



# Годишен Извештај

на Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје

2022 година



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION

# СОДРЖИНА:

- 01 РАБОТА И ЕВАЛУАЦИЈА НА НАДЗОРНИОТ ОДБОР ВО 2022 ГОДИНА**
  - 01.1** Работа на Надзор Одбор во 2022 година
  - 01.2** Евалуација на работењето на Надзорниот Одбор во 2022 година
- 02 НАДЗОР НАД УПРАВУВАЊЕТО НА ДРУШТВОТО**
  - 02.1** Разгледување на квартални извештаи од работењето на Друштвото
  - 02.2** Контрола на годишните сметки, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на ГД Гранит АД Скопје

# СОДРЖИНА:

- 02.3** Ревизија на финансиските извештаи и Годишната сметка за 2022 година
- 02.4** Разгледување на преодни задачи за работа во 2023 година
- 03** РАБОТА НА СЛУЖБА ЗА ВНАТРЕШНА РЕВИЗИЈА
- 04** СОРАБОТКА СО УПРАВНИОТ ОДБОР НА ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ
- 05** ПРЕПОРАКИ ОД НАДЗОРНИОТ ОДБОР ДО ГОДИШНОТО СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИ
- 06** ЗАКЛУЧНИ СОГЛЕДУВАЊА

01

**РАБОТА И ЕВАЛУАЦИЈА НА  
НАДЗОРНИОТ  
ОДБОР ВО 2022 ГОДИНА**

# 01.1 Работа на Надзорниот Одбор во 2022 година

Согласно надлежностите кои произлегуваат од Законот за трговски друштва, Кодексот за корпоративно управување на котираните Друштва на Македонска Берза, Статутот на Друштвото, Кодексот за корпоративно управување на Друштвото, Деловникот на Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје и другите интерни акти на Друштвото, Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје го нагледува работењето на Друштвото и му дава стратешки насоки, врши надзор на Управниот Одбор, делува во интерес на Друштвото, се грижи за спроведување на деловната политика усвоена од Собранието на Друштвото, притоа водејќи сметка за интересите на акционерите и другите засегнати лица.

Во текот на 2022 година, Надзорниот Одбор одржа 5 редовни седници на кои заседаваше и одлучуваше во полн состав, и тоа: Претседател Ивана Милковска Симева и членовите Виолета Божиноска и Горан Марковски, а на истите усвои 23 Одлуки. На седниците на Надзорниот Одбор, на покана од Претседателот на Надзорниот Одбор, присуствуваше и член на Управен Одбор, кој известуваше за тековните резултати од работењето на Друштвото и одговараше на прашањата на членовите на Надзорниот Одбор.

Согласно тоа, Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје:

- Спроведуваше увид и проверка во книгите на Друштвото;
- Вршеше оценка на точноста и доследноста на информациите и финансиските извештаи;
- Ја надгледуваше имплементацијата на стратешките политики на Друштвото;
- Вршеше надзор над работењето и донесените акти од страна на Управниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје;
- Ја следеше усогласеноста на работењето на Друштвото со позитивното право на Република Северна Македонија;
- Носеше одлуки и даваше препораки и согласности, во рамки на потребите на Друштвото, а согласно своите надлежности.

Покрај редовните седници, Надзорниот Одбор во 2022 година дополнително без седница усвои 2 Одлуки, за прашања од надлежност на Надзорниот Одбор.

Членовите на Надзорниот Одбор во 2022 година, колективно и секој поединечно, работеа во насока на исполнување на законските обврски, со што придонесоа за успешен деловен континуитет и стабилно корпоративно управување, преку:

- Следење и разгледување на ликвидноста, економско-финансиската состојба на Друштвото и донесување соодветни одлуки за ефикасна искористеност на средствата;
- Давање насоки за развој и унапредување на работењето на Друштвото;
- Давање насоки за усогласување со измените во законската регулатива која е од доменот на надлежностите на Надзорниот Одбор;
- Давање насоки за усогласување со новиот Кодекс за корпоративно управување усвоен од Македонската берза за хартии од вредност;
- Разгледување информации доставени од Управниот Одбор на Друштвото.

Во 2023 година, Надзорниот Одбор ќе биде насочен кон унапредување на корпоративното управување, согласно новиот Кодекс за корпоративно управување усвоен од Македонската берза за хартии од вредност, како и преку следење на законските регулативи, но и преку имплементирање на најдобрите меѓународни практики, со цел заштита на интересите на акционерите, инвеститорите, клиентите, добавувачите, вработените и другите засегнати страни.

