

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ИМПЕРИЈАЛ-ТОБАКО АД увоз-извоз Валандово за 2019 година

Назив на друштвото ИМПЕРИЈАЛ-ТОБАКО АД увоз-извоз Валандово

ЕМБС 4281390

Основано 27.11.1991 год

Седиште ул. Ленинова бр.1/8 Валандово

Претежна дејност 46.90 Неспецијализирна трговија на големо

Во 2019 година основна дејност на друштвото е трговија на големо со непрехрамбени производи.

Друштвото е основано како АД.

Во текот на 2019 година извршена е продажба на стоки од брендови Ети 11.762.415 ден, ВИП припеид 139.869.872, Камила 31.898.712 ден, Запалки 15.324.446 ден и друго.

Во текот на работењето на 2019 година, друштвото нема зделки со заинтересирани страни.

Поголеми зделки во 2019 година е набавки на транспортни средства.

Во 2019 година, остварен е следниот финансиски резултат:

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходи од продажба во земјата | 292.010.893,00 | 307.603.039,00 |
| Набавна вредност на продадени стоки | 261.193.048,00 | 274.042.106,00 |
| Бруто добивка од трговија | 30.817.845,00 | 33.560.933,00 |
| Приходи од наемнина | 32.002.289,00 | 31.635.085,00 |
| Останати приходи | 3.245.360,00 | 1.815.530,00 |
| Финансиски приходи | 8.451.237,00 | 45.027,00 |
| Вкупно Приходи | 74.516.731,00 | 67.056.575,00 |
| Останати расходи | 52.187.805,00 | 42.079.114,00 |
| Финансиски расходи | 5.601.468,00 | 5.711.573,00 |
| Вкупно Расходи | 57.789.273,00 | 47.790.687,00 |
| Бруто Добивка | 16.727.458,00 | 19.265.888,00 |
| Данок на добивка | 2.135.484,00 | 2.415.682,00 |
| Добивка по оданочување | 14.591.974,00 | 16.850.206,00 |

Добивката по оданочување останува како нераспоредена – акумулирана добивка.

Подетален преглед на финансискиот резултат се и финансиските извештаи кои се прилог на годишниот извештај.

Во 2019 година најголем проблем во работењето е наплатата на побарувањата.

Добивката по оданочување за 2019 година споредено со 2018 година е погмала како резултат намалената побарувачка на пазарот.

Скопје, 23.06.2020



Управител

Почитувани,

Ова писмо за презентација го праќаме во врска со Вашата ревизија на финансиските извештаи на Акционерско друштво за производство, трговија и угостителство ИМПЕРИЈАЛ-ТОБАКО АД увоз-извоз Валандово (Друштвото). Финансиските извештаи се состојат од извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2019 година, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот на промени во капиталот и паричниот тек за годината тогаш завршена, како и осврт на значајните сметководствени политики и останати белешки кон финансиските извештаи, со цел да изразите мислење дали финансиските извештаи реално и објективно ја прикажуваат финансиската состојба на Друштвото на 31 декември 2019 година како и резултатот од работењето и паричниот тек за годината тогаш завршена, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во република Македонија.

Ние ја потврдуваме нашата одговорност за изготвување и реална презентација на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во република Македонија и тоа дека оваа одговорност вклучува: дизајнирање, имплементирање и одржување на систем на интерни контроли соодветни за изготвување и реално прикажување на финансиските извештаи, кои немаат материјално значајни грешки, било да се резултат на измама или ненамерно направени грешки; избор и примена на соодветни сметководствени политики; и правење на сметководствени проценки кои се разумни а соодветните околности. Ги одобруваме овие финансиски извештаи.

Одредени презентации во ова писмо се опишани во зависност од нивната материјалност. Ставките се сметаат за материјални, доколку нивното неприкажување или погрешно прикажување, поединечно или збирно, може да влијае врз економските одлуки на корисниците на финансиските извештаи. Материјалноста зависи од големината и природата на одредени пропусти или погрешно прикажани ставки, во зависност од конкретните околности. Големината или природата на одредена ставка, или комбинација од двете, може да биде одлучувачи фактор.

