

АД ФАЛКО ФАШИОН
ПРОЕКТИРАЊЕ И ПРОЕКТ
ПРОЕКТИРАЊЕ И ПРОЕКТ
0305-12
03.04.2019

a.d. FALCO FASHION

IMPORT – EXPORT Ltd.

Македонска берза АД скопје
Ул.Орце Николов бр.75
Скопје

D.T.C MAVROVKA III kat
bul. Goce Delcev 11
1000 Skopje – Macedonia
tel & fax : 02 3118-788
E-mail : falcofashion@yahoo.com

МАКЕДОНСКА БЕРЗА НА ХАРТИИ
ОД ВРЕДНОСТ АД СКОПЈЕ

Примено:		03.04.2019	
Орг.единица	Број	Прилог	Вредност

**ПРЕДМЕТ: ДОСТАВУВАЊЕ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДЕЛОВНАТА
2017год. и 2018 год.**

АД ФАЛКО ФАШИОН го доставува Паричен
тек и останати финансиски извештаи за деловната 2017 год. и 2018
год.

Скопје
03.04.2019 год.

АД ФАЛКО ФАШИОН
Скопје



Пример 1 Парижен тек - индиректна метода

ПАРИЧЕН ТЕК И ОСТАНАТИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ДЕЛОВНАТА 2017 И 2018 год. За АД ФАЛКО ФЕШН

Извештај за финансиската состојба

	Бел.	31 декември 2017	31 декември 2018
Средства		000 МКД	000 МКД
Нетеконни средства		66.190.032	62.880.530
Недвижности, постројки и опрема	5	66.190.032	62.880.530
Нематеријални средства	6		
Вножувача во подружници	8		
Вножувача во придружени друштва	8		
Финансиски средства расположливи за продажба	9		
Финансиски побарувања	10		
Тековни средства		11.546.322	15.893.086
Залиха	11	0	0
Побарувања од купувачи и останати побарувања	12	11.515.449	15.870.495
Побарувања за данок од Довивка		8.282	
Парични средства и еквиваленти	13	22.591	22.591
Вкупно средства		77.736.354	78.773.616
Капитал и обврски		74.515.216	74.604.884

Извештај за геопфатната добивка

Бел.

Капитал	14	123371965	123371965
Акционерски капитал		9.716.950	9.716.950
Резерви		10.079.946	10.079.946
Пренесена загуба		-70.473.661	-70.473.661
Добивка за деловната година		318.010	89.668
Акумулирани Добивки		1.502.006	1.820.016
Обврски		3221138	4168732
Нетековни обврски			
Позајмици со камата	15		
Тековни обврски			
Позајмици со камата	15	620.144	1.658.593
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	16	2.600.994	2.510.139
Обврски за данок од добивка			
Вкупно обврски		3.221.138	4.168.732
Вкупно капитал и обврски		77.736.354	78.773.616
Приходи од продажба	17	1.520.979	1.527.899
Останати деловни приходи	18	73.491	29.519
Набавна вредност на продадени стоки			
Потрошени материјали	19	-21.353	-22.390
Трошоци за користи на вработените	20	-938.195	-914.015
Амортизација и депресијација	5, 6	-244.063	-251.156
Останати деловни трошоци	21	-102.839	-121.018
		-218.277	-185.345

Промени на вредноста на залихите	1.571	5.682
Добивка од оперативно работење	71.314	69.177
Финансиски приходи	22	2.949
Финансиски расходи	22	-7.873
Финансиски (расходи), нето	-7.092	-4.924
Добивка пред оданочување	64.222	64.253
Данок на добивка	23	-11.611
Нето добивка за годината	56.687	52.642
Останата сеопфатна добивка за годината:		
Промена на објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба	9.14	331
Вкупна сеопфатна добивка за годината	57.687	52.973
Заработувачка по акција	24	
- Основна и разводнета (Денари по акција)	739	686