Надзорниот Одбор, исто така, останува посветен на континуираното надградување на стратешките приоритети на Друштвото.

## 01.2 Евалуација на работењето на Надзорниот Одбор во 2022 година

Согласно одредбата 2.25 од Кодексот за корпоративно управување на котираните акционерски друштва на Македонска Берза, Надзорниот Одбор на Друштвото, изврши евалуација на своето работење во текот на 2022 година, особено во смисла на ангажираноста, составот, потенцијалниот судир на интереси на сите членови поединечно, како и во поглед на соработката со Управниот Одбор, при што ги усвои следниве заклучоци:

- Надзорниот Одбор во текот на 2022 година во целост ги исполни обврските и целите кои произлегуваат од важечките закони, подзаконски акти, Кодексот за корпоративно управување на котираните акционерски друштва на Македонска Берза, како и интерните акти на Друштвото;
- Сите членови на Надзорниот Одбор, во рамките на своите професионални знаења и експертиза, дадоа несебичен ангажман, придонес и посветеност во работењето на Надзорниот Одбор, присуствувајќи на сите седници кои Одборот ги одржа во 2022 година, дискутирајќи по сите прашања и давајќи свој придонес согласно своето знаење и вештини;
- Согласно природата на работењето на Друштвото, бројот и составот на Надзорниот Одбор во целост одговорија на потребите на работењето на Друштвото. Имено, професионалните знаења, вештини и искуство на сите членови на Надзорниот Одбор во целост одговорија на предизвиците кои ги наметна работењето во 2022 година;



- Соработката и комуникацијата помеѓу Надзорниот и Управниот Одбор во текот на 2022 година беше на исклучително високо и професионално ниво, така што Управниот Одбор редовно испраќаше информација за резултатите од работењето на Друштвото со прилог Одлуки и Заклучоци усвоени од Управниот Одбор, а дополнително на покана и барање од Претседателот на Надзорниот Одбор, имаше присутен член од Управниот Одбор, секогаш кога тоа беше соодветно и потребно за поуспешно исполнување на законските обврски на Надзорниот Одбор;
- Корпоративниот Секретар обезбеди високо ниво на навремена и квалитетна техничка и стручна поддршка на Надзорниот Одбор, во смисла на навремено и квалитетно доставување на сите материјали поврзани со работењето на Надзорниот Одбор, како и следење на законската регулатива поврзана со работењето на Надзорниот Одбор;
- Во 2022 година не беше евидентирано постоење на околности кои претставуваат судир на интереси на било кој од членовите на Надзорниот Одбор и кои се закана по нивната независност.

Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје, во текот на 2022 година работеше во рамките и надлежностите утврдени со Законот за трговски друштва, како и Статутот на Друштвото и Деловникот на Надзорниот Одбор на Друштвото.

02

**НАДЗОР НАД  
УПРАВУВАЊЕТО НА  
ДРУШТВОТО**



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION

## 02.1 Разгледување на квартални извештаи од работењето на Друштвото

Периодичните извештаи за работењето на Организационите и Работните Единици кои функционираат во рамките на Друштвото, како и ДООЕЛ-ите основани од Друштвото, се основата за континуиран увид, анализа и контрола на Надзорниот Одбор врз управувањето од страна на Управниот Одбор. Зависно од утврдените потреби препознати преку анализата на горенаведените Извештаи, Надзорниот Одбор, тековно носеше Одлуки и Заклучоци.

По кризата предизвикана од пандемијата, стопанството во 2022 година се соочи со нова економска криза предизвикана од војната во Украина, која резултираше со драстично покачување на цените на материјалите и ресурсите, а кое во ниту еден случај не можеше да биде предвидено.

Со тоа, Друштвото повторно беше исправено пред предизвикот навремено да обезбеди материјали, како и транспорт за истите, како и да најде начин да ја амортизира штетата предизвикана од енормниот пораст на цените на материјалите и основните ресурси. Со истите потешкотии беше обременето и работењето на домашните и странските добавувачи, како и на подизведувачите.

Но, и во овие услови на економска криза и нестабилност, Друштвото, оствари позитивни резултати.

## 02.2 Контрола на годишните сметки, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на ГД Гранит АД Скопје

Контролата и проверката на Годишната сметка и консолидираната годишна сметка на Друштвото за 2022 година, поединечните и консолидираните финансиски извештаи за 2022 година и Годишниот извештај за работењето во 2022 година потврди дека информациите искажани во истите се објективни и искажани согласно законските прописи и стандардите од финансиската област.

