8. Побарувања од купувачи**

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

Со товарење на расходите се формираа исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

#### **3.9. Залихи**

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

#### **3.10. Вложувања во подружници**

Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва. Вложувањата во подружници се евидентирани во посебните финансиски извештаи на Друштвото според методот на набавна вредност. Приходи од вложувањата се признаваат кога ќе се извршат распределби на дивиденди од страна на подружниците.

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.11. Вложувања во хартии од вредност**

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

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

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

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

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.12. Недвижности, постројки и опрема (НПО)**

##### *(1) Општа објава*

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Последователно, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговараат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

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

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

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

##### *(2) Амортизација*

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат. Употребените годишни стапки на амортизација на НПО за 2020 година во однос на 2019 година се следните:

|                     | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Недвижности         | 0.4 %       | 0.1-0.2 %   |
| Постројки и опрема  | 2 %         | 0.5 %       |
| Возила              | 2 %         | 0.5 %       |
| Компјутерска опрема | 2 %         | 0.5 %       |
| Канцелариски мебел  | 2 %         | 0.5 %       |

Во 2020 година, Друштвото извршило промена во корисниот век на средствата односно користените годишни амортизациони стапки. Промената на корисниот век на НПО во 2020 во однос на 2019 година предизвикува зголемување на пресметаната амортизација за износ од 1,101 илјади МКД.

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.13. Оштетување на средствата**

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

#### **3.14. Обврски спрема добавувачи**

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

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

#### **3.15. Обврски по кредити**

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

#### **3.16. Капитал**

##### *(1) Основна главнина*

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

##### *(2) Откупени сопствени акции*

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

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.16. Капитал (Продолжение)**

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

##### *(3) Законски резерви*

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

##### *(4) Ревалоризациона резерва*

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.12. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

#### **3.17. Наеми**

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во билансот на успех на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во билансот на состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.18. Користи на вработените**

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

##### *(1) Краткорочни користи за вработените*

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

Согласно законските одредби, Друштвото има право на распределба на дел од остварената добивка од претходната година за награди на менаџментот и вработените во Друштвото. Оваа распределба се врши согласно донесените одлуки на Собранието на акционери на Друштвото и истата се признава и евидентира како распределба на нето добивката, а не како расход согласно барањата на МСС 19 - Користи на вработените со оглед дека не се исполнети условите од МСС за нивно признавање како расход, а тоа се дека Друштвото нема дефинирани планови за учество на вработените во добивката, исплатата на наградите се менува од година во година и има различна висина на износот односно не може да се направи веродостојна проценка на износот на обврската за награди на крајот од тековната година.

##### *(2) Користи по престанок на вработувањето*

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

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

### **3. Основни сметководствени политики (Продолжение)**

#### **3.19. Резервации**

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

#### **3.20. Неизвесности**

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

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

### **4. Финансиски ризици и управување со истите**

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

#### **4.1. Пазарен ризик**

##### ***Ризик од промени на курсевите***

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Друштвото е изложено на можните флуктуации на странските валути, чии ефект е даден во табелата подолу.

##### ***Ризик од промени на цените***

Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

#### **4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)**

##### **4.2. Кредитен ризик**

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентracија на кредитен ризик. Друштвото нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

##### **4.3. Каматен ризик**

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има користено вакви кредити, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Друштвото нема начин истиот да го намали.

##### **4.4. Ликвидносен ризик**

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

##### **4.5. Даночен ризик**

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2020 година, како и на персоналниот данок на доход и придонесите на личните примања. Според ова, постои даночен ризик за пресметка на дополнителни даноци и придонеси во случај на идна контрола од страна на даночните власти и истиот е изразен преку износите дадени во билансите за 2020 година.

#### **5. Утврдување на објективна вредност**

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата во подружници, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба.

## **6. Финансиски инструменти**

### **6.1. Ризик на финансирање**

Друштвото врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на краткорочни или догорочни позајмици од банки и други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година е следната:

|                                      | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Обврски по кредити и позајмици       | 79,397           | 30,750           |
| Парични средства и депозити во банки | (10,692)         | (9,184)          |
| <b>Нето обврски (пари)</b>           | <b>68,705</b>    | <b>21,566</b>    |
| <b>Вкупен капитал</b>                | <b>1,179,534</b> | <b>1,185,398</b> |
| <b>% на задолженост</b>              | <b>5.82%</b>     | <b>1.82%</b>     |

### **6.2. Ризик од девизни валути**

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

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

|     | <b>Средства</b> |             | <b>Обврски</b> |               |
|-----|-----------------|-------------|----------------|---------------|
|     | <b>2020</b>     | <b>2019</b> | <b>2020</b>    | <b>2019</b>   |
| ЕУР | -               | -           | 20,369         | 32,308        |
|     | -               | -           | <b>20,369</b>  | <b>32,308</b> |

Друштвото претежно е изложено на ЕУР.

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

|                   | <b>Зголемувања за 10%</b> |                | <b>Намалувања за 10%</b> |              |
|-------------------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
|                   | <b>2020</b>               | <b>2019</b>    | <b>2020</b>              | <b>2019</b>  |
| ЕУР               | (2,037)                   | (3,231)        | 2,037                    | 3,231        |
| <b>Нето Ефект</b> | <b>(2,037)</b>            | <b>(3,231)</b> | <b>2,037</b>             | <b>3,231</b> |

## 6. Финансиски инструменти (Продолжение)

### 6.3. Ризик од промени на каматите

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

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

|                                             | <b>31 декември</b> |                  |
|---------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                             | <b>2020</b>        | <b>2019</b>      |
| <b>Финансиски средства</b>                  |                    |                  |
| <i>Некаматносни:</i>                        |                    |                  |
| - Парични средства                          | 10                 | 22               |
| - Побарувања од купувачи и други побарувања | 47,239             | 39,410           |
| - Вложувања во подружници                   | 1,052,149          | 1,052,149        |
| - Вложувања во придружени друштва           | 138                | 138              |
| - Вложувања во хартии од вредност           | 18                 | 18               |
|                                             | <b>1,099,554</b>   | <b>1,091,737</b> |
| <i>Каматносни со фиксна камата:</i>         |                    |                  |
| - Депозити во банки                         | -                  | -                |
|                                             | <b>-</b>           | <b>-</b>         |
| <i>Каматносни со променлива камата:</i>     |                    |                  |
| - Парични средства                          | 10,682             | 9,162            |
|                                             | <b>10,682</b>      | <b>9,162</b>     |
|                                             | <b>1,110,236</b>   | <b>1,100,899</b> |
| <b>Финансиски обврски</b>                   |                    |                  |
| <i>Некаматносни:</i>                        |                    |                  |
| - Добавувачи и останати обврски             | 26,142             | 44,484           |
| - Примени позајмици                         | -                  | -                |
|                                             | <b>26,142</b>      | <b>44,484</b>    |
| <i>Каматносни со фиксна камата:</i>         |                    |                  |
| - Краткорочни кредити                       | 31,238             | 16,107           |
| - Долгорочни кредити                        | 48,159             | 14,643           |
|                                             | <b>79,397</b>      | <b>30,750</b>    |
| <i>Каматносни со променлива камата:</i>     |                    |                  |
| - Краткорочни кредити                       | -                  | -                |
|                                             | <b>-</b>           | <b>-</b>         |
|                                             | <b>105,539</b>     | <b>75,234</b>    |

## **6. Финансиски инструменти (Продолжение)**

### **6.3. Ризик од промени на каматите (Продолжение)**

Со оглед дека Друштвото не поседува значајни финансиски средства и обврски кои се договорени по варијабилни каматни стапки, зголемувањето или намалувањето на каматните стапки нема значајно влијание на финансиските резултати на Друштвото.

