

РЕПЛЕК АД - СКОПЈЕ

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ПОСЕБНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

Скопје, март 2020

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Посебни финансиски извештаи	
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	8-36
Додатоци	
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 2019 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 2019 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република 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 2019 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 2019 година.

Скопје, 06 март 2020 година

Овластен ревизор**Управител и Овластен ревизор**

Костадинка Китаноска



Антонио Велјанов



РЕПЛЕК АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба	8	68,240	53,614
Останати оперативни приходи	9	21,557	15,241
Промени во залихи на готови производи и производство во тек		-	-
Набавна вредност на продадени стоки		(57,300)	(46,038)
Употребени сировини и материјали	10	(8,700)	(6,464)
Трошоци за вработени	11	(8,732)	(9,841)
Амортизација	17	(315)	(303)
Останати оперативни расходи	12	(18,193)	(9,235)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(3,443)	(3,026)
Приходи од финансирање	13	505	1,207
Добивки од вложувања	14 и 18	83,214	83,208
Расходи од финансирање	13	(146)	(7)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		80,130	81,382
Данок од добивка	15	(392)	-
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		79,738	81,382
Останата сеопфатна добивка:			
Друга сеопфатна добивка		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		79,738	81,382
Основна заработувачка по акција (Во МКД)	16	3,076	3,140

Скопје, 28 февруари 2020 година



За Управен Одбор
Претседател
Иван Туцаров

РЕПЛЕК АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	155,313	142,374
Вложувања во подружници	18	1,052,149	1,052,444
Вложувања во придружени друштва	18	138	138
Вложувања во хартии од вредност	19	18	18
Долгорочни депозити во банки	22	-	20,000
Вкупно нетековни средства		1,207,618	1,214,974
Тековни средства			
Залихи	20	2,801	2,612
Побарувања од купувачи и други побарувања	21	41,704	28,713
Побарувања за дадени позајмици	21	-	-
Депозити во банки	22	-	-
Парични средства	23	9,184	26,453
Вкупно тековни средства		53,689	57,778
ВКУПНО СРЕДСТВА		1,261,307	1,272,752
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
Главнина			
Акционерски капитал	25	886,021	886,021
Премии на издадени акции		-	-
Откупени сопствени акции (-)		-	-
Законски резерви		217,750	226,408
Објективна вредност и останати резерви	24	(28,350)	(28,350)
Акумулирана добивка (загуба)		109,977	143,531
Вкупно главнина		1,185,398	1,227,610
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити кои носат камата	25	14,643	-
Вкупно нетековни обврски		14,643	-
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи и други обврски	26	45,159	45,142
Краткорочни кредити и позајмици	25	16,107	-
Вкупно тековни обврски		61,266	45,142
Вкупно обврски		75,909	45,142
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		1,261,307	1,272,752

РЕПЛЕК АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	Белеш.	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
Добивка (загуба) пред оданочување		80,130	81,382
Усогласување за:			
Амортизација на НПО	17	315	303
Загуба од продажба/отпис на основни средства		648	-
Траен отпис на побарувања		6,153	-
Расходи (приходи) од камати, нето	13	(366)	(1,204)
Добивки од вложувања во подружници	14 и 18	(83,214)	(83,208)
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		3,666	(2,727)
Побарувања од продажба		(21,484)	12,968
Останати тековни средства и АВР		2,275	90
Залихи		(189)	176
Обврски од добавувачи		501	37,099
Обврски за примени аванси		-	-
Останати тековни обврски и ПБР		(843)	1,114
Нето пари употребени во работењето		(16,074)	48,720
Платена камата		(139)	(3)
Платен данок од добивка		32	(336)
Нето парични текови од оперативни активности		(16,181)	48,381
Парични текови од вложувачки активности			
Наплатени (дадени) позајмици		-	-
Нови вложувања во подружници и придружени друштва		260	(138)
Примени дивиденди од подружници		83,214	83,208
Повлечени (дадени) депозити во банки		20,000	-
Примени камати		505	1,207
Купување на недвижности, постројки и опрема (НПО)	17	(13,903)	(1,238)
Приливи од продажби на НПО	17	1	-
Нето парични текови од вложувачки активности		90,077	83,039
Парични текови од финансиски активности			
Искористени (отплатени) кредити		30,750	-
Продадени сопствени акции		-	-
Исплатени дивиденди		(106,416)	(105,412)
Исплатени награди		-	-
Даноци за исплатени дивиденди		(15,499)	(13,018)
Нето парични текови од финансиски активности		(91,165)	(118,430)
Нето зголемување (намалување) на парични средства		(17,269)	12,990
Парични средства на почетокот на годината	23	26,453	13,463
Парични средства на крајот од годината	23	9,184	26,453

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

	Акционерс ки капитал	Премии на издадени акции	(Сопствени акции)	Законски резерви	Објективна вредност и останати резерви	Акумулиран а добивка (загуба)	Вкупно главнина
На 1 јануари 2018	886,021	-	-	226,408	(28,350)	180,579	1,264,658
Сеопфатна добивка:							
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	81,382	81,382
Друго	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	81,382	81,382
Трансакции со сопствениците							
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-
Продадени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	-	-	(105,412)	(105,412)
Издвојување за награди за вработени	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за данок на добивка и персонален данок за исплатена дивиденда и награди	-	-	-	-	-	(13,018)	(13,018)
На 31 декември 2018	886,021	-	-	226,408	(28,350)	143,531	1,227,610

Белешките се составен дел на финансиските извештаи
Извештајот на ревизорите е на страна 1 и 2.