Направивме одредени испитувања на раководството и вработените во Друштвото со релевантно знаење и искуство. Врз таа основа, ги потврдуваме, со целото наше знаење и верување, следниве излагања:

1. Финансиските извештаи наведени погоре се подготвени врз основа на принципот на континуитетот на работењето, и реално и објективно ја прикажуваат финансиската состојба на Друштвото на 31 декември 2019 година како и на неговата финансиска успешност и неговиот паричен тек за годината тогаш завршена во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.
2. Идентификација на придружените претпријатија на Друштвото беше правилно евидентирана или образложена во финансиските извештаи.
3. Не постојеа прекршувања или можни прекршувања на закони и регулативи, кои што можат да имаат материјален ефект врз финансиските извештаи во случај на неусогласеност.
4. Потврдуваме дека:
 - A. Одговорни сме за дизајнот и имплементација на системите на интерни контроли кои имаат за цел спречување и откривање на измама и грешка;
 - B. Немаше случаи на измами или сомневања за измами, кои би можеле да имаат влијание врз Друштвото, а кои би можеле да ги вклучат:
 - Раководството на Друштвото;
 - Вработените кои имаат значајна улога во системот на интерни контроли; или
 - Останати вработени чија што измама може да има материјални ефекти врз финансиските извештаи
 - C. Немаме сознанија за постоење на измама, или сомневање за измама, кои што влијаат на финансиските извештаи на Друштвото добиени во комуникација со вработените, поранешни вработени, законодавци или други;
 - D. Ви ги изложивме резултатите од нашата проценка на ризикот дека финансиските извештаи неможе да се материјално погрешни како резултат на измама.
 - E. Ние разбираме дека под терминот „измама“ се подразбираат погрешни прикази кои што произлегуваат како резултат на лажни финансиски извештаи и на злоупотреба на средствата. Погрешните прикази што произлегуваат како резултат на лажни финансиски извештаи вклучуваат намерни грешки, или пак пропуштање на износи или прикази во финансиските извештаи со цел измама на корисниците на финансиските извештаи. Погрешни прикази кои што се јавуваат како резултат на злоупотреба на средствата вклучуваат кражба на средствата на Друштвото, често пропратени со лажни или погрешно евидентирани информации или документи со цел да се сокрие фактот дека средствата надеостасуваат или се заложени без соодветна авторизација.