### **6.4. Ризик од ликвидност**

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2020 година според нивната доспеаност:

|                      | <b>1 - 3 мес.</b> | <b>3 - 6 мес.</b> | <b>6-12 мес.</b> | <b>Над 12 мес.</b> | <b>Вкупно</b>    |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Парични средства     | 10,692            | -                 | -                | -                  | <b>10,692</b>    |
| Депозити во банки    | -                 | -                 | -                | -                  | <b>0</b>         |
| Побарув. од купувачи | 19,709            | -                 | -                | -                  | <b>19,709</b>    |
| Дадени позајмици     | -                 | -                 | -                | -                  | <b>0</b>         |
| Останати побарувања  | 27,530            | -                 | -                | -                  | <b>23,892</b>    |
| Вложувања            | -                 | -                 | -                | 1,052,305          | <b>1,052,305</b> |
|                      | <b>57,930</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>1,052,305</b>   | <b>1,110,236</b> |
| Добавувачи           | 24,647            | -                 | -                | -                  | <b>24,647</b>    |
| Кредити и позајмици  | 7,809             | 7,809             | 15,620           | 48,159             | <b>79,397</b>    |
| Останати обврски     | 1,495             | -                 | -                | -                  | <b>1,495</b>     |
|                      | <b>33,951</b>     | <b>7,809</b>      | <b>15,620</b>    | <b>48,159</b>      | <b>105,539</b>   |

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 година според нивната доспеаност:

|                      | <b>1 - 3 мес.</b> | <b>3 - 6 мес.</b> | <b>6-12 мес.</b> | <b>Над 12 мес.</b> | <b>Вкупно</b>    |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Парични средства     | 9,184             | -                 | -                | -                  | <b>9,184</b>     |
| Депозити во банки    | -                 | -                 | -                | -                  | <b>0</b>         |
| Побарув. од купувачи | 15,518            | -                 | -                | -                  | <b>15,518</b>    |
| Дадени позајмици     | -                 | -                 | -                | -                  | <b>0</b>         |
| Останати побарувања  | 23,892            | -                 | -                | -                  | <b>23,892</b>    |
| Вложувања            | -                 | -                 | -                | 1,052,305          | <b>1,052,305</b> |
|                      | <b>48,594</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>1,052,305</b>   | <b>1,100,899</b> |
| Добавувачи           | 43,496            | -                 | -                | -                  | <b>43,496</b>    |
| Кредити и позајмици  | 2,928             | 4,393             | 8,786            | 14,643             | <b>30,750</b>    |
| Останати обврски     | 988               | -                 | -                | -                  | <b>988</b>       |
|                      | <b>47,412</b>     | <b>4,393</b>      | <b>8,786</b>     | <b>14,643</b>      | <b>75,234</b>    |

## **7. Известување по сегменти**

### **7.1. Деловни сегменти**

Друштвото во текот на своето работење е организирано во следните деловни сегменти:

- Фармација - продажба на лекови и лековити средства,
- Медицина - продажба на медицински помагала и
- Трговија – останато.

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2020 година како и останатите сегменти информации се следните:

|                                                 | <u>Фармација</u> | <u>Трговија</u> | <u>Вкупно</u>    |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Приходи од продажба                             | 80,736           | 4,034           | <b>84.770</b>    |
| Останати опер. приходи                          | -                | -               | <b>19,693</b>    |
| <b>Оперативна добивка/резултат на сегментот</b> | <b>(22,225)</b>  | <b>(1,110)</b>  | <b>(3,662)</b>   |
| Приходи од финансирање                          |                  |                 | <b>93</b>        |
| Добивки од вложувања                            |                  |                 | <b>108.000</b>   |
| Расходи од финансирање                          |                  |                 | <b>1,569</b>     |
| <b>Бруто добивка</b>                            |                  |                 | <b>102,862</b>   |
| Данок од добивка                                |                  |                 | <b>(697)</b>     |
| <b>Нето добивка</b>                             |                  |                 | <b>102,165</b>   |
| <b>Други информации</b>                         |                  |                 |                  |
| Вкупни средства по сегменти                     | 1,225,058        | 61,210          | <b>1,286,268</b> |
| Вкупни обврски по сегменти                      | 101,654          | 5,079           | <b>106,733</b>   |
| Амортизација по сегменти                        | 1,385            | 69              | <b>1,454</b>     |
| Инвестиции во основни средства                  | 14,523           | 726             | <b>15,249</b>    |

## 7. Известување по сегменти (Продолжение)

### 7.1. Деловни сегменти

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2019 година како и останатите сегменти информации се следните:

|                                              | Фармација          | Трговија       | Вкупно         |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Приходи од продажба                          | 64,563             | 3,677          | 68,240         |
| Останати опер. приходи                       |                    |                | 21,557         |
| <b>Оперативна добивка/резултат сегментот</b> | <b>на (23,653)</b> | <b>(1,347)</b> | <b>(3,443)</b> |
| Приходи од финансирање                       |                    |                | 505            |
| Добивки од вложувања                         |                    |                | 83,214         |
| Расходи од финансирање                       |                    |                | (146)          |
| <b>Бруто добивка</b>                         |                    |                | <b>80,130</b>  |
| Данок од добивка                             |                    |                | (392)          |
| <b>Нето добивка</b>                          |                    |                | <b>79,738</b>  |
| <b>Други информации</b>                      |                    |                |                |
| Вкупни средства по сегменти                  | 1,193,344          | 67,963         | 1,261,307      |
| Вкупни обврски по сегменти                   | 71,819             | 4,090          | 75,909         |
| Амортизација по сегменти                     | 298                | 17             | 315            |
| Инвестиции во основни средства               | 13,153             | 749            | 13,902         |

## 7. Известување по сегменти (Продолжение)

### 7.2. Географски сегменти

Република Северна Македонија е матична земја за Друштвото, при што истото остварува дел од своите активности (продажби) и на надворешните пазари, и тоа како што следува:

| Продажби во:                 | 2020          | 2019          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Република Северна Македонија | 84,770        | 68,240        |
| Југоисточна Европа           | -             | -             |
| Западна Европа               | -             | -             |
| САД                          | -             | -             |
| Друго                        | -             | -             |
| <b>Вкупно</b>                | <b>84,770</b> | <b>68,240</b> |

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

| Вкупни средства во:          | 2020             | 2019             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Република Северна Македонија | 1,286,268        | 1,261,307        |
| Југоисточна Европа           | -                | -                |
| Западна Европа               | -                | -                |
| САД                          | -                | -                |
| Друго                        | -                | -                |
| <b>Вкупно</b>                | <b>1,286,268</b> | <b>1,261,307</b> |

| Вкупни инвестиции во:        | 2020          | 2019          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Република Северна Македонија | 15,249        | 13,902        |
| Југоисточна Европа           | -             | -             |
| Западна Европа               | -             | -             |
| САД                          | -             | -             |
| Друго                        | -             | -             |
| <b>Вкупно</b>                | <b>15,249</b> | <b>13,902</b> |

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход): три купувачи со учество од 19% до 37% од вкупните приходи (2019: три купувачи со учество од 17% до 30% од вкупните приходи).

## 8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

|                                           | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи од продажба на стоки за фармација | 80,736            | 64,563            |
| Приходи од продажба на стоки за медицина  | -                 | -                 |
| Приходи од продажба на останати стоки     | 4,034             | 3,677             |
| <b>Вкупно приходи од продажба</b>         | <b>84,770</b>     | <b>68,240</b>     |

## 9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

|                                                                                 | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи од услуги спрема поврзани субјекти за закуп и префактурирање на трошоци | 15,254            | 13,983            |
| Приходи од наплатени сомнителни побарувања                                      | 12                | 2,146             |
| Приходи од одобренија и останати приходи                                        | 4,407             | 5,428             |
| <b>Вкупно останати оперативни приходи</b>                                       | <b>19,673</b>     | <b>21,557</b>     |

## 10. УПОТРЕБЕНИ СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

|                                                | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Потрошени сировини и материјали                | 1,264             | 1,136             |
| Потрошена енергија                             | 7,657             | 6,859             |
| Потрошени резервни делови                      | 75                | -                 |
| Потрошен ситен инвентар                        | 458               | 705               |
| <b>Вкупно трошоци за материјали и сировини</b> | <b>9,454</b>      | <b>8,700</b>      |

## 11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

|                                    | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Бруто плати на вработени           | 8,053             | 8,412             |
| Останати трошоци за вработени      | 326               | 320               |
| <b>Вкупно трошоци на вработени</b> | <b>8,379</b>      | <b>8,732</b>      |

## 12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

|                                                 | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Комуникациски услуги                            | 365               | 374               |
| Комунални услуги                                | 3,047             | 2,612             |
| Директен отпис на побарувања                    | 4,261             | -                 |
| Останати услуги                                 | 675               | 757               |
| Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот | 1,103             | 877               |
| Услуги за одржување и заштита                   | 3,638             | 2,061             |
| Надомести на членови на УО и НО                 | 3,618             | 1,062             |
| Премии за осигурување                           | 308               | 233               |
| Банкарски услуги и трошоци за платниот промет   | 316               | 287               |
| Репрезентација и спонзорство                    | 401               | 1,080             |
| Загуби од отпис/продажба на основни средства    | 23                | 648               |
| Расходи по судски решенија                      | -                 | -                 |
| Останати оперативни расходи                     | 1,888             | 8,202             |
| <b>Вкупно останати оперативни расходи</b>       | <b>19,643</b>     | <b>18,193</b>     |

## 13. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ, НЕТО

|                                              | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи од камати                            | 93                | 505               |
| Позитивни курсни разлики                     | -                 | -                 |
|                                              | <b>93</b>         | <b>505</b>        |
| Расходи за камати                            | (1,563)           | (139)             |
| Негативни курсни разлики                     | (6)               | (7)               |
|                                              | <b>(1,569)</b>    | <b>(146)</b>      |
| <b>Нето приходи (расходи) од финансирање</b> | <b>(1,476)</b>    | <b>359</b>        |

## 14. ДОБИВКИ ОД ВЛОЖУВАЊА

|                                    | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи од дивиденди од подружници | 108,000           | 83,214            |
| <b>Вкупно добивки од вложувања</b> | <b>108,000</b>    | <b>83,214</b>     |

Приходите од дивиденди од подружници во износ од 108,000 илјади МКД во целост произлегуваат од распределени дивиденди од поврзаното друштво Реплек Фарм ДООЕЛ Скопје.