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
Сеопфатна добивка:							
Добивка (загуба) за периодот	-	-	-	-	-	79,738	79,738
Друго	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	79,738	79,738
Трансакции со сопствениците							
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-	-	-
Продадени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за дивиденди	-	-	-	(8,623)	-	(97,793)	(106,416)
Издвојување за награди за вработени	-	-	-	-	-	-	-
Издвојување за даноци за исплатена дивиденда	-	-	-	-	-	(15,499)	(15,499)
Евидентирање на загуби/добивки од подружници од предходни години по метод на главница	-	-	-	(35)	-	-	(35)
На 31 декември 2019	886,021	-	-	217,750	(28,350)	109,977	1,185,398

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 6 вработени (2018: 7 вработени).

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

	2019	2018
- 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	1
- Сектор Управа	-	1
Вкупно	7	7

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 36, 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 2019 и 2018 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 2019 и 2018 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 2019 и 2018 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. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

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.

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. 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.

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 2019 и 2018, се следните:

	2019	2018
1 ЕУР =	61.4856 МКД	61.4950 МКД
1 УСД =	54.9518 МКД	53.6887 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 (2018: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2018: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времи 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. Основни сметководствени политики (Продолжение)

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.

3.7. 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 расположливи за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. Вложувањата расположливи 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 одговораат 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 книжи 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 2019 година во однос на 2018 година се следните:

	2019	2018
Недвижности	0.1-0.2 %	0.1-0.2 %
Постројки и опрема	0.5 %	0.5 %
Возила	0.5 %	0.5 %
Компјутерска опрема	0.5 %	0.5 %
Канцелариски мебел	0.5 %	0.5 %

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 од странство 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 (резервски) 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 флукутации 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 нема користено вакви кредити и позајмици ниту има депонирани средства во банки, може да се каже дека не постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

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 2019 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 2019 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 исклучиво со сопствени средства поради што не користи краткорочни или долгорочни кредити од банки и други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2019 и 2018 година е следната:

	2019	2018
Обврски по кредити и позајмици	30,750	-
Парични средства и депозити во банки	(9,184)	(46,453)
Нето обврски (пари)	21,566	(46,453)
Вкупен капитал	1,185,398	1,227,610
% на задолженост	1.82%	0.00%

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:

	Средства		Обврски	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	-	-	1,558	1,494
	-	-	1,558	1,494

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.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	(156)	(149)	156	149
Нето Ефект	(156)	(149)	156	149

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:

	31 декември	
	2019	2018
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	22	8
- Побарувања од купувачи и други побарувања	39,410	25,908
- Вложувања во подружници	1,052,149	1,052,444
- Вложувања во придружени друштва	138	138
- Вложувања во хартии од вредност	18	18
	1,091,737	1,078,516
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Депозити во банки	-	20,000
	-	20,000
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	9,162	26,445
	9,162	26,445
	1,100,899	1,124,961
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Добавувачи и останати обврски	44,484	43,878
- Примени позајмици	-	-
	44,484	43,878
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Краткорочни кредити	16,107	-
- Долгорочни кредити	14,643	-
	30,750	-
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Краткорочни кредити	-	-
	-	-
	75,234	43,878

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 2019 година според нивната доспеаност:

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

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2018 година според нивната доспеаност:

	1 - 3 мес.	3 - 6 мес.	6-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	26,453	-	-	-	26,453
Депозити во банки	-	-	-	20,000	20,000
Побарув. од купувачи	11,399	-	-	-	11,399
Дадени позајмици	-	-	-	-	-
Останати побарувања	14,509	-	-	-	14,509
Вложувања	-	-	-	1,052,600	1,052,600
	52,361	-	-	1,072,600	1,124,961
Добавувачи	42,995	-	-	-	42,995
Кредити и позајмици	-	-	-	-	-
Останати обврски	883	-	-	-	883
	43,878	-	-	-	43,878

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 2019 година како и останатите сегменти информации се следните:

	<u>Фармација</u>	<u>Медицина</u>	<u>Трговија</u>	<u>Вкупно</u>
Приходи од продажба	64,563	-	3,677	68,240
Останати опер. приходи				21,557
Оперативна добивка/резултат на сегментот	(23,653)	-	(1,347)	(3,443)
Приходи од финансирање				505
Добивки од вложувања				83,214
Расходи од финансирање				(146)
Бруто добивка				80,130
Данок од добивка				(392)
Нето добивка				79,738
Други информации				
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)

7.1. Деловни сегменти

Резултатите по сегменти за годината која што завршува на 31 декември 2018 година како и останатите сегменти информации се следните:

		<u>Фармација</u>	<u>Медицина</u>	<u>Трговија</u>	<u>Вкупно</u>
Приходи од продажба		50,172	-	3,442	53,614
Останати опер. приходи					15,241
Оперативна добивка/резултат на сегментот		(17,094)	-	(1,173)	(3,026)
Приходи од финансирање					1,207
Добивки од вложувања					83,208
Расходи од финансирање					(7)
Бруто добивка					81,382
Данок од добивка					-
Нето добивка					81,382
Други информации					
Вкупни средства по сегменти		1,191,042	-	81,710	1,272,752
Вкупни обврски по сегменти		42,244	-	2,898	45,142
Амортизација по сегменти		284	-	19	303
Инвестиции во основни средства		1,159	-	79	1,238

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:	2019	2018
Република Северна Македонија	68,240	53,614
Југоисточна Европа	-	-
Западна Европа	-	-
САД	-	-
Друго	-	-
Вкупно	68,240	53,614

Прикажувањето на продажбите е според потеклото на купувачите.

Вкупни средства во:	2019	2018
Република Северна Македонија	1,261,307	1,272,752
Југоисточна Европа	-	-
Западна Европа	-	-
САД	-	-
Друго	-	-
Вкупно	1,261,307	1,272,752

Вкупни инвестиции во:	2019	2018
Република Северна Македонија	13,902	1,238
Југоисточна Европа	-	-
Западна Европа	-	-
САД	-	-
Друго	-	-
Вкупно	13,902	1,238

Информации за главни купувачи (над 10% од вкупен приход): три купувачи со учество од 17% до 30% од вкупните приходи (2018: четири купувачи со учество од 12% до 33% од вкупните приходи).

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од продажба на стоки за фармација	64,563	50,172
Приходи од продажба на стоки за медицина	-	-
Приходи од продажба на останати стоки	3,677	3,442
Вкупно приходи од продажба	68,240	53,614

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од услуги спрема поврзани субјекти за закуп и префактурирање на трошоци	13,983	12,203
Приходи од наплатени сомнителни побарувања	2,146	965
Приходи од одобренија и останати приходи	5,428	2,073
Вкупно останати оперативни приходи	21,557	15,241

10. УПОТРЕБЕНИ СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Потрошени сировини и материјали	1,136	87
Потрошена енергија	6,859	6,299
Потрошени резервни делови	-	-
Потрошен ситен инвентар	705	78
Вкупно трошоци за материјали и сировини	8,700	6,464

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Бруто плати на вработени	8,412	9,578
Останати трошоци за вработени	320	263
Вкупно трошоци на вработени	8,732	9,841

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Комуникациски услуги	374	322
Комунални услуги	2,612	2,633
Директен отпис на побарувања	6,153	-
Останати услуги	757	712
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	877	1,393
Услуги за одржување и заштита	2,061	1,495
Надомести на членови на УО	1,062	-
Премии за осигурување	233	225
Банкарски услуги и трошоци за платниот промет	287	134
Реклама, репрезентација и спонзорство	1,080	589
Загуби од отпис/продажба на основни средства	648	-
Расходи по судски решенија	-	33
Останати оперативни расходи	2,049	1,699
Вкупно останати оперативни расходи	18,193	9,235

13. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ, НЕТО

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од камати	505	1,207
Позитивни курсни разлики	-	-
	505	1,207
Расходи за камати	(139)	(3)
Негативни курсни разлики	(7)	(4)
	(146)	(7)
Нето приходи (расходи) од финансирање	359	1,200

14. ДОБИВКИ ОД ВЛОЖУВАЊА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Приходи од дивиденди од подружници	83,214	83,208
Вкупно добивки од вложувања	83,214	83,208

Приходите од дивиденди од подружници во износ од 83,214 илјади МКД во целост произлегуваат од распределени дивиденди од поврзаното друштво Реплек Фарм ДООЕЛ Скопје.

15. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Тековен данок од добивка	392	-
Одложен данок од добивка	-	-
Вкупно	392	-

Усогласување на законска со ефективна даночна стапка:

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Добивка за годината	80,130	81,382
Ослободување на добивката пред оданочување	-	-
Непризнаени расходи и помалку искажани приходи:		
Репрезентација	481	458
Расходи кои не се поврзани со дејноста	546	-
Исправка и отпис на побарувања	4,179	211
Кало, растур, крш	422	144
Надомести на членови на органи на управување	683	-
Преостаната сегашна вредност на основни средства	649	-
Друго	47	127
Даночна основа пред даночни ослободувања	87,137	82,322
Дивиденди оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	(83,214)	(83,208)
Даночна основа	3,923	(886)
Данок од добивка	392	-
Добивка пред оданочување	80,130	81,382
Ефективна даночна стапка	0.49%	0.00%

16. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

а) основа заработувачка по кација	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
<i>Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични</i>		
Нето добивка за годината	79,738	81,382
Дивиденда за неоткупливи приоритетни акции	-	-
Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични	79,738	81,382
	број на акции	
	2019	2018
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
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
Основна заработувачка по акција (во МКД)	3,076	3,140

17. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Земјиште (000) МКД	Градежни објекти (000) МКД	Опрема и транспорт (000) МКД	Инвестиции во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари	8,231	170,546	88,920	-	267,697
Нови набавки	-	9,722	4,181	-	13,903
Расход и отуѓувања	-	(1,718)	(837)	-	(2,555)
Пренос во вложувања	-	-	-	-	-
Активирање	-	-	-	-	-
Состојба со 31 Декември	8,231	178,550	92,264	-	279,045
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	-	59,164	66,159	-	125,323
Амортизација	-	176	139	-	315
Расход и отуѓувања	-	(1,069)	(837)	-	(1,906)
Состојба со 31 Декември	-	58,271	65,461	-	123,732
Сегашна вредност на:					
31.12.2019 година	8,231	120,279	26,803	-	155,313
31.12.2018 година	8,231	111,382	22,761	-	142,374

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

	% на учество	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Вложувања во подружници			
Реплек фарм АД Скопје	100%	898,513	898,513
Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје	100%	153,636	153,636
ПЗУ Аптека Реплек	100%	-	295
РХ Фарма ДОО Скопје	45%	138	-
		1,052,287	1,052,444

19. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

а) Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
<i>Сопственички хартии од вредност</i>		
Инструменти (акции) издадени од банки	-	-
Акции од останати друштва	18	18
	18	18
 Котирани	-	-
Некотирани	18	18
	18	18
 Вкупно пред исправка на вредноста	18	18
(Исправка на вредноста)	-	-
Вкупно	18	18

20. ЗАЛИХИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Материјали	224	241
Резервни делови	747	1,055
Ситен инвентар, амбалажа	694	694
Трговски стоки за препродажба	1,136	622
Вкупно залихи	2,801	2,612

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

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Купувачи во земјата	15,518	11,399
Купувачи во странство	-	-
	15,518	11,399
Исправка на вредноста	-	-
Вкупно нето побарувања од купувачи	15,518	11,399
Дадени позајмици на поврзани друштва	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13,000	1,788
Побарувања за дадени аванси	695	-
Побарувања за дивиденди од поврзани друштва	-	-
Побарувања по основ на судска одлука	8,892	12,503
Побарувања за ДДВ	278	1,503
Побарувања за данок од добивка	1,076	1,141
Побарувања од вработени	2,000	58
Однапред платени трошоци	245	321
Останато	-	-
Вкупно побарувања	41,704	28,713
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	-	-
Нови сомнителни побарувања	-	-
Наплати на сомнителни побарувања	-	-
Состојба на 31 декември	-	-

22. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Деловна банка	-	20,000
Вкупно депозити во банки	-	20,000

Со состојба на 31 декември 2019 година, Друштвото нема депозити во деловни банки (2018: 20,000 илјади МКД).

23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Денарски жиро сметки кај банки	9,162	26,445
Девизни сметки кај банки	-	-
Готовина во благајни	22	8
Вкупно парични средства	9,184	26,453

24. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2019	2018
	број на акции	број на акции
<i>Издадени и целосно уплатени:</i>		
Обични акции	25,920	25,920
Приоритетни акции	-	-
	25,920	25,920

Акционерскиот капитал на Друштвото претставува номиниран капитал кој се формира со издавање на хартии од вредност (акции) на акционерите. Со состојба на 31 декември 2019 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 2019 и 2018 година:

	2019	2018
	%	%
Душан Пецовски	11.92%	11.92%
Славица Туџарова	11.57%	11.57%
Иван Туџаров	11.42%	11.42%
Ситко Дооел Скопје	6.10%	6.10%
Владимир Пецовски	5.79%	5.79%
Сава Пензиски Фонд (отворен задолжителен пензиски фонд)	7.13%	7.13%

Друштвото заклучно со 31.12.2019 година не поседува сопствени (трезорски) акции.

Акциите на Друштвото котираат на официјалниот пазар на хартии од вредност (Македонска берза) во Република Македонија. Последната пазарна вредност на една акција на Друштвото во 2019 година изнесува 77,000 МКД (во 2018: 70,040 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 тековскиот регистар и ЦДХВ.

25. ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

	2019	2018
	(000) МКД	(000) МКД
Комерцијална Банка АД Скопје	30,750	-
Тековна доспеаност на кредитот	16,107	-
Долгорочен дел д кредитот	14,643	-

Друштвото има искористено кредит во износ од 30,750 илјади МКД, со рок на отплата во 24 месечни рати, со вклучен грејс ериод од 3 месеци.

26. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ И ДРУГИ ОБВРСКИ

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
Добавувачи во земјата	41,938	41,501
Добавувачи во странство	1,558	1,494
Примени аванси	-	-
Обврски за ДДВ	-	816
Обврски за данок од добивка	359	-
Обврски кон вработени	411	590
Обврски за даноци и придонеси од плати	223	286
Обврски за дивиденди	577	293
Останато	93	162
Вкупно обврски кон добавувачи и други обврски	45,159	45,142

27. ПРИМЕНИ СТОКИ НА КОНСИГНАЦИЈА

Со состојба на 31 декември 2019 година, вкупниот износ на примените стоки на чување од Бирото за стокови резерви изнесува 25,200 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.