5. Го разгледаваме и прегледот на некорегирани ревизорски разлики, и веруваме дека ефектите од овие некорегирани ревизорски разлики се нематеријални, поединечно и збирно, во однос на финансиските извештаи во целост.
6. На располагање Ви беа ставени сите книговодствените евиденции и сите други придружни евиденции.
7. Освен она што беше обелоденето во финансиските извештаи, или белешките кон истите не постоеја материјални трансакции кои што не беа правилно евидентирани во сметководствените евиденции од кои се изготвуваат финансиските извештаи.
8. Ја потврдуваме комплетноста на информациите дадени во врска со договори, кои што во зависност од нивната намена, временски период, потенцијални казни по договор или поради некои други причини се или може да станат значајни за проценка на финансиската позиција на Друштвото.
9. Ја потврдуваме комплетноста на информациите дадени на Вас со цел идентификување на поврзани страни, како и на трансакции со тие страни, кои се материјални за финансиските извештаи. Идентитетот на, и салдата и трансакциите, со поврзаните страни беа соодветно евидентирани, и каде што беше можно, соодветно прикажани во финансиските извештаи.
10. Презентацијата и обелоденувањето на објективната вредност на материјални средства, обврски и компоненти на капиталот се во согласност со македонските сметководствени стандарди. Прикажаните износи ја претставуваат нашата најдобра проценка за објективната вредност на средствата и обврските кои треба да се прикажат согласно барањата на овие стандарди. Методите и значајните претпоставки кои се применети за проценка на објективните вредности на финансиските средства и финансиските обврски се применувани конзистентно, се разумни и соодветно ја дразуваат нашата намера и нашата способност за преземање на одредени мерки во име на Друштвото кои може да се значајни за мерење и обелоденување на објективната вредност.
11. Друштвото постапуваше во согласност со сите аспекти на договорите како и во согласност со барањата на регулаторните власти, кои што би можеле да имаат материјален ефект на финансиските извештаи во случај на неусогласеност.
12. Ги идентификувавме сите судски спорови покренати против Друштвото и ви приложивме писмо од адвокатите во кои се вклучени сите судски спорови поренати против Друштвото. Освен приложените судски спорови во писмото од адвокатот потврдуваме дека не постојат други спорови покренети против Друштвото. Пресметаниот финансиски ефект од тековниот или потенцијалните судски спорови и побарувања против Друштвото, доколку ги имаше беа соодветно евидентирани или обелоденети во финансиските извештаи.
13. Не постојеа:
 - A. Комуникации со регулаторните власти поради неусогласеност или пропусти во финансиското известување.
 - B. Прекршувања или можни прекршувања на закони и регулативи, чиј што ефект треба да биде обелоденет во финансиските извештаи или да претставува основа за евидентирање на потенцијални загуби.
 - C. Пишани или усни тврдења за погрешни известувања или други погрешни примени на сметководствени принципи во финансиските извештаи на Друштвото кои што не Ви беа приложени во пишана форма.
 - D. Пишани или усни тврдења, за слабости во интерните контроли кои што би можеле да имаат влијание на финансиските извештаи на Друштвото кои што не Ви беа приложени во пишана форма.
 - E. Лажни извештаи кои што материјално влијаат врз финансиските извештаи доставени до Вас, на чија што работа можеби се потпираат Вие при вршење на ревизијата;
14. Ја потврдуваме комплетноста на информациите доставени од Вас дека не постојат значајни вложувања во подружници, заеднички вложувања или специјано основани претпријатија.
15. Следното беше соодветно евидентирано и/или каде е применливо, соодветно обелоденето во финансиските извештаи:
 - A. Идентификација на матичното претпријатие и на основното матично претпријатие кое го контролира Друштвото;
 - B. Средства заложени како обезбедување, и правилно ја обелоденувме нивната сегашна вредност во финансиските извештаи. Освен средствата обелоденети во финансиските извештаи, не постојат други средства заложени како обезбедување.
 - C. Промени во сметководствените политики кои влијаат на нивната конзистентна примена;
16. Не постоеја:
 - A. Вонбилански активности, вклучувајќи и трансакции со специјално основани претпријатија, неконсолидирање и признавање на приходи;
 - B. Договори и опции за купување на претходно продадени средства;
 - C. Значајни заеднички вложувања или управувачки односи.

17. Ги евидентираваме или ги образложивме сите обврски, соодветно, било да се стварни ли потенцијални.
18. Не се потребни резервирања во поглед на исполнувања, или неможност да се исполнат превземените обврски во поглед на набавки и продажби.
19. Друштвото поседува документи за сопственост над сите средства кои ги поседува и нема никакви ограничувања во нивното располагање.
20. Друштвото правилно ги идентификува единиците кои генерираат пари во согласност со MCC 36 Оштетувања на средства.
21. Сите продажни трансакции се конечни и нема споредни договори со купувачите или останати услови кои овозможуваат враќање на стоката, освен услови кои покриваат стандардни и вообичаени гаранции.
22. Побарувањата наведени во финансиските извештаи претставуваат валидни побарувања за продажби и останати услуги што се јавуваат на или пред датата на билансот на состојба и откако соодветни резервации беа направени за загуби кои може да настанат како резултат на ненаплатени побарувања.
23. Пресметките на тековниот и одложениот данок од добивка и поврзаните со нив побарувања или обврски беа утврдени врз основа на законската регулатива односно во согласност („Применливата рамка за финансиско известување“)

24. Информациите во врска со изложеноста на ризици кои произлегуваат од финансиски инструменти како и од каде настанува таа изложеност, вклучувајќи и опис на нашите цели, политики и процеси за управување со истите и методите за нивно мерење беа соодветно изложени во финансиските извештаи согласно барањата на МСФИ 7 Финансиски инструменти: Обелоденувања.