## 15. ДАНОК ОД ДОБИВКА

|                          | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Тековен данок од добивка | 697               | 392               |
| Одложен данок од добивка | -                 | -                 |
| <b>Вкупно</b>            | <b>697</b>        | <b>392</b>        |

Усогласување на законска со ефективна даночна стапка:

|                                                          | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Добивка за годината</b>                               | <b>102,863</b>    | <b>80,130</b>     |
| Ослободување на добивката пред оданочување               | -                 | -                 |
| <b>Непризнаени расходи и помалку искажани приходи:</b>   |                   |                   |
| Репрезентација                                           | 232               | 481               |
| Расходи кои не се поврзани со дејноста                   | 87                | 546               |
| Исправка и отпис на побарувања                           | 4,261             | 4,179             |
| Кало, растур, крш                                        | 380               | 422               |
| Надомести на членови на органи на управување             | 2,500             | 683               |
| Преостаната сегашна вредност на основни средства         | 23                | 649               |
| Трансферни цени                                          | 4,207             | -                 |
| Дел од камати од поврзани лица под пазарни стапки        | 44                | -                 |
| Ненаплатени побарувања од заеми                          | 348               | -                 |
| Друго                                                    | 21                | 47                |
| <b>Даночна основа пред даночни ослободувања</b>          | <b>114,966</b>    | <b>87,137</b>     |
| Дивиденди оданочени со данок на добивка кај исплатувачот | (108,000)         | (83,214)          |
| <b>Даночна основа</b>                                    | <b>6,966</b>      | <b>3,923</b>      |
| <b>Данок од добивка</b>                                  | <b>697</b>        | <b>392</b>        |
| <b>Добивка пред оданочување</b>                          | <b>102,863</b>    | <b>80,130</b>     |
| <b>Ефективна даночна стапка</b>                          | <b>0.68%</b>      | <b>0.49%</b>      |

## 16. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

|                                                            |                           |                           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>а) основа заработувачка по кација</b>                   | <b>2020<br/>(000) МКД</b> | <b>2019<br/>(000) МКД</b> |
| Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични акции  |                           |                           |
| Нето добивка за годината                                   | 102,166                   | 79,738                    |
| Дивиденда за неоткупливи приоритетни акции                 | -                         | -                         |
| <b>Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични</b> | <b>102,166</b>            | <b>79,738</b>             |

|                                                           | број на акции<br>2020 | број на акции<br>2019 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Пондериран просечен број на обичните акции                |                       |                       |
| Издадени обични акции на 1 јануари                        | 25,920                | 25,920                |
| Ефекти од промени на бројот на обични акции:              | -                     | -                     |
| Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември | 25,920                | 25,920                |
| <b>Основна заработувачка по акција (во МКД)</b>           | <b>3,942</b>          | <b>3,076</b>          |

## 17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

|                                 | Земјиште<br>(000) МКД | Градежни<br>објекти<br>(000) МКД | Опрема и<br>транспорт<br>(000) МКД | Инвестиции<br>во тек<br>(000) МКД | Вкупно<br>(000) МКД |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Набавна вредност</b>         |                       |                                  |                                    |                                   |                     |
| Состојба на 1 јануари           | 8,231                 | 178,550                          | 92,264                             | -                                 | 279,045             |
| Нови набавки                    | -                     | 7,175                            | 7,314                              | 760                               | 15,249              |
| Расход и отуѓувања              | -                     | -                                | (47)                               | -                                 | (47)                |
| Пренос во вложувања             | -                     | -                                | -                                  | -                                 | -                   |
| Активирање                      | -                     | -                                | -                                  | -                                 | -                   |
| <b>Состојба со 31 Декември</b>  | <b>8,231</b>          | <b>185,725</b>                   | <b>99,531</b>                      | <b>760</b>                        | <b>294,247</b>      |
| <b>Акумулирана амортизација</b> |                       |                                  |                                    |                                   |                     |
| Состојба на 1 јануари           | -                     | 58,271                           | 65,461                             | -                                 | 123,732             |
| Амортизација                    | -                     | 721                              | 733                                | -                                 | 1,454               |
| Расход и отуѓувања              | -                     | -                                | (24)                               | -                                 | (24)                |
| <b>Состојба со 31 Декември</b>  | <b>-</b>              | <b>58,992</b>                    | <b>66,170</b>                      | <b>-</b>                          | <b>125,162</b>      |
| <b>Сегашна вредност на:</b>     |                       |                                  |                                    |                                   |                     |
| 31.12.2020 година               | 8,231                 | 126,733                          | 33,361                             | 760                               | 169,085             |
| 31.12.2019 година               | 8,231                 | 120,279                          | 26,803                             | -                                 | 155,313             |

### Сопственост над земјиште и објекти

Друштвото има сопственост на објектите, а земјиштето е со право на користење на Реплек АД. НПО се користат за обавување на дејноста на Друштвото.

### Заложени средства

Друштвото нема дадено НПО под хипотека или залог како обезбедување за обврски спрема трети лица.

# 18. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦИ И ПРИДРУЖЕНИ ДРУШТВА

|                                | <b>% на<br/>учество</b> | <b>2020<br/>(000) МКД</b> | <b>2019<br/>(000) МКД</b> |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Вложувања во подружници</b> |                         |                           |                           |
| Реплек фарм АД Скопје          | 100%                    | 898,513                   | 898,513                   |
| Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје     | 100%                    | 153,636                   | 153,636                   |
| РХ Фарма ДОО Скопје            | 45%                     | 138                       | 138                       |
|                                |                         | <b>1,052,287</b>          | <b>1,052,287</b>          |

# 19. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

## а) Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

|                                          | <b>2020<br/>(000) МКД</b> | <b>2019<br/>(000) МКД</b> |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Сопственички хартии од вредност</i>   |                           |                           |
| Инструменти (акции) издадени од банки    | -                         | -                         |
| Акции од останати друштва                | 18                        | 18                        |
|                                          | <b>18</b>                 | <b>18</b>                 |
| <br>                                     |                           |                           |
| Котирани                                 | -                         | -                         |
| Некотирани                               | 18                        | 18                        |
|                                          | <b>18</b>                 | <b>18</b>                 |
| <br>                                     |                           |                           |
| <b>Вкупно пред исправка на вредноста</b> | <b>18</b>                 | <b>18</b>                 |
| (Исправка на вредноста)                  | -                         | -                         |
| <b>Вкупно</b>                            | <b>18</b>                 | <b>18</b>                 |

# 20. ЗАЛИХИ

|                               | <b>2020<br/>(000) МКД</b> | <b>2019<br/>(000) МКД</b> |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Материјали                    | 157                       | 224                       |
| Резервни делови               | 425                       | 747                       |
| Ситен инвентар, амбалажа      | 694                       | 694                       |
| Трговски стоки за препродажба | 2,061                     | 1,136                     |
| <b>Вкупно залихи</b>          | <b>3,337</b>              | <b>2,801</b>              |

Друштвото нема дадено залихи под залог како обезбедување за земени кредити и гаранции од банки или други друштва.