Оттука, Надзорниот Одбор оправдано даде согласност на Одлуката за распределба на добивка, која покрај фактичка финансиска основаност, е и правно основана, односно изготвена согласно критериумите утврдени во Законот за трговските друштва и останатите позитивни законски прописи. Во однос на предложените материјали и Одлуки за донесување од страна на Собранието на акционери на Друштвото, Надзорниот Одбор истите ги прифати и одобри.

## 02.3 Ревизија на финансиските извештаи и годишната сметка за 2022 година

Преку разгледувањето на финансиските извештаи од извршената ревизија, Надзорниот Одбор ја разгледува успешноста на целокупното работење и управување на Друштвото, но и ги идентификува областите каде е неопходно да се фокусира деловната политика и стратешкото одлучување.

Независниот ревизор „Moore Stephens“ Скопје, по извршената ревизија утврди дека посебните и поединечните консолидирани финансиски извештаи ја презентираат веродостојно и објективно, од сите материјални аспекти, консолидираната финансиска состојба на Друштвото заклучно со 31 Декември 2022 година, како и неговата поединечна и консолидирана финансиска успешност и неговите поединечни и консолидирани парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Оттука, а имајќи ги во вид наодите и постојаниот надзор кој го остваруваше за целиот тек на предметниот период, Надзорниот Одбор утврди дека резултатите од работењето одговараат на податоците презентирани во финансиските извештаи, поради што оцени дека ревизијата е успешна и сеопфатно извршена, во согласност со книговодствените евиденции за Друштвото.

## 02.3 Ревизија на финансиските извештаи и годишната сметка за 2022 година

Надзорниот Одбор ги препозна и навремените активности на Управниот Одбор, а кои се во насока на навремено идентификување и постојано следење на можните ризици во работењето. Констатираше дека како Управниот Одбор, така и сите надлежни служби успешно се справиле со сите потешкотии и околности кои претставуваат менаџирање со ризик, а кои особено ги засегаат проценката на кредитниот, пазарниот и ликвидносниот ризик, промените во цените и каматните ризици и во таа насока навремено делувале, со цел надминување на можните влијанија врз работењето и профитабилноста на Друштвото.

Дополнително, Управниот Одбор тековно и од блиску ги следел и финансиските резултати на сите Организациони и Работни Единици и секаде каде што препознал дека има потреба, давал насоки и предлагал соодветни мерки, со цел Друштвото да оствари позитивни резултати во работењето.

## 02.4 Разгледување на преодни задачи за работа во 2023 година

Преодните задачи за 2023 година на секоја од Организационите и Работните Единици во Друштвото, кои Надзорниот Одбор ги разгледуваше преку Извештаите и Плановите за работа на истите, предвидуваат исполнување на плановите и економски раст и услови за иден развој на Друштвото.

Меѓутоа, со оглед на тоа што кризата која се должи на војната во Украина не стивнува ниту во 2023 година и чии последици на пазарот сеуште силно влијаат и го отежнуваат работењето на Друштвото, останува активно да се следат економските текови и да се преземаат потребни дејствија и мерки во насока на оптимизација на работењето на Друштвото.

03

**РАБОТА НА СЛУЖБА ЗА  
ВНАТРЕШНА РЕВИЗИЈА**



Врз основа на законските обврски кои произлегуваат од Законот за трговските друштва на Р. Северна Македонија, согласно член 415-а, 415-б и 415-в, Надзорниот Одбор одобри и усвои:

- Годишен план за работа на Службата за внатрешна ревизија во 2023 година;
- Шестмесечен извештај за работата на Службата за внатрешна ревизија за период јануари-јуни 2022 година;
- Годишен извештај за работа на Службата за внатрешна ревизија во 2022 година;

Увидот во горенаведените документи потврди дека Службата врши системски приказ и оценување на управувањето со ризиците во тековното работење на Друштвото и притоа редовно изготвува преглед за мерките и препораките упатени до Секторите, Организационите и Работните Единици во насока на нивна имплементација и зголемена ефективност и ефикасност.

Дополнително, согласно измените во Законот за трговските друштва, Службата ја следеше и усогласеноста на организацијата и дејствувањето на Друштвото во согласност со Кодексот за корпоративно управување на Друштвото, при што Службата утврди дека Друштвото во целост е усогласено со новодонесениот Кодексот за корпоративно управување, а при извршените проверки од страна на Службата за внатрешна ревизија, утврдено е доследно и во континуитет применување и практикување на сите начела за корпоративно управување. На тој начин, Надзорниот Одбор ги идентификуваше областите каде може да се унапреди организациониот процес, како и процесот на контрола и управување, врз основа на што донесе соодветни одлуки и предложи преземање на соодветни мерки и активности за нивно имплементирање.

Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје цени дека Службата за внатрешна ревизија континуирано остварува успешна соработка со Секторите, Службите, Организационите и Работните Единици кои функционираат во рамки на ГД Гранит АД Скопје.

04

**СОРАБОТКА СО  
УПРАВНИОТ ОДБОР НА ГД  
ГРАНИТ АД СКОПЈЕ**



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION

Друштвото има воспоставено систем на корпоративно управување кој се заснива како на законските регулативи, така и на најновите меѓународни практики, што особено е видливо од континуираната и блиска соработка помеѓу Надзорниот и Управниот Одбор на Друштвото.

Во текот на 2022 година, Управниот Одбор редовно и навремено го информираше Надзорниот Одбор за остварените резултати од работењето на Друштвото, како и за сите околности и ситуации кои може да бидат од значење за неговото одлучување. До Надзорниот Одбор беа доставени и сите потребни документи и акти, согласно позитивните законски прописи и тековно утврдените потреби на Друштвото.

Дополнително, на покана на Претседателот на Надзорниот Одбор, на седниците на Надзорниот Одбор, присуствуваше и член на Управниот Одбор, кој подетално известуваше за резултатите од работењето на Друштвото и ги одговараше сите прашања од членовите на Надзорниот Одбор.

# 05

## ПРЕПОРАКИ ОД НАДЗОРНИОТ ОДБОР ДО ГОДИШНОТО СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИ



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION

Конутинуираниот увид и надзор над работењето на Друштвото во 2022 година му овозможи на Надзорниот Одбор да изврши контрола и оценка и врз основа на истото, Надзорниот Одбор констатира дека дадените укажувања, одлуки, препораки и заклучоци навремено беа имплементирани во работењето на Друштвото од страна на Управниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје.

Оттука, согласно член 480 став 3 од Законот за трговските друштва на Р. Северна Македонија, Надзорниот Одбор ги разгледа, одобри и му предлага на Собранието на акционери на ГД Гранит АД Скопје, да ги усвои:

1. Годишна сметка и консолидирана годишна сметка на ГД Гранит АД Скопје за 2022 година;
2. Поединечни и консолидирани финансиски извештаи за работењето на ГД Гранит АД Скопје за 2022 година;
3. Годишен Извештај за работењето на ГД Гранит АД Скопје за 2022 година;
4. Извештај од извршена ревизија за годишна и консолидирана годишна сметка на ГД Гранит АД Скопје за 2022 година и поединечните и консолидирани финансиски извештаи;
5. Извештај за работењето на Надзорен Одбор за 2022 година и извршена проверка на Годишна и консолидирана годишна сметка на ГД Гранит АД Скопје за 2022 година, на финансиските извештаи и ревизорските извештаи;
6. Одлука за одобрување на работењето на членовите на Управниот Одбор и работата на членовите на Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје во 2022 година;
7. Одлука за распределба на добивка на ГД Гранит АД Скопје остварена по Годишна сметка за 2022 година;
8. Одлука за исплата на дивиденда за 2022 година;
9. Извештај за работењето на Службата за внатрешна ревизија во ГД Гранит АД Скопје во 2022 година;

06

# ЗАКЛУЧНИ СОГЛЕДУВАЊА



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION

Членовите на Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје, во рамките на утврдените надлежности кои произлегуваат од одредбите на Законот за трговски друштва, Статутот на Друштвото, Деловникот за работа и останатите општи акти за остварување на редовната деловна активност на ГД Гранит АД Скопје, во текот на 2022 година активно придонесуваа и учествуваа во донесувањето на одлуки, транспарентно, преку објективна, компетентна и сеопфатна анализа.

И во 2023 година, Надзорниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје останува посветен на стратешките приоритети и деловната политика за развој кои ќе ги утврди Управниот Одбор на ГД Гранит АД Скопје, како и останатите планови за натамошен екомонски раст, успешно исполнување на преземените проекти во 2022 година и надминување на кризата наметната од војната во Украина и енормното покачување на цените на основните материјали во светски рамки.

Скопје, Април 2023 година

	Претседател на Надзорен
	Одбор
	на ГД Гранит АД Скопје
	Ивана Милковска Симева



**GRANIT**  
BUILDING & CONSTRUCTION