

**ДО**  
**СОБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИ НА**  
**ПРЕХРАНБЕНА ИНДУСТРИЈА**  
**„ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП**

**ИЗВЕШТАЈ ПОДНЕСЕН ОД НЕИЗВРШНИТЕ ЧЛЕНОВИ НА ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ НА „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО ЗА ДЕЛОВНАТА 2025 ГОДИНА**

Неизвршните членови на Одборот на директори на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП, согласно обврските кои произлегуваат од член 480 став 3 од Законот за трговските друштва, го следеа работењето на Друштвото во деловната 2025 година, а особено извештаите за работењето на Одборот на директори на Друштвото и финансиските извештаи и во таа насока го поднесуваат овој извештај за својата работа во изминатата 2025 година.

- **КОНТРОЛА НА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ НА ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП**

**ЗА ДЕЛОВНАТА 2025 ГОДИНА**

Неизвршните членови на Одборот на директори на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП, во согласност со своите законски и статутарни надлежности, континуирано го следеа финансиското работење на Друштвото и делувајќи во согласност со системот за внатрешна контрола и процедури го заклучија следното:

**- Контроли и процедури**

Менаџментот на Друштвото изврши оценка на ефикасноста на процедурите и контролите за обелоденување, заклучно со 31.12.2025 година и констатира дека таквите контроли и процедури се ефективни и ефикасни, во согласност со законската регулатива. Неизвршните членови на Одборот на директори на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП потврдуваат дека при внатрешната контрола на финансиските извештаи за годината која заврши не беа променети критериумите за контрола, кои влијаеа или можеа да влијаат на материјалните аспекти на спроведената внатрешна контрола на финансиските извештаи.

**- Годишен извештај од неизвршните членови на Одборот на директори за внатрешната контрола на финансиските извештаи**

По спроведена интерна контрола од страна на неизвршните членови на Одборот на директори на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП, беше констатирано следното:

- Неизвршните членови на Одборот на директори на Друштвото се одговорни за воспоставување и одржување на адекватна внатрешна контрола на финансиското известување на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП. Внатрешната контрола на финансиското известување е процес дизајниран со цел обезбедување респектабилна гаранција во врска со точноста на финансиското известување и подготовка на финансиските извештаи за целите на надворешното известување, а во согласност со прифатените сметководствени стандарди во Република Северна Македонија. Контролата од страна на неизвршните членови на Одборот на директори е во насока на постојано следење на финансиската политика на Друштвото, со посебен акцент на ликвидноста на Друштвото, среднорочно и долгорочно

планирање на финансиските текови, проценка на ризиците и постојана грижа за раст и развој на Друштвото.

- За годината која што заврши на 31.12.2025 година, неизвршните членови на Одборот на директори ја испитуваа објективноста на финансиските извештаи, како и на ревидираните финансиски извештаи и утврдија дека финансиските извештаи објективно ја претставуваат финансиската состојба, во сите значајни аспекти од работењето на друштвото. Неизвршните членови на Одборот на директори констатираа дека воспоставениот систем за внатрешна контрола за финансиското известување и финансиските извештаи даваат реален приказ на состојбите без материјални слабости, за годината која заврши на 31.12.2025 година.

Неизвршните членови ја проверија годишната сметка и консолидираната годишна сметка и констатираа дека истите се изготвени согласно со Меѓународните сметководствени стандарди и Меѓународните стандарди за финансиско известување. Во годишната сметка и консолидираната годишна сметка објективно, транспарентно се презентирани и обелоденети сите податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка на Друштвото за деловната година. Притоа, се констатира дека годишната сметка и финансиските извештаи за 2025 година содржат идентични податоци за сите аспекти определени со закон.

- „Грант Торнтон“ ДОО Скопје, назначен овластен ревизор за вршење ревизија на финансиските извештаи на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП за годината која заврши на 31.12.2025 година, изработи Извештај со кој се потврдува реалноста и објективноста на финансиските извештаи на ПИ „ВИТАМИНКА“ АД ПРИЛЕП.

Во Извештајот и мислењето на независниот ревизор „Грант Торнтон“ ДОО Скопје, за извршена ревизија на финансиските извештаи и годишната сметка за 2025 година, се констатира дека финансиските извештаи и консолидираните финансиски извештаи, годишната сметка и консолидираната годишна сметка за работењето на Друштвото во деловната 2025 година, се презентирани објективно, вистинито и транспарентно од сите аспекти и ревизорот во извршувањето на ревизијата ја имал на увид потребната документација на матичното друштво и останатите друштва кои се предмет на консолидација. Мислењето на ревизорот е дека финансиската состојба заклучно со 31.12.2025 година, како и паричните текови се во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско работење, прифатени и објавени во Република Северна Македонија.

Неизвршните членови го разгледаа ревизорскиот извештај и оценија дека ревизијата е успешна и целосна, мислењето на овластениот ревизор е во согласност со состојбите во Друштвото, книговодствената евиденција е водена во согласност со законот, а резултатите од работењето одговараат на изнесените состојби во финансиските и книговодствените евиденции на Друштвото.

- Во согласност со членовите 415-а до 415-г од Законот за трговските друштва, Службата за внатрешна ревизија е должна за своето работење да изработи полугодишен и годишен извештај и да ги достави до Одборот на директори, односно до неизвршните членови. При контролата, неизвршните членови на Одборот на директори констатираа дека Годишниот извештај за работата на Службата за внатрешна ревизија во 2025 год. е навремено изработен. Извештајот ги содржи сите потребни елементи и објективно ги презентира податоците и фактите поврзани со работењето на Друштвото и Службата за внатрешна ревизија. Дополнително, неизвршните членови го разгледаа и одобрија и Годишниот план за работа на Службата за внатрешна ревизија за тековната година.

- Предлог одлуката за распределба на нето добивката за 2025 година беше разгледана од страна на неизвршните членови на Одборот на директори. Нераспределената добивка ќе биде предмет на распределба согласно со одлуките на Годишното собрание на акционери.
- Во друштвото во целост се применува Кодексот за корпоративно управување на Македонската берза за хартии од вредност. Не се констатирани отстапувања од утврдените правила.

## • ЗАКЛУЧОК

Во согласност со членот 480 од Законот за трговските друштва, неизвршните членови на Одборот на директори ги разгледаа сите релевантни материјали **Годишната сметка за 2025 година, Финансиските извештаи за 2025 година, Консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи за 2025 година, Ревизорските извештаи за 2025 година, Годишниот извештај за работењето на Друштвото во 2025 година, Годишниот извештај за работата на Службата за внатрешна ревизија во 2025 год. и Предлог Одлуката за распределба на добивката за 2025 година, кои што треба да се проследат на усвојување на Годишното Собрание на акционери на Друштвото и констатираа дека истите се објективни, вистинити, транспарентни и во согласност со интересите на Друштвото и акционерите.**

Врз основа на наведеното, а согласно со ставот 3 од членот 480 од ЗТД, неизвршните членови на Одборот на директори на П.И.,Витаминка“ АД - Прилеп му предлагаат на Собранието на акционери на П.И.,Витаминка“ АД - Прилеп да ги усвои наведените материјали/документи.

Одбор на директори:

1. Симон Наумоски, Претседател \_\_\_\_\_
2. Благоја Ѓорѓијовски, неизвршен член \_\_\_\_\_
3. Горан Трајковски, независен неизвршен член \_\_\_\_\_
4. Маја Кадиевска-Војновиќ, независен неизвршен член \_\_\_\_\_