## 21. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ И ДРУГИ ПОБАРУВАЊА

|                                                      | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Купувачи во земјата                                  | 19,709            | 15,518            |
| Купувачи во странство                                | -                 | -                 |
|                                                      | <b>19,709</b>     | <b>15,518</b>     |
| Исправка на вредноста                                | -                 | -                 |
| <b>Вкупно нето побарувања од купувачи</b>            | <b>19,709</b>     | <b>15,518</b>     |
| Дадени позајмици на поврзани друштва                 | -                 | -                 |
| Побарувања од поврзани друштва                       | 22,504            | 13,000            |
| Побарувања за дадени аванси                          | 2,819             | 695               |
| Побарувања за дивиденди од поврзани друштва          | -                 | -                 |
| Побарувања по основ на судска одлука                 | 4,652             | 8,892             |
| Побарувања за ДДВ                                    | 180               | 278               |
| Побарувања за данок од добивка                       | 357               | 1,076             |
| Побарувања од вработени                              | 373               | 2,000             |
| Однапред платени трошоци                             | 254               | 245               |
| Останато                                             | -                 | -                 |
|                                                      | <b>50,848</b>     | <b>41,704</b>     |
| <i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i> |                   |                   |
| <b>Состојба на 1 јануари</b>                         | -                 | -                 |
| Нови сомнителни побарувања                           | -                 | -                 |
| Наплати на сомнителни побарувања                     | -                 | -                 |
| <b>Состојба на 31 декември</b>                       | -                 | -                 |

## 22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

|                                | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Денарски жиро сметки кај банки | 10,682            | 9,162             |
| Девизни сметки кај банки       | -                 | -                 |
| Готовина во благајни           | 10                | 22                |
| <b>Вкупно парични средства</b> | <b>10,692</b>     | <b>9,184</b>      |

### 23. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

|                                     | <b>2020</b>                 | <b>2019</b>                 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                     | <b><u>број на акции</u></b> | <b><u>број на акции</u></b> |
| <i>Издадени и целосно уплатени:</i> |                             |                             |
| Обични акции                        | 25,920                      | 25,920                      |
| Приоритетни акции                   | -                           | -                           |
|                                     | <b><u>25,920</u></b>        | <b><u>25,920</u></b>        |

Акционерскиот капитал на Друштвото претставува номиниран капитал кој се формира со издавање на хартии од вредност (акции) на акционерите. Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има издадено само обични акции. Обичните акции носат право на учество во распределбата на остварената добивка (дивиденда) и право на управување со Друштвото (право на глас).

Номиналната вредност на една акција изнесува 562.42 ЕУР.

Следните акционери имаат сопственост над 5% од вкупно издадените акции со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година:

|                                                         | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                         | <b><u>%</u></b> | <b><u>%</u></b> |
| Душан Пецовски                                          | 11.92%          | 11.92%          |
| Славица Туџарова                                        | 11.57%          | 11.57%          |
| Иван Туџаров                                            | 11.20%          | 11.42%          |
| Сава Пензиски Фонд (отворен задолжителен пензиски фонд) | 6.88%           | 7.13%           |
| Ситко Дооел Скопје                                      | 6.10%           | 6.10%           |
| Владимир Пецовски                                       | 5.79%           | 5.79%           |

Друштвото заклучно со 31.12.2020 година не поседува сопствени (трезорски) акции.

Акциите на Друштвото котираат на официјалниот пазар на хартии од вредност (Македонска берза) во Република Северна Македонија. Последната пазарна вредност на една акција на Друштвото во 2020 година изнесува 104,000 МКД (во 2019: 77,000 МКД).

Во рамките на вкупниот капитал е евидентирана разлика во износ од 28,350 илјади МКД како објективна вредност и останати резерви по основ на усогласување на номиналната вредност на акционерскиот капитал со состојбата во теговскиот регистар и ЦДХВ.

### 24. ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

|                                | <b>2020</b>             | <b>2019</b>             |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | <b><u>(000) МКД</u></b> | <b><u>(000) МКД</u></b> |
| Деловна банка од РСМ           | 79,397                  | 30,750                  |
| Тековна доспеаност на кредитот | 31,238                  | 16,107                  |
| Долгорочен дел д кредитот      | <b><u>48,159</u></b>    | <b><u>14,643</u></b>    |

Обврските по основ на кредити во износ од 79,397 илјади МКД (2019: 30,750 илјади МКД) произлегуваат од долгорочен кредит во износ од 30,750 илјади МКД, отплата во месечни рати и рок на доспевање до јануари 2022 година и долгорочен кредит во износ од 61,500 илјади МКД, отплата во месечни рати и рок на доспевање до мај 2025 година

## 25. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ И ДРУГИ ОБВРСКИ

|                                                      | 2020<br>(000) МКД | 2019<br>(000) МКД |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Добавувачи во земјата                                | 23,314            | 41,938            |
| Добавувачи во странство                              | 1,333             | 1,558             |
| Примени аванси                                       | -                 | -                 |
| Обврски за ДДВ                                       | 499               | -                 |
| Обврски за данок од добивка                          | 337               | 359               |
| Обврски кон вработени                                | 399               | 411               |
| Обврски за даноци и придонеси од плати               | 207               | 223               |
| Обврски за дивиденди                                 | 1,096             | 577               |
| Останато                                             | 150               | 93                |
| <b>Вкупно обврски кон добавувачи и други обврски</b> | <b>27,335</b>     | <b>45,159</b>     |

## 26. ПРИМЕНИ СТОКИ НА КОНСИГНАЦИЈА

На 31.12.2020 година Друштвото нема примени стоки на чување од Бирото за стокови резерви. На 30 ноември 2020 година, раскинат е Договорот за складирање, чување и обновување на стокови резерви на лекови и медицински средства склучен со Агенцијата за стокови резерви. До тој момент, вкупниот износ на примените стоки на чување од Бирото за стокови резерви изнесува 26,654 илјади МКД. Овие стоки му припаѓаат на консигнаторот се додека не се продадат и не се евидентираат во билансот на состојба на Друштвото, туку само вонбилансно.

## 27. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

На годишното собрание на Друштвото за 2020 година, кое ќе се одржи во текот на 2021 година, ќе се изврши распределба на остварената добивка за 2020 година. Овие финансиски извештаи не ја содржат оваа распределба, со оглед дека истата ќе биде искажана во Извештајот за промените во капиталот за 2021 година.

На годишното собрание на акционери во 2020 година, Друштвото има одобрено нето дивиденди за обични акции во износ од 98,782 илјади МКД или 3,751 МКД по акција и истата е прикажана како намалување на акумулираната добивка во 2020 година.

На годишното собрание на акционери во 2019 година, Друштвото има одобрено нето дивиденди за обични акции во износ од 106,416 илјади МКД или 3,998 МКД по акција и истата е прикажана како намалување на акумулираната добивка во 2019 година.

## **28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ**

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

### **а) Судски спорови**

Друштвото заклучно со 31.12.2020 година не е тужена странка во значајни судски постапки (2019: нема) .

### **б) Гаранции**

Друштвото нема издадено гаранции во корист на трети лица за обезбедување на нивни обврски.

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има обезбедено неколку банкарски гаранции за квалитет и навремено извршување во вкупен износ од 704 илјади МКД кои доспеваат најдоцна до декември 2021 година (2019: 710 илјади МКД).

## **29. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ**

Друштвото во текот на своето работење е поврзано со следните странки: своето матично друштво, подружниците и придружените друштва во кои има значајно учество како и раководниот кадар на Друштвото.

Трансакциите со овие поврзани субјекти се како што следува:

|                            | <b>2020</b><br><b>(000) МКД</b> | <b>2019</b><br><b>(000) МКД</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>Побарувања од:</i>      |                                 |                                 |
| Реплек фарм АД Скопје      | 22,504                          | 13,000                          |
| ПЗУ Аптека Реплек          | -                               | -                               |
| Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје | -                               | -                               |
|                            | <b>22,504</b>                   | <b>13,000</b>                   |
| <i>Обврски кон:</i>        |                                 |                                 |
| Реплек фарм АД Скопје      | 16,032                          | 36,670                          |
| ПЗУ Аптека Реплек          | -                               | -                               |
| Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје | 3,523                           | 2,238                           |
|                            | <b>19,555</b>                   | <b>38,908</b>                   |
| <i>Приходи кон:</i>        |                                 |                                 |
| Реплек фарм АД Скопје      | 21,538                          | 20,753                          |
| ПЗУ Аптека Реплек          | -                               | -                               |
| Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје | 378                             | 2,030                           |
|                            | <b>21,916</b>                   | <b>22,783</b>                   |
| <i>Трошоци од:</i>         |                                 |                                 |
| Реплек фарм АД Скопје      | 58,771                          | 48,575                          |
| ПЗУ Аптека Реплек          | -                               | 1,720                           |
| Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје | 1,426                           | 1,656                           |
|                            | <b>60,197</b>                   | <b>51,951</b>                   |

### **31. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ**

Глобалната пандемија предизвикана од новиот коронавирус (КОВИД 19), која беше прогласена од стана на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година, со значителен број на случаи. Мерките кои беа превземени од Владата за да го спречи ширењето на вирусот во голема мера влијааа на економската активност.