Горенаведените обелоденувања вклучуваат квантитативни податоци за секој поединечен вид на ризик кој произлегува од финансиските инструменти, методите и претпоставките користени за изгостување на истите, информација за концентрација на ризикот и објаснување како таа концентрација е определена.

Квантитативните податоци кои се обелоденети ја претставуваат изложеноста на Друштвото на ризици кои произлегуваат од финансиски инструменти во текот на периодот.

25. Ги разгледаваме сите значајни купопродажни договори деноминирани во странска валута заради можност од постоење на вградени девизни деривативи. Вградените девизни деривати во купопродажни договори, доколку ги има, се евидентирани во согласност со одредбите на MCC 39 Финансиски инструменти: Прознавање и мерење.
26. Немаме никакви планови или намери кои што можат материјално да ја променат сегашната вредност или класификација на средствата и обврските наведени во финансиските извештаи. Веруваме дека тековните вредности на сите материјални средства се надоместливи. Загуби поради оштетување, доколку има, се признаени во согласност со MCC 36- Обезвреднување на средства.
27. Ги идентификувавме поделните компоненти на недвижностите, постројките и опремата чија што поединечна вредност е значајна во однос на вкупната вредност на одредена ставка, и истите се амортизирани одделно во согласност со барањата на MCC 16- Недвижности, постројки и опрема.
28. Во текот на годината не сме имале никаков прекин во работењето и немаме никакви нетековни средства или групи на средства кои треба да се класификуваат како расположливи за продажба, согласно барањата на МСФИ 5- Не-тековни средства кои се чуваат за продажба и прекинатото работење.
29. Немаме планови или намери во име на Друштвото кои би резултирале во создавање на прекумерни залихи. Нема залихи кои се прикажани во износ поголем од нето пазарната вредност.
30. Освен прикажаното во финансиските извештаи или во белешките кон финансиските извештаи, не постојат:
 - A. Други потенцијални добивки или загуби или други обврски кои треба да бидат признаени или прикажани во финансиските извештаи, вклучувајќи обврски или потенцијални обврски кои произлегуваат од факторите на опкружувањето и се резултат на нелегални или потенцијално нелегални дела, или можни нарушувања на регулативата за човеови права; или
 - B. Други прашања поврзани со заштитата на животната средина кои може да имаат материјално влијание врз финансиските извештаи.

31. Не постојат формални или неформални договори за ограничување за било која сметка за парични средства или инвестиции, освен оние наведени во финансиските извештаи. Немаме други кредитни линии освен оние резентирани во финансиските извештаи.
32. Не постојат значајни настани кои бараат корекција на коресподентните бројки.
33. Следново е правилно обелоденето во белешките на финансиските извештаи во согласност со МСС 1- Презентирање на финансиските извештаи;
- А. Одлуките, освен оние кои содржат проценки, кои што на менаџментот ги донесува при примената на сметководствените политики на друштвото, а кои имаат најголем ефект на износите наведени во финансиските извештаи;
- В. Клучните претпоставки за иднината, и други клучни извори на неизвесност на оценките на датумот на изготвување на билансот на состојба, кај кои што постои значаен ризик дека може да предизвикаат материјални корекции на тековните вредности на средствата и обрсите во текот на следната финансиска година, вклучувајќи ги:
- Главните претпоставки во врска со идни настани коишто влијаат на класите на резервирања, како што е наведено за посебни случаи во МСС 37- Резервирања, потенцијални обврски и потенцијални средства.
 - Значајни претпоставки вклучени во оценките на објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски кои се водат по објективна вредност согласно барањата од МСФИ 7- Финансиски инструменти: Обелоденување.
34. Сите значајни настани случени по крајот на годината се соодветно прикажани во финансиските извештаи или белешките кон нив.
35. Ние направивме проценка на способноста на Друштвото да продолжи со континуирана работа и не сме одговорни за било какви материјални неизвесности поврзани со настаните или условите кои можат значително да влијаат врз способноста на Друштвото да продолжи со континуирана работа или реалното и објективно прикажување на нето финансиската состојба и резултатите од работењето на Друштвото.

ИМПЕРИЈАЛ ТОБАКО АД Валаново

Валаново , 24/06/2020