Извештај за промените во капиталот

	Акционер-ски капитал	Резерви	Акум. добивки
На 01 јануари 2015 година			
<u>Трансакции со сопствениците</u>	248.771	132.987	466.674
Распоред на акумулирани добивки	-	38.804	-38.804
Поништување на откупени сопствени акции (Бел. 14)	-	3.271	-3.271
Корекција на грешка	-	-129	129
Објавени награди на членови на УО	-	-	-6.151
Објавени дивиденди (Бел. 14)	-	-	-7.688
<u>Вкупно трансакции со сопствениците</u>	-	41.946	-55.785
Добивка за годината	-	-	56.687
Останата сеопфатна добивка (Бел. 9, 14)	-	1.000	-
<u>Вкупна сеопфатна добивка</u>	-	1.000	56.687
На 31 декември 2015 година	248.771	175.933	467.576

Извештај за паричните текови

Бел.	Година што завршува на 31 дек.
	2015
	000 МКД
Добивка пред оданочување	5,6
<u>Усогласување за:</u>	
Депрецијација и амортизација	21
Нето сел. вред на прод. недвижности, постројки и опрема	

Загуби од оштетување на побарувања	21
Приходи од отпис на обврски и работи од добавувачи	18
Наплатени претходно отпишани побарувања	18
(Вишоци) по попис	18
Кусоци по попис	21
Приходи од продажба на недвижности и опрема	18
Приходи од дивиденди	18
Приходи од камати	22
Расходи по камати	22
Добивка пред промени во оперативниот капитал	
Промени во оперативниот капитал:	
Залихи	
Побарувања од купувачи и останати побарувања	
Девизни средства за акредитиви	13
Обврски кон добавувачи и останати обврски	
(Платени) камати	
(Платен) Данок од Добивка	
Инвестициони активности	
Набавка на недвижности, постројки и опрема	
Приливи од продажба на недвиж. постројки и опрема	
Набавка на нематеријални средства	
Приливи од дивиденди	
Приливи од дадени позајмици	
Дадени позајмици	
Вложување во подружници	
Приливи по камати	
Финансиски активности	
Приливи од позајмици	
(Отплата на) позајмици	
Исплатени дивиденди и награди на членови на УО	
Откупени сопствени акции	
Нето промени кај паричните средства и еквиваленти	
Парични средства и еквиваленти на почетокот	
Парични средства и еквиваленти на крајот	13

5 Недвижност, постројки и опрема

	Земјиште и градежни објекти	Опрема и останати средства	Аванси за, и инвест. во тек	Вкупно
Набавна вредност				
На 01 јануари 2015	541.143	810.416	10.272	1.361.831
Набавки	132.648	145.168	5.562	283.378
Продајби	-41.102	-6.864	-	-47.966
На 31 декември 2015	632.689	948.720	15.834	1.597.243
Акумулирана Депрецијација				
На 01 јануари 2015	203.633	668.562	-	872.195
Продајби	-9.059	-5.095	-	-14.154
Депрецијација за годината	21.538	80.962	-	102.500
На 31 декември 2015	216.112	744.429	-	960.541
Сегашна сметководствена вредност				
На 31 декември 2014	337.510	141.854	10.272	489.636
На 31 декември 2015	416.577	204.291	15.834	636.702

Продажба на недвижности, постројки и опрема

Во текот на 2015 година Друштвото продаде дел од своите недвижности, постројки и опрема за износ од 54,206 илјади Дене. Нивната неотпишана вредност признаена во тековните расходи за 2015 година изнесува 33,812 илјади Денари (Бел.21).

6 Нематеријални средства

Компјутерски софтвер	Набавна вредност	Акумул. амортизација	Нето вредност
На 01 јануари 2015	2.602	-1.569	1.043
Набавки	-	-	-
Амортизација за годината	-	-339	-339

На 31 декември 2015

2.602 -1.898 704

Движењето на сметката на вложувања во подружници за 2015 година е како што следи:

2015
На 01 јануари
Зголемување на влог со конверзија на позајмици (Бел. 10)
Зголемување на влог во парични средства
Пренос од вложување во придружени друштва во подружници
На 31 декември
50.887

10 Финансиски побарувања

2015	2014
Долгорочни позајмици на поврзани друштва	
НМ ДОО Скопје	
16.748	50.836
16.748	50.836

Во текот на 2015 година, Друштвото одобри нови позајмици во износ од 11,019 илјади Денари и наплати позајмици во износ Во текот на 2015 година Друштвото изврши конверзија на дел од салдото на овие побарувања во учество во капиталот на овој субјект в

13 Парични средства и еквиваленти

2015	2014
Девизни сметки кај домашни банки	
Денарски сметки кај домашни банки	19.626
Готовина во благајна	3.655
Краткорочни орочени денарски депозити	27
Вклучено во пар. средства и еквивал. во Извештајот за паричниот тек	9.213
49.137	32.521

Девизни средства во домашни банки наменети за плаќање
на кредитиви

24.280

54.666

73.417

87.187

15

Позјамници со камата

Во текот на 2015 година, Друштвото се задолжи со нови позјамници со камата во износ од 211,876 илјади Денари и исплати позјамници со камата во износ од 121,228 илјади Денари.