28. ДИВИДЕНДА ПО АКЦИЈА

На годишното собрание на Друштвото за 2019 година, кое ќе се одржи во текот на 2020 година, ќе се изврши распределба на остварената добивка за 2019 година. Овие финансиски извештаи не ја содржат оваа распределба, со оглед дека истата ќе биде искажана во Извештајот за промените во капиталот за 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.

На годишното собрание на акционери во 2018 година, Друштвото има одобрено нето дивиденди за обични акции во износ од 105,412 илјади МКД или 4,000 МКД по акција и истата е прикажана како намалување на акумулираната добивка во 2018 година.

29. 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 31.12.2019 година не е тужена странка во значајни судски постапки (2018: нема) .

б) Гаранции

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

Со состојба на 31 декември 2019 година, Друштвото има обезбедено неколку банкарски гаранции за квалитет и навремено извршување во вкупен износ од 710 илјади МКД кои доспеваат најдоцна до ноември 2020 година (2018: 957 илјади МКД).

30. 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:

30. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжение)

	2019 (000) МКД	2018 (000) МКД
<i>Побарувања од:</i>		
Реплек фарм АД Скопје	13,000	73
ПЗУ Аптека Реплек	-	1,715
Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје	-	-
	13,000	1,788
<i>Обврски кон:</i>		
Реплек фарм АД Скопје	36,670	37,097
ПЗУ Аптека Реплек	-	-
Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје	2,238	2,317
	38,908	39,414
<i>Приходи кон:</i>		
Реплек фарм АД Скопје	20,753	15,637
ПЗУ Аптека Реплек	-	2
Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје	2,030	973
	22,783	16,612
<i>Трошоци од:</i>		
Реплек фарм АД Скопје	48,575	38,487
ПЗУ Аптека Реплек	1,720	160
Реплек Маркет ДООЕЛ Скопје	1,656	125
	51,951	38,772

31. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на составување на известување не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се прикажат во финансиските извештаи.

**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 2019 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 : 2019

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
1	- - АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1.207.616.676,00			1.194.974.040,00
9	- - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	155.311.726,00			142.373.578,00
10	- - Недвижности (011+012)	128.512.415,00			119.615.041,00
11	- - Земјиште	8.229.968,00			8.229.968,00
12	- - Градежни објекти	120.282.447,00			111.385.073,00
13	- - Постройки и опрема	8.142.195,00			7.824.056,00
14	- - Транспортни средства	10.854.805,00			10.904.375,00
15	- - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	7.802.311,00			4.030.106,00
21	- - IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	1.052.304.950,00			1.052.600.462,00
23	- - Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	1.052.304.950,00			1.052.600.462,00
36	- - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	53.445.450,00			77.456.128,00
37	- - I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	2.802.145,00			2.612.435,00
38	- - Залихи на сировини и материјали	223.761,00			241.804,00
39	- - Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	1.441.997,00			1.749.042,00
42	- - Залихи на трговски стоки	1.136.387,00			621.589,00
45	- - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	41.459.402,00			28.390.922,00
46	- - Побарувања од поврзани друштва	13.000.422,00			1.787.153,00
47	- - Побарувања од купувачи	15.517.970,00			11.399.147,00
48	- - Побарувања за дадени аванси на добавувачи	695.208,00			
49	- - Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.353.343,00			2.643.690,00
50	- - Побарувања од вработените	2.000.479,00			58.098,00
51	- - Останати краткорочни побарувања	8.891.980,00			12.502.834,00
52	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)				20.000.000,00
58	- - Останати краткорочни финансиски средства				20.000.000,00
59	- - V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	9.183.903,00			26.452.771,00
60	- - Парични средства	9.183.903,00			26.452.771,00
62	- - VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	245.373,00			321.303,00

63	- - ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	1.261.307.499,00	1.272.751.471,00
65	- - ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	1.185.397.401,00	1.227.609.748,00
66	- - I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	886.020.801,00	886.020.801,00
70	- - V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	-28.349.153,00	-28.349.153,00
71	- - VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	217.749.127,00	226.407.607,00
72	- - Законски резерви	217.749.127,00	226.407.607,00
75	- - VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	30.238.917,00	62.148.948,00
77	- - IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	79.737.709,00	81.381.545,00
81	- - Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	75.897.355,00	45.141.723,00
85	- - II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	14.642.854,00	
90	- - Обврски по заеми и кредити	14.642.854,00	
95	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	61.254.501,00	45.141.723,00
96	- - Обврски спрема поврзани друштва	38.908.115,00	39.413.639,00
97	- - Обврски спрема добавувачи	4.587.839,00	3.581.324,00
99	- - Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	223.665,00	285.820,00
100	- - Обврски кон вработените	411.029,00	589.491,00
101	- - Тековни даночни обврски	439.775,00	840.011,00
104	- - Обврски по заеми и кредити	16.107.146,00	
106	- - Обврски по основ на учество во резултатот	576.932,00	293.074,00
108	- - Останати краткорочни обврски		138.364,00
109	- - V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	12.743,00	
111	- - ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1.261.307.499,00	1.272.751.471,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	- - I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	89.833.796,00			68.889.938,00
202	- - Приходи од продажба	82.223.613,00			65.817.608,00
203	- - Останати приходи	7.610.183,00			3.072.330,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	93.277.077,00			71.916.054,00
208	- - Трошоци за сировини и други материјали	8.700.161,00			6.463.958,00
209	- - Набавна вредност на продадените стоки	56.920.587,00			45.928.810,00
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	5.990.714,00			5.178.717,00
212	- - Останати трошоци од работењето	5.300.768,00			3.413.106,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	8.732.473,00			9.841.036,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	5.418.233,00			6.354.157,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	680.877,00			637.450,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	2.313.441,00			2.585.942,00
217	- - Останати трошоци за вработените	319.922,00			263.487,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	314.791,00			302.703,00
222	- - Останати расходи од работењето	7.317.583,00			787.724,00