Раководството превзеде мерки за следење и ублажување на ефектите од КОВИД 19, вклучувајќи мерки за безбедност и заштита на здравјето на вработените и смета дека пандемијата има влијание врз работењето на Друштвото, во однос на организирање на транспорт и комуникација со купувачи и добавувачи, но нема негативно влијание на резултатите од работењето како и на ликвидноста и солвентноста на Друштвото.

Со оглед на фактот дека пандемијата сеуште не е завршена, врз основа на досегашното искуство, раководството смета дека и во иднина пандемијата ќе има влијание врз работењето (белешка 2.4 и 2.5). Влијанието во овој момент не е практично да се процени со оглед дека развојот на настаните е крајно непредвидлив, а исто така неможат да се предвидат и мерките од здравствен и економски карактер, кои би ги донеле властите или регулаторните тела, заради ублажување на ефектите од пандемијата.

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

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

**Годишна сметка за 2020 година**

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

ЕМБС: 04069927

Целосно име: Друштво за медицинско снабдување увоз-извоз РЕПЛЕК АД

Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2020

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

**Биланс на состојба**

| Ознака за АОП | Опис                                                                | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>1</b>      | -- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)              | 1.221.389.871,00       |                         |                                         | 1.207.616.676,00 |
| <b>9</b>      | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)       | 169.084.921,00         |                         |                                         | 155.311.726,00   |
| <b>10</b>     | -- Недвижности (011+012)                                            | 134.967.257,00         |                         |                                         | 128.512.415,00   |
| <b>11</b>     | -- Земјиште                                                         | 8.229.968,00           |                         |                                         | 8.229.968,00     |
| <b>12</b>     | -- Градежни објекти                                                 | 126.737.289,00         |                         |                                         | 120.282.447,00   |
| <b>13</b>     | -- Постройки и опрема                                               | 8.174.597,00           |                         |                                         | 8.142.195,00     |
| <b>14</b>     | -- Транспортни средства                                             | 12.729.624,00          |                         |                                         | 10.854.805,00    |
| <b>15</b>     | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел                   | 12.453.400,00          |                         |                                         | 7.802.311,00     |
| <b>18</b>     | -- Материјални средства во подготовка                               | 760.043,00             |                         |                                         |                  |
| <b>21</b>     | -- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)     | 1.052.304.950,00       |                         |                                         | 1.052.304.950,00 |
| <b>23</b>     | -- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања | 1.052.304.950,00       |                         |                                         | 1.052.304.950,00 |
| <b>36</b>     | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                            | 64.623.149,00          |                         |                                         | 53.445.450,00    |
| <b>37</b>     | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                              | 3.337.235,00           |                         |                                         | 2.802.145,00     |
| <b>38</b>     | -- Залихи на сировини и материјали                                  | 155.959,00             |                         |                                         | 223.761,00       |
| <b>39</b>     | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми   | 1.119.927,00           |                         |                                         | 1.441.997,00     |
| <b>42</b>     | -- Залихи на трговски стоки                                         | 2.061.349,00           |                         |                                         | 1.136.387,00     |
| <b>45</b>     | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА                                      | 50.594.292,00          |                         |                                         | 41.459.402,00    |

|            |                                                                                                                        |                  |  |  |                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|--|------------------|
|            | (046+047+048+049+050+051)                                                                                              |                  |  |  |                  |
| <b>46</b>  | -- Побарувања од поврзани друштва                                                                                      | 22.504.534,00    |  |  | 13.000.422,00    |
| <b>47</b>  | -- Побарувања од купувачи                                                                                              | 19.709.235,00    |  |  | 15.517.970,00    |
| <b>48</b>  | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи                                                                           | 2.818.881,00     |  |  | 695.208,00       |
| <b>49</b>  | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 535.915,00       |  |  | 1.353.343,00     |
| <b>50</b>  | -- Побарувања од вработените                                                                                           | 374.102,00       |  |  | 2.000.479,00     |
| <b>51</b>  | -- Останати краткорочни побарувања                                                                                     | 4.651.625,00     |  |  | 8.891.980,00     |
| <b>59</b>  | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                                                                 | 10.691.622,00    |  |  | 9.183.903,00     |
| <b>60</b>  | -- Парични средства                                                                                                    | 10.691.622,00    |  |  | 9.183.903,00     |
| <b>62</b>  | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)                                                    | 254.125,00       |  |  | 245.373,00       |
| <b>63</b>  | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                                                                       | 1.286.267.145,00 |  |  | 1.261.307.499,00 |
| <b>65</b>  | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)                                            | 1.179.534.506,00 |  |  | 1.185.397.401,00 |
| <b>66</b>  | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                                                                 | 886.020.801,00   |  |  | 886.020.801,00   |
| <b>70</b>  | -- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА                      | -28.349.153,00   |  |  | -28.349.153,00   |
| <b>71</b>  | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)                                                                                           | 189.458.022,00   |  |  | 217.749.127,00   |
| <b>72</b>  | -- Законски резерви                                                                                                    | 189.458.022,00   |  |  | 217.749.127,00   |
| <b>75</b>  | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА                                                                                            | 30.238.917,00    |  |  | 30.238.917,00    |
| <b>77</b>  | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                                                                     | 102.165.919,00   |  |  | 79.737.709,00    |
| <b>81</b>  | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)                                                                                            | 106.723.545,00   |  |  | 75.897.355,00    |
| <b>85</b>  | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                                                                              | 48.158.723,00    |  |  | 14.642.854,00    |
| <b>90</b>  | -- Обврски по заеми и кредити                                                                                          | 48.158.723,00    |  |  | 14.642.854,00    |
| <b>95</b>  | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)                                                                             | 58.564.822,00    |  |  | 61.254.501,00    |
| <b>96</b>  | -- Обврски спрема поврзани друштва                                                                                     | 19.554.585,00    |  |  | 38.908.115,00    |
| <b>97</b>  | -- Обврски спрема добавувачи                                                                                           | 5.090.797,00     |  |  | 4.587.839,00     |
| <b>99</b>  | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати                                                      | 207.849,00       |  |  | 223.665,00       |
| <b>100</b> | -- Обврски кон вработените                                                                                             | 400.200,00       |  |  | 411.029,00       |
| <b>101</b> | -- Тековни даночни обврски                                                                                             | 977.440,00       |  |  | 439.775,00       |
| <b>104</b> | -- Обврски по заеми и кредити                                                                                          | 31.238.100,00    |  |  | 16.107.146,00    |

|            |                                                                      |                  |  |  |                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|--|--|------------------|
| <b>106</b> | -- Обврски по основ на учество во резултатот                         | 1.095.851,00     |  |  | 576.932,00       |
| <b>109</b> | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)  | 9.094,00         |  |  | 12.743,00        |
| <b>111</b> | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 1.286.267.145,00 |  |  | 1.261.307.499,00 |

## Биланс на успех

| Ознака<br>за<br>АОП | Опис                                                                       | Нето за<br>тековна<br>година | Бруто<br>за<br>тековна<br>година | Исправка<br>на<br>вредноста<br>за тековна<br>година | Претходна<br>година |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>201</b>          | -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)                                  | 104.466.075,00               |                                  |                                                     | 89.833.796,00       |
| <b>202</b>          | -- Приходи од продажба                                                     | 100.024.522,00               |                                  |                                                     | 82.223.613,00       |
| <b>203</b>          | -- Останати приходи                                                        | 4.427.404,00                 |                                  |                                                     | 7.610.183,00        |
| <b>206</b>          | -- Капитализирано сопствено производство и услуги                          | 14.149,00                    |                                  |                                                     |                     |
| <b>207</b>          | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 108.126.970,00               |                                  |                                                     | 93.277.077,00       |
| <b>208</b>          | -- Трошоци за сировини и други материјали                                  | 9.453.945,00                 |                                  |                                                     | 8.700.161,00        |
| <b>209</b>          | -- Набавна вредност на продадените стоки                                   | 68.797.906,00                |                                  |                                                     | 56.920.587,00       |
| <b>211</b>          | -- Услуги со карактер на материјални трошоци                               | 7.985.197,00                 |                                  |                                                     | 5.990.714,00        |
| <b>212</b>          | -- Останати трошоци од работењето                                          | 7.359.331,00                 |                                  |                                                     | 5.300.768,00        |
| <b>213</b>          | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)                                  | 8.378.319,00                 |                                  |                                                     | 8.732.473,00        |
| <b>214</b>          | -- Плати и надоместоци на плата (нето)                                     | 5.291.147,00                 |                                  |                                                     | 5.418.233,00        |
| <b>215</b>          | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата                       | 506.681,00                   |                                  |                                                     | 680.877,00          |
| <b>216</b>          | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување                         | 2.254.718,00                 |                                  |                                                     | 2.313.441,00        |
| <b>217</b>          | -- Останати трошоци за вработените                                         | 325.773,00                   |                                  |                                                     | 319.922,00          |
| <b>218</b>          | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства                | 1.454.273,00                 |                                  |                                                     | 314.791,00          |
| <b>222</b>          | -- Останати расходи од работењето                                          | 4.697.999,00                 |                                  |                                                     | 7.317.583,00        |
| <b>223</b>          | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)                       | 108.093.040,00               |                                  |                                                     | 83.719.057,00       |
| <b>224</b>          | -- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)      | 108.022.720,00               |                                  |                                                     | 83.214.061,00       |
| <b>225</b>          | -- Приходи од вложувања во поврзани друштва                                | 108.000.000,00               |                                  |                                                     | 83.214.061,00       |
| <b>226</b>          | -- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва              | 22.720,00                    |                                  |                                                     |                     |

|            |                                                                                                            |                |  |  |               |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|---------------|
| <b>230</b> | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                                            | 70.272,00      |  |  | 504.996,00    |
| <b>231</b> | -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва                                    | 48,00          |  |  |               |
| <b>234</b> | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)                                                        | 1.569.689,00   |  |  | 145.886,00    |
| <b>239</b> | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                                            | 1.563.284,00   |  |  | 138.904,00    |
| <b>240</b> | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва                                    | 6.405,00       |  |  | 6.982,00      |
| <b>246</b> | -- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)                                       | 102.862.456,00 |  |  | 80.129.890,00 |
| <b>250</b> | -- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)                                                        | 102.862.456,00 |  |  | 80.129.890,00 |
| <b>252</b> | -- Данок на добивка                                                                                        | 696.537,00     |  |  | 392.181,00    |
| <b>255</b> | -- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)                                                      | 102.165.919,00 |  |  | 79.737.709,00 |
| <b>257</b> | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 7,00           |  |  | 6,00          |
| <b>258</b> | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)                                                         | 12,00          |  |  | 12,00         |
| <b>259</b> | -- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД                                                                                | 102.165.919,00 |  |  | 79.737.709,00 |
| <b>260</b> | -- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво                                      | 102.165.919,00 |  |  | 79.737.709,00 |
| <b>264</b> | -- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА                                                                                 | 3.942,00       |  |  | 3.076,00      |
| <b>269</b> | -- Добивка за годината                                                                                     | 102.165.919,00 |  |  | 79.737.709,00 |
| <b>288</b> | -- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)                                            | 102.165.919,00 |  |  | 79.737.709,00 |

## Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис                                                                                                                                                                                                                         | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>609</b>    | -- Земјишта                                                                                                                                                                                                                  | 8.229.968,00           |                         |                                         |                  |
| <b>612</b>    | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)                                                                                                            | 126.737.289,00         |                         |                                         | 120.282.447,00   |
| <b>615</b>    | -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)                                                                                                                                                           | 6.650.402,00           |                         |                                         | 6.631.119,00     |
| <b>625</b>    | -- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС) | 62.010,00              |                         |                                         |                  |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |  |  |               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|---------------|
| <b>626</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)                         | 41.572.129,00  |  |  | 25.533.706,00 |
| <b>627</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (<или=АОП 030+АОП 046+АОП 047+АОП 048 ОД БС) | 3.270.997,00   |  |  | 3.640.604,00  |
| <b>628</b> | -- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)                                                                              | 4.779.139,00   |  |  | 8.891.980,00  |
| <b>629</b> | -- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)                             | 535.915,00     |  |  | 1.353.343,00  |
| <b>630</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)                    | 48.029.536,00  |  |  | 41.009.567,00 |
| <b>635</b> | -- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)              | 23.312.791,00  |  |  | 41.937.854,00 |
| <b>637</b> | -- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)                                                                |                |  |  | 589.675,00    |
| <b>638</b> | -- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)            | 1.185.289,00   |  |  | 663.440,00    |
| <b>639</b> | -- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)                      | 26.239.965,00  |  |  | 44.583.166,00 |
| <b>640</b> | -- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)                                                                                                                                                                             | 100.024.522,00 |  |  | 82.223.613,00 |

|            |                                                                                                                           |                |  |  |               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|---------------|
| <b>641</b> | -- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)                                                                   | 100.024.522,00 |  |  | 82.223.613,00 |
| <b>643</b> | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)                              | 84.770.290,00  |  |  | 68.240.566,00 |
| <b>647</b> | -- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)                                                                            | 15.254.232,00  |  |  | 13.983.047,00 |
| <b>650</b> | -- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)                                    |                |  |  | 30.740,00     |
| <b>654</b> | -- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)                                                                              | 8.771,00       |  |  | 36.497,00     |
| <b>655</b> | -- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)                                    | 12.258,00      |  |  | 2.145.953,00  |
| <b>661</b> | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)                                                                 | 4.406.375,00   |  |  | 5.396.993,00  |
| <b>666</b> | -- Приходи од дивиденди                                                                                                   | 108.000.000,00 |  |  | 83.214.061,00 |
| <b>676</b> | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)                                                                  | 5.105.634,00   |  |  | 4.593.947,00  |
| <b>677</b> | -- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)                                                                    | 2.551.087,00   |  |  | 2.265.232,00  |
| <b>681</b> | -- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)                                                                |                |  |  | 13.516,00     |
| <b>682</b> | -- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                                          | 365.360,00     |  |  | 374.350,00    |
| <b>691</b> | -- Вкалкулирани надомести за време на боледување                                                                          | 488.323,00     |  |  | 39.538,00     |
| <b>692</b> | -- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)                                            | 54.420,00      |  |  |               |
| <b>695</b> | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)                                                                        | 97.223,00      |  |  | 73.332,00     |
| <b>696</b> | -- Помощи (< или = АОП 217 од БУ)                                                                                         |                |  |  | 106.699,00    |
| <b>700</b> | -- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)                                               | 174.130,00     |  |  | 139.891,00    |
| <b>704</b> | -- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)                                             | 168.630,00     |  |  | 135.341,00    |
| <b>707</b> | -- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 3.617.760,00   |  |  | 1.062.189,00  |
| <b>708</b> | -- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)                                                                         | 55.604,00      |  |  |               |
| <b>709</b> | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)                                                                                 | 345.113,00     |  |  | 1.080.246,00  |
| <b>710</b> | -- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)                                                                  | 273.535,00     |  |  | 184.878,00    |
| <b>711</b> | -- Надомест за банкарски услуги (< или =                                                                                  | 315.870,00     |  |  | 286.500,00    |

| АОП 212 од БУ) |                                                                                                       |               |  |                |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|----------------|
| <b>712</b>     | -- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)                                        | 570.441,00    |  | 576.172,00     |
| <b>714</b>     | -- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)                           | 4.834,00      |  | 5.187,00       |
| <b>715</b>     | -- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)                               | 325.773,00    |  | 319.922,00     |
| <b>717</b>     | -- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)                                             | 1.613.889,00  |  | 1.761.790,00   |
| <b>721</b>     | -- Исплатени дивиденди                                                                                | 98.262.415,00 |  | 106.132.788,00 |
| <b>722</b>     | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот                           | 8,00          |  | 7,00           |
| <b>723</b>     | -- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот | 8,00          |  | 7,00           |

### Структура на приходи по дејности

| Ознака за АОП | Опис                                                   | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>2357</b>   | - 46.46 - Трговија на големо со фармацевтски производи | 212.559.115,00         |                         |                                         |                  |

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

**Годишен извештај за 2020 година**

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА  
ГРУПАЦИЈАТА ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ -  
ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

## ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

### 1. Вовед

Групацијата Реплек Скопје ја извршува дејноста преку 3 правни субјекти:

- **РЕПЛЕК АД Скопје** – веледрогерија за големопродажба на лекови, медицински помагала и медицинска опрема.
- **РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје** – фабрика за лекови и хемиски производи, сертифицирана од Министерството за здравство за производство на лекови наменети за перорална и локална употреба во цврсти, полумцврсти и течни дозажни форми. Производниот процес на РЕПЛЕК ФАРМ е сертифициран со Европски и национален GMP сертификат. Во 2014 година добиена е IPPC дозвола од Министерство за животна средина и просторно планирање.