223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	83.719.057,00	84.415.520,00
224	- - Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	83.214.061,00	83.210.650,00
225	- - Приходи од вложувања во поврзани друштва	83.214.061,00	83.208.271,00
226	- - Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва		2.379,00
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	504.996,00	1.204.870,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	145.886,00	7.859,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	138.904,00	3.406,00
240	- - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	6.982,00	4.453,00
246	- - Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	80.129.890,00	81.381.545,00
250	- - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	80.129.890,00	81.381.545,00
252	- - Данок на добивка	392.181,00	
255	- - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	79.737.709,00	81.381.545,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	6,00	7,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	- - ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	79.737.709,00	81.381.545,00
260	- - Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	79.737.709,00	81.381.545,00
264	- - ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	3.076,00	3.146,00
269	- - Добивка за годината	79.737.709,00	81.381.545,00
288	- - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	79.737.709,00	81.381.545,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	- - Земјишта	8.229.968,00			8.229.968,00
631	- - Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	178.549.560,00			170.545.762,00
633	- - Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	58.267.113,00			59.160.689,00
634	- - Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	120.282.447,00			111.385.073,00
643	- - Набавна вредност на компјутерска опрема	23.922.188,00			23.876.338,00
645	- - Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	17.291.069,00			17.242.717,00
646	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	6.631.119,00			6.633.620,00
662	- - Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштвато приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)				160.000,00

667	- - Вложувања во удели во трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	1.052.304.950,00	1.052.600.462,00
668	- - Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	18.593.562,00	11.433.523,00
671	- - Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	19.757.391,00	14.576.914,00
672	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	1.353.343,00	2.643.690,00
673	- - Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	2.000.479,00	58.098,00
679	- - Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата(< од АОП 065 од БС)	886.020.801,00	886.020.801,00
684	- - Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	41.937.854,00	40.280.316,00
687	- - Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	589.675,00	138.364,00
688	- - Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	663.440,00	
689	- - Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	411.029,00	293.074,00
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	68.240.566,00	53.614.220,00
696	- - Приходи од наемнина(< или = АОП 202 од БУ)	13.983.047,00	12.203.388,00
699	- - Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	30.740,00	
703	- - Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	36.497,00	34.458,00
704	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	2.145.953,00	964.534,00
710	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	5.396.993,00	2.073.338,00
711	- - Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)		125.306,00
715	- - Приходи од дивиденди	83.214.061,00	83.208.271,00
717	- - Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)		54.696,00
720	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)		11.226,00
723	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)		21.110,00

725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	4.593.947,00	3.783.415,00
726	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	2.265.232,00	2.515.990,00
730	- - Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	13.516,00	
731	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	374.350,00	295.581,00
740	- - Вкалкулирани надомести за време на боледување	39.538,00	44.783,00
741	- - Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)		46.936,00
744	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	73.332,00	81.669,00
745	- - Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	106.699,00	
747	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)		943,00
749	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	139.891,00	
753	- - Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	135.341,00	131.739,00
757	- - Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.062.189,00	
758	- - Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)		80.000,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	1.080.246,00	508.615,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	184.878,00	185.835,00
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	286.500,00	134.250,00
762	- - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	576.172,00	1.140.882,00
763	- - Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	5.187,00	5.670,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.761.790,00	1.072.436,00
766	- - Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)		32.977,00
769	- - Исплатени дивиденди	106.132.788,00	105.218.742,00
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	7,00	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
2357	- 46.46 - Трговија на големо со фармацевтски производи	173.552.853,00			

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 2019 година

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА
ГРУПАЦИЈАТА ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ -
ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА

1. Вовед

Групацијата Реплек Скопје ја извршува дејноста преку 4 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 ИРПС 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.

- **ПЗУ АПТЕКА РЕПЛЕК** – на ден 27.12.2019 година е извршено бришење на ПЗУ Аптека Реплек од Централен Регистар на Република Северна Македонија по пат на ликвидација.

2. Клучни финансиски индикатори

Реплек АД

Веледрогеријата Реплек АД, во деловната 2019 година ги оствари следните резултати:

	(МКД 000)
Вкупни приходи	173.553
Вкупни расходи	93.423
Добивка пред оданочување	80.130
Данок на добивка	392
Добивка по оданочување	79.738

Приходот на веледрогеријата Реплек АД примарно произлегува од продажба на ОТС програмата од Реплек Фарм дооел Скопје, продажба кон јавни здравствени установи, веледрогерии, приходи од наемнини и финансиски приходи. Дел од остварената добивка пред оданочување произлегува од евидентираниите приходи од вложувања во поврзаните субјекти во износ од МКД 83.214 илјади, од остварениот резултат во 2018 година.