Реплек Фарм ДООЕЛ има голем број на регистрирани лекови во Р. Македонија и во повеќе странски земји, со што ја потврдува тенденцијата за извозно ориентирана компанија.

- **РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје** – друштво за трговија на големо и мало, увоз – извоз и услуги во чии состав се: (1) голем маркет РЕПЛЕК МАРКЕТ; и (2) ексклузивниот ресторан „Ден и Ноќ“. Реплек АД Скопје е оснивач и сопственик на Друштвото за производство, трговија на големо и мало, увоз-извоз и услуги РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје.

## **2. Финансиски ризици и управување со истите**

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

### **Пазарен ризик**

#### **Ризик од промени на курсевите**

Групацијата влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. И покрај изложеноста од можните флукуации на странски валути, Групацијата континуирано ги следи промените и соодветно ги алоцира средствата со цел ефектите да бидат минимални.

#### **Кредитен ризик**

Групацијата е изложена на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Групацијата нема значајна концентracија на кредитен ризик.

#### **Каматен ризик**

Групацијата се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Групацијата не поседува значајни финансиски средства и обврски кои се договорени по варијабилни каматни стапки, зголемувањето или намалувањето на каматните стапки нема значајно влијание на финансиските резултати на Групацијата.

### **Ликвидносен ризик**

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Групацијата нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со континуирано обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Групацијата нема вакви проблеми во своето работење.

### **3. Утврдување на објективна вредност**

Групацијата располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувања од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба.

### **4. Ризик на финансирање**

Групацијата врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на краткорочни или долгорочни кредити од банки. Групацијата континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа.

### **5. Политика на дивиденди**

На годишното собрание на Друштвото за 2020 година, кое ќе се одржи во текот на 2021 година, ќе се изврши распределба на остварената добивка за 2020 година. Правото за остварување на дивиденда е согласно одлуката донесена на Годишното собрание.

Реплек АД Скопје во текот на 2020 година има исплатено дивиденди и даноци за исплатените дивиденди во вкупен износ од МКД 108.029 илјади денари, односно исплата на дивиденда во нето износ од 3.751 денари по акција.

Реплек АД Скопје во текот на 2020 година има приливи од дивиденда од придружени друштва во износ од МКД 108.000 илјади.

## **6. Инвестиции**

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по нивната навабна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во Групацијата РЕПЛЕК АД Скопје континуирано се инвестира во градежни објекти и опрема, особено во зголемување на капацитетите на производството на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје.

## **7. Кодекс на корпоративно управување**

Врз основа на член 384-а од Законот за трговски друштва, Управниот одбор Изјавува дека во Групацијата Реплек Скопје - Реплек АД, Реплек фарм ДООЕЛ и Реплек маркет ДООЕЛ се применува кодекс за корпоративно управување донесен од страна на Реплек АД врз основа на законските прописи на РСМ. Кодексот е јавно достапен за сите вработени на огласната табла во просториите на компанијата, како и во електронска форма за интерна употреба. Од донесувањето на Кодексот на ден 29.04.2020 година па се до денес, не постојат случаи кои би укажале дека постојат отстапувања од правилата на кодексот за корпоративно управување, туку напротив, стремеж на компанијата е максимално да се почитуваат правилата со што се обезбедува успешно работење на компанијата, заштита на нејзините интереси како и интересите на вработените.

## 8. Клучни финансиски индикатори

### Реплек АД

**Веледрогеријата Реплек АД, во деловната 2020 година ги оствари следните резултати:**

|                                 | (МКД 000)      |
|---------------------------------|----------------|
| Вкупни приходи                  | 212.559        |
| Вкупни расходи                  | 109.697        |
| <b>Добивка пред оданочување</b> | <b>102.862</b> |
| Данок на добивка                | 697            |
| <b>Добивка по оданочување</b>   | <b>102.166</b> |

Приходот на веледрогеријата Реплек АД примарно произлегува од продажба на ОТЦ програмата од Реплек Фарм дооел Скопје, продажба кон јавни здравствени установи, веледрогерии, приходи од наемнини и финансиски приходи. Во 2020 година Реплек АД отвори на подружница/продавница за трговија на мало со храна и додатоци на храна со назив Green Shop со локација во Градски трговски центар во Скопје. Дел од остварената добивка пред оданочување произлегува од евидентираниите приходи од вложувања во поврзаните субјекти во износ од МКД 108.000 илјади, од остварениот резултат во 2019 година.

**Реплек Фарм Дооел**

- РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ учествува со значителен дел во финансиските резултати на Групацијата РЕПЛЕК:

|                                 | (МКД 000)      |
|---------------------------------|----------------|
| Вкупни приходи                  | 1.132.569      |
| Вкупни расходи                  | 944.254        |
| <b>Добивка пред оданочување</b> | <b>188.315</b> |
| Данок на добивка                | 18.213         |
| <b>Добивка по оданочување</b>   | <b>170.102</b> |

2020 година во целост се промени начинот на живеење и работење на глобално ниво, заради појавата и присутноста на КОВИД-19 пандемијата. Воспоставените мерки за заштита од брзо преносливата вирусна инфекција, социјалното дистанцирање, работењето од дома, појавата на заболени и во нашите редови, како и отежнатиот транспорт, затворените граници, отежнатата комуникација со добавувачите во странство, променетите начини на откуп и дистрибуција, како и комуникацијата со партнерите беа тешки предизвици со кои РЕПЛЕК ФАРМ успеа успешно да се соочи, стратешки да испланира, организира и континуирано да продолжи со секојдневна работа, под екстремно тешки околности и услови, строго придржувајќи се кон мерките по зададени протоколи, водејќи посебна грижа за заштита на секој вработен, но и континуирано одржувајќи ги сите релации со партнерите и на домашниот пазар, но и на сите странски пазари.

- Активно учествувавме со донации во јавното здравство (Азитромицин таблети 500мг донирани на Министерството за здравство)
- Активно учествувавме со донации во школите и детските градинки со потребни средства за дезинфекција

- Брзо и ефикасно организираме развој, производство и регистрација на посебни раствори и гелови под брендот РЕСЕПТ, за успешна дезинфекција на раце и површини, активен и на вирусот САРС-КОВИД 2
- Брзо и ефикасно организираме развој, производство и регистрација на додатоци на исхрана и гранични производи што содржат соодветни превентивни дози на Витамин Д3 и за деца и за возрасни, на витамин Б12, на Цинк, како и посебната, единствена комбинација АВИРЕКС ФОРТЕ која во една таблета овозможува комплетна профилакса и соодветно одржување на имуниот систем (Д3, Цинк и Б12 во високи дози). Со тоа, го помогнавме и јавното здравство, како и пристапот на нашите граѓани до ДОМАШЕН ПРОИЗВОД по пристапна цена и висок квалитет, со што државата не беше оптоварена со дополнителни увози од странство, ниту пак граѓаните изложени на високи трошоци за набавка на вакви странски производи.
- Во 2020 година успешно лансиравме и Cannabo линија со додаток на 24 каратно злато, со што се изедначивме во линијата со големите брендови за anti-age нега на кожа

И покрај сите тешкотии во работењето, Реплек Фарм Дооел Скопје во 2020 година, во областа на работењето со лековите, успеа во однос на продажбата на лекови УСПЕШНО да ја заврши годината, како една од најпродуктивните години во делот продажба на странските пазари. Нашите странски партнери навремено и во целост беа снабдени со сите побарани количини на лекови, неопходно потребни и во нивните здравствени системи, посебно во услови на пандемија.

Реплек Фарм Дооел Скопје, фабриката за фармацевтски-хемиски производи во текот на 2020 година, успешно продолжи да ги имплементира најновите стандарди предложени од страна на Европската Агенција за лекови за регулирање на пазарот и прометот со квалитетни и безбедни лекови, посебно стандардите за максимална

безбедност од било каков промет со фалсификувани лекови, односно продолжи со имплементацијата процесот на СЕРИЈАЛИЗАЦИЈА.

Реплек Фарм ДООЕЛ Скопје, исто така во областа на лековите, ги продолжи трендовите и тенденцијата за освојување на странските пазари со завршување на повеќе регистрации на нови лекови во Русија, успешно завршени во континуитет обнови на регистрации во Ерменија, Казахстан, Молдавија, успешни извози во Виетнам на регистрирани лекови, како и зголемен извоз и соработка со досегашните партнерите од Русија и Ирак.

Реплек Фарм и во 2020 година успешно продолжи да ги следи новите трендови во фармацијата, да ги осовременува своите капацитети, да ја подобрува работната средина за своите вработени и да го зголемува бројот на вработените и професионалноста на истите, односно ја интензивираше и научната соработка со соодветните факултети во Република Северна Македонија.

**РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ**

- РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ со вршење на дејностите продажба на стоки на мало и големо преку маркетот и угостителски услуги преку ресторанот „Ден и Ноќ“ и во текот на 2020 година оствари позитивни финансиски резултати:

|                                 | (МКД 000)  |
|---------------------------------|------------|
| Вкупни приходи                  | 178.564    |
| Вкупни расходи                  | 178.306    |
| <b>Добивка пред оданочување</b> | <b>259</b> |
| Данок на добивка                | 214        |
| <b>Добивка по оданочување</b>   | <b>44</b>  |

Во консолидираната добивка на Групацијата, РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ учествува со 0,14%.

Во 2020 година РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје има намалување на приходите од продажба во однос на минатата година како и значајно намалување на оперативната добивка поради привремениот прекин во работењето на маркетот Реплек Маркет и ресторанот “Ден и ноќ” согласно мерките за заштита од коронавирусот COVID-19 предвидени од Владата на Р.С. Македонија.

**Групација Реплек**

- Групацијата Реплек ги постигна следните консолидирани финансиски резултати во деловната 2020 година:

| Консолидирани финансиски резултати | (МКД 000)      |
|------------------------------------|----------------|
| Вкупни приходи                     | 1.331.117      |
| Вкупни расходи                     | 1.148.280      |
| <b>Добивка пред оданочување</b>    | <b>182.838</b> |
| Данок на добивка                   | 19.124         |
| <b>Добивка по оданочување</b>      | <b>163.714</b> |

- Консолидираната добивка на Групацијата за 2020 година произлегува од следните финансиски резултати на друштвата во сопственост на Реплек АД:

| Субјект                      | Добивка пред оданочување<br>(МКД 000) |
|------------------------------|---------------------------------------|
| Реплек АД                    | -5.138                                |
| Реплек Фарм дооел            | 188.315                               |
| Реплек Маркет дооел          | 259                                   |
| Ефект од консолидација       | -598                                  |
| <b>Консолидирана добивка</b> | <b>182.838</b>                        |

Индикаторите за профитабилност ја потврдуваат тенденцијата на успешно работење на компанијата:

| Показател            | %      |
|----------------------|--------|
| Бруто профитна маржа | 13,74% |
| Нето профитна маржа  | 12,30% |
| Поврат на капиталот  | 10,91% |

Добивката по акција изнесува 6.316 МКД.

Индикаторите за ликвидност и солвентност покажуваат висока финансиска стабилност на Компанијата:

| Показател                 | Коефициент |
|---------------------------|------------|
| Тековна ликвидност        | 1.66       |
| Брза ликвидност           | 0,81       |
| Капитал / Вкупни средства | 0,72       |

Индикаторите на тековното и долгорочното работење на Групацијата покажуваат оптимална динамика на обртот на залихите и побарувањата:

| Показател                                        | Коефициент |
|--------------------------------------------------|------------|
| Економичност                                     | 1,16       |
| Обрт на залихи                                   | 2,70       |
| Денови на обрт на залихите                       | 135        |
| Обрт на побарувања на Групација РЕПЛЕК           | 6,29       |
| Денови на обрт на побарувања на Групација РЕПЛЕК | 58         |

- На крајот на 2020 година, Групацијата Реплек располага со актива во износ од МКД 2.116.877 илјади, со следната структура:
  - тековни средства во износ од МКД 815.658 илјади (средства на жиро сметки, залихи, побарувања од купувачите, краткорочни финансиски вложувања), што претставува 39% од активата;
  - постојани средства во износ од МКД 1.301.219 илјади, што претставува 61% од активата.

- Вкупниот капитал и резервите изнесуваат МКД 1.527.870 илјади и учествува со 72,18% во вкупните извори на средства.
- Вкупните бруто годишни примања на Надзорниот и Управниот одбор во 2020 година изнесуваат МКД 8.256 илјади и МКД 19.248 илјади, соодветно, по основ на редовна плата и примања на членовите на органите на управување и на органите на надзор.
- Во текот на 2020 година Управниот одбор ги одржа следните седници:
  - На ден 12.02.2020 се одржа седница за донесување на Одлука за усвојување на Извештајот за попис на средствата и изворите на средствата на групацијата РЕПЛЕК со состојба на 31.12.2019 година.
  - На ден 28.02.2020 се одржа седница за донесување на (1) Одлука за усвојување на Годишна сметка за 2019 година на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје; (2) Одлука за распределба на добивката според годишната сметка за 2019 година на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје.
  - На ден 28.02.2020 се одржа седница за донесување на (1) Одлука за усвојување на Годишна сметка за 2019 година на РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје; (2) Одлука за распределба на добивката според Годишна сметка за 2019 година на РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје.
  - На ден 28.02.2019 година Управниот одбор ја разгледа Годишната сметка за 2019 година на РЕПЛЕК АД и утврди Предлог одлуки кои ги доставува до Собранието на акционери на РЕПЛЕК АД и тоа: Предлог одлука за усвојување на годишната сметка за 2019 година, Предлог одлука за распределба на добивка по годишна сметка за 2019 година, Предлог одлука за усвојување на

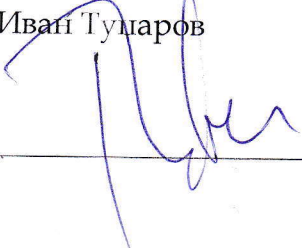
консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за 2019 година, донесе Одлука за утврдување на дивиденден календар како и донесе Одлука за свикување на Годишното собрание и го утврди дневниот ред.

- На ден 05.03.2020 година се одржа седница за донесување на Одлука за формирање на нов сектор во рамките на Друштвото на фармацевтски производи РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје.
- На ден 04.05.2020 година се одржа седница за донесување на Одлука за долгорочно кредитно задолжување на РЕПЛЕК АД и седница за донесување Одлука за давање согласност на Управителот на РЕПЛЕК ФАРМ за долгорочно кредитно задолжување.
- На ден 05.05.2020 се одржа седница за донесување на Одлука за исплата на дивиденда во висина од 100% од утврдениот износ по акција на акционерите на РЕПЛЕК АД Скопје по Годишна сметка од 2019 година.
- На ден 05.05.2020 се одржа седница за донесување на Одлука за давање согласност на РЕПЛЕК АД Скопје и РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ за авалирање на мениџи.
- На ден 17.08.2020 се одржа седница за донесување на Одлука за усогласување на предмет на работење на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје.
- На ден 21.08.2020 се одржа седница за донесување на Одлука за основање на подружница/продавница за трговија на мало со храна и додатоци на храна, назначување на овластено лице на подружницата и одредување на приоритетна дејност на одружницата.
- На ден 28.09.2020 година се одржа седница за донесување Одлука за давање согласност на РЕПЛЕК ФАРМ за склучување на Договор за рамковен револвинг кредит лимит.

- На ден 04.12.2020 се одржа седница за донесување на (1) Одлука за попис на средствата и обврските со состојба 31.12.2020 година во РЕПЛЕК АД Скопје, РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје и РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје; (2) Одлука за формирање на комисији за попис; (3) Решение за попис на стокови резерви на Република Македонија кои се чуваат во РЕПЛЕК АД Скопје со состојба 31.12.2020 година.

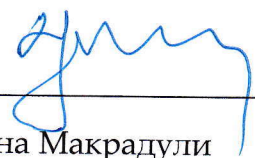
**Претседател на Управен одбор**

Иван Тумаров

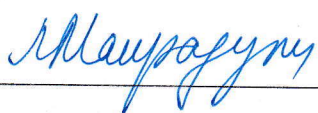


**Членови на Управен одбор:**

1. Даница Зимбакова



2. Лилјана Макрадули



3. Сузана Милошевска



4. Душан Пецовски