Реплек Фарм Дооел

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

	(МКД 000)
Вкупни приходи	933.696
Вкупни расходи	783.493
Добивка пред оданочување	150.203
Данок на добивка	15.581
Добивка по оданочување	134.622

Во консолидираната добивка на Групацијата, РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ учествува со 99,77%.

2019 Година е посебна година со потврдување на високите стандарди за квалитет на производството на фабриката (ГМП сертифицирање) од страна на повеќе странски инспекции и успешно е имплементирана серијализација за извоз во Полска.

Реплек Фарм Дооел Скопје, фабриката за фармацевтски-хемиски производи во текот на 2019 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. Имплементацијата на овие високи стандарди во производството на лекови, познати и како СЕРИЈАЛИЗАЦИЈА (посебно кодирање на секоја кутија произведен лек со специфичен идентификационен број доделен само за тој лек и само од тој производител) брзо станаа стандарди на светско ниво, прифатени од голем број држави и вон Европската Унија, како Русија, Соединетите Американски Држави и други. Следејќи ги овие директиви, Реплек Фарм успешно го имплементира стандардот за СЕРИЈАЛИЗАЦИЈА на своите лековите, воспостави одлична соработка со соодветни информатички компании од овој тип, направи соодветна инвестиција со набавка на соодветна опрема и во Јуни 2019 година, успешно лансира свој производ за извоз и продажба на пазарот во Полска: Fluxazol (fluconazole) капсули од 50mg, 100mg, 150 mg i 200mg. Со овој извоз Реплек Фарм влезе во семејството на Европските производители со висока квалификација за квалитет и стана препознатлив на пазарот во Европа со успешно спроведена серијализација.

Потврда на СТАНДАРДИТЕ НА ВИСОКО КВАЛИТЕТНА ФАБРИКА за производство на лекови, заради успешно завршените

инспекции за проверка на производството под GMP стандардите (стандарди за Добра Производна Пракса) се:

- Добиен Позитивен Извештај од државна инспекција на фабриката од Русија за течни и полуцврсти дозирани форми (спреј, масти, гелови)
- Добиен Позитивен Извештај од државна инспекција на фабриката од Либија
- Добиен Позитивен Извештај од инспекција на фабриката од партнер од Србија
- Добиен Позитивен Извештај од инспекција на фабриката од партнер од Полска
- Добиен Позитивен Извештај од инспекција на фабриката од партнер од Грузија

Врз основа на добиените GMP сертификати се започна успешна соработка и извоз кон Либија, Полска, односно се потврдија и понатамошните извози кон Русија, Србија, Грузија и други земји.

Се воспостави нов ДОГОВОР за соработка и производство со една од најпознатите европски генерички фабрики од Унгарија за продажби на ОРАЛСЕПТ портфолио во Русија.

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 успешно го доби и Сертификатот за GMP производство на екстракти од медицински канабис (екстракција и производство на производи од канабис за медицински цели), со што стана ЛИДЕР во регионот и пошироко за овој тип на производство и производи.

Реплек Фарм и во 2019 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 зголеми 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 2019 година оствари позитивни финансиски резултати:

	(МКД 000)
Вкупни приходи	187.915
Вкупни расходи	186.191
Добивка пред оданочување	1.724
Данок на добивка	646
Добивка по оданочување	1.078

Во консолидираната добивка на Групацијата, РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ учествува со 1,15%.

ПЗУ Аптека Реплек

- ПЗУ Аптека Реплек ги оствари следните финансиски резултати во 2019 година:

	(МКД 000)
Вкупни приходи	1.781
Вкупни расходи	314
Добивка пред оданочување	1.467
Данок на вкупен приход	0
Добивка по оданочување	1.467

Во 2019 година ПЗУ Аптека Реплек нема деловни активности. На ден 27.12.2019 година е извршено бришење на ПЗУ Аптека Реплек од Централен Регистар на Република Северна Македонија по пат на ликвидација.

Групација Реплек

- Групацијата Реплек ги постигна следните консолидирани финансиски резултати во деловната 2019 година:

Консолидирани финансиски резултати	(МКД 000)
Вкупни приходи	1.135.563
Вкупни расходи	985.014
Добивка пред оданочување	150.549
Данок на добивка	16.619
Добивка по оданочување	133.930

- Консолидираната добивка на Групацијата за 2019 година произлегува од следните финансиски резултати на друштвата во сопственост на Реплек АД:

Субјект	Добивка пред оданочување (МКД 000)
Реплек АД	-3.084
Реплек Фарм	150.203
Реплек и Хубо	1.724
ПЗУ Аптека Реплек	1.467
Ефект од ликвидација на подружница	239
Консолидирана добивка	150.549

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

Показател	%
Бруто профитна маржа	13,26%
Нето профитна маржа	11,79%
Поврат на капиталот	9,13%

Добивката по акција изнесува 5.167 МКД.

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

Показател	Коефициент
Тековна ликвидност	1.55
Брза ликвидност	0,95
Капитал / Вкупни средства	0,77

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

Показател	Коефициент
Економичност	1,15
Обрт на залихи	3,23
Денови на обрт на залихите	113
Обрт на побарувања на Групација РЕПЛЕК	5,25
Денови на обрт на побарувања на Групација РЕПЛЕК	69

- На крајот на 2019 година, Групацијата Реплек располага со актива во износ од МКД 1.915.182 илјади, со следната структура:

- тековни средства во износ од МКД 685.495 илјади (средства на жиро сметки, залихи, побарувања од купувачите, краткорочни финансиски вложувања), што претставува 36% од активата;
- постојани средства во износ од МКД 1.229.687 илјади, што претставува 64% од активата.

- Вкупниот капитал и резервите изнесуваат МКД 1.472.185 илјади и учествува со 76,87% во вкупните извори на средства.

- Вкупните бруто годишни примања на Надзорниот и Управниот одбор во 2019 година изнесуваат МКД 5.634 илјади и МКД 18.336 илјади, соодветно, по основ на редовна плата и како доход од работа на членовите на Управниот одбор.

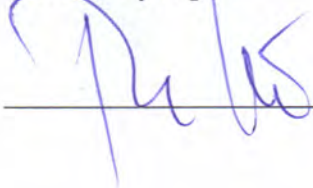
- Во текот на 2019 година Управниот одбор ги одржа следните седници:

- На ден 09.01.2019 година се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-77/2 за одобрување на уплата на оснивачки влог во Друштвото РХ ФАРМА ДОО Скопје во износ од 2.250 Евра.
- На ден 08.02.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-487/1 за усвојување на Извештајот за попис на средствата и изворите на средствата на групацијата РЕПЛЕК со состојба на 31.12.2018 година.
- На ден 25.02.2019 се одржа седница за донесување на (1) Одлука бр. 02-676/2 за усвојување на Годишна сметка за 2018 година на РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје; (2) Одлука бр. 02-676/3 за распределба на добивката според Годишна сметка за 2018 година на РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје.
- На ден 26.02.2019 се одржа седница за донесување на (1) Одлука бр. 02-730/2 за усвојување на Годишна сметка за 2018 година на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје; (2) Одлука бр. 02-730/3 за усвојување на Годишна сметка за 2018 година на ПЗУ АПТЕКА РЕПЛЕК Скопје.
- На ден 26.02.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-747/2 за распределба на добивката според годишната сметка за 2018 година на РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје.
- На ден 28.02.2019 година Управниот одбор ја разгледа Годишната сметка за 2018 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 2018 година, Предлог одлука за распределба на добивка по годишна сметка за 2018 година, Предлог одлука за усвојување на консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за 2018 година, донесе Одлука бр. 02-782/2 за утврдување на дивиденден календар како и донесе Одлука бр. 02-782/3 за свикување на Годишното собрание и го утврди дневниот ред.

- На ден 23.04.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-1533/1 за исплата на дивиденда во висина од 70% од утврдениот износ по акција на акционерите на РЕПЛЕК АД Скопје по Годишна сметка од 2018 година.
- На ден 31.05.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-1926/1 за исплата на останатиот дел од дивидендата на акционерите на РЕПЛЕК АД Скопје по Годишна сметка од 2018 год.
- На ден 12.07.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-2493/1 за престанување со работа – затворање на ПЗУ АПТЕКА РЕПЛЕК Реплек Скопје, Одлука бр. 02-2494/1 за отповикување на директор и негово назначување за ликвидатор, Одлука бр. 02-2492/1 за промена на назив на Друштвото.
- На ден 22.11.2019 се одржа седница за донесување на (1) Одлука бр. 02-3985/1 за попис на средствата и обврските со состојба 31.12.2019 година во РЕПЛЕК АД Скопје, РЕПЛЕК ФАРМ ДООЕЛ Скопје, РЕПЛЕК МАРКЕТ ДООЕЛ Скопје и ПЗУ АПТЕКА РЕПЛЕК Скопје; (2) Одлука бр. 02-3986/1 за формирање на комисији за попис; (3) Решение бр. 02-3987/1 за попис на стокови резерви на Република Македонија кои се чуваат во РЕПЛЕК АД Скопје со состојба 31.12.2019 година.
- На ден 23.12.2019 се одржа седница за донесување на Одлука бр. 02-4378/1 за бришење на ПЗУ АПТЕКА РЕПЛЕК Реплек Скопје и разрешување на ликвидатор и Одлука бр. 02-4379/1 за одобрување на работата на ликвидаторот, Извештајот за работата и поднесената Годишна сметка на Друштво.

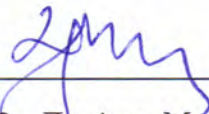
Претседател на Управен одбор

Иван Тударов

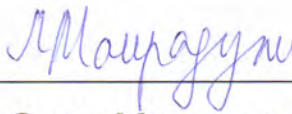


Членови на Управен одбор:

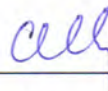
1. Даница Зимбакова



2. Лилјана Макрадули



3. Сузана Милошевска



4. Душан Пецовски