18

Останати деловни приходи

2015

Приходи од продажба на недвижн, постројки и опрема (Бел. 5)	54,206
Приходи од отпис на обврски	11,521
Добиени работи од добавувачи	4,209
Приходи од наплатени штети	2,208
Вишоци по попис	350
Приход од ослободување на резервација (Бел. 12)	277
Приходи од дивиденди	36
Останато	684
	73,491

21

Останати деловни трошоци

2015

Промоција, пропаганда, реклами и репрезентација	69,175
Неотпишана вредност на продаж недвижности, постројки и опрема	33,812
Останати услуги	19,728
Транспортни услуги	19,609
Трошоци за службени патувања	14,853
Трошоци за одржување	14,382
Услуги	12,452
Премии за осигурување	7,648
Загуби поради оштетување на побарувања (Бел. 12)	7,198
Банкарски и трошоци на платниот промет	3,962
Надворешни услуги за изработка на производи	1,765
Трошоци за саеми	1,379
Наемнини	1,247
Курсоци по попис	360

Останати расходи од работењето	10.707
	218.277

22 Финансиски приходи и расходи

Приходи	2015
Приходи од камати	50
Позитивни курсни разлики	4.636
Расходи	4.686
Расходи по камати	-8.317
Негативни курсни разлики	-3.461
Финансиски (расходи), нето	-11.778
	-7.092

Се бара:

(а) Изгответе извештај за паричните текови согласно МСС 7 со примена на индиректна метода

Пример 1 Парижен тек - индиректна метода -Подлоги

	31 декември 2017	31 декември 2018	Промени	Елиминации
Недвижности, постројки и опрема	66.190.032	62.880.530		
Нематеријални средства				
Вложувања во подружници				
Вложувања во придружени друштва				
Финансиски средства расположливи за продажба				
Финансиски побарувања (дадени)				
Финансиски побарувања (наплатени)				
Залихи				
Побарувања од купувачи и останати побарувања	11.515.449	15.870.495		
Побарувања за данок од добивка	8.282	0		
Парични средства и еквиваленти	22.591	22.591		
Акционерски капитал	9.716.950	9.716.950		
Резерви	10.079.946	10.079.946		
Акумулирани добивки	1.502.006	1.820.016		
Позајмици со камата (исплати)		1.658.593		
Позајмици со камата (приливи)				
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	2.176.114	2.168.552		
Обврски за данок од добивка	424.880	341.587		
Приходи од продажба	3.695.499	3.690.717		
Останати деловни приходи	210.721	45.176		
Набавна вредност на продадени стоки	0	0		
Потрошени материјали	44.099	58.022		
Трошоци за користи на вработените	354.218	250.202		
Амортизација и депрецијација	2.913.980	3.309.502		
Останати деловни трошоци	237.103	18.536		
Промени на вредноста на залихите	0	0		
Приходи од камати	0	0		
Расходи од камати	0	0		
Приходи/расходи од курсни разлики, нети	0	0		
Данок на добивка	38.810	9.963		
Добивка за годината	318.010	89.668		
Нето сег. вред. на прод. недвижности, постројки и опрема				
Загуби од оштетување на побарувања				
Приходи од отпис на обврски и работи од добавувачи				
Поплатени претходно отпишани побарувања				
(Вишоци) по попис				
Кусоци по попис				
Приходи од продажба на недвиж. постројки и опрема				
Приходи од дивиденди				
Девизни средства во домашни банки				
наменети за плаќање на акредитиви				
Девизни средства во домашни банки				
наменети за плаќање на акредитиви				
	109.448.690	112.031.046		



AGBA Group
za Revidiranje
i Posredovanje
POSREDOVANJE
POSREDOVANJE

Пример 1 Паричен тек - индиректна метода -Решение

	31 декември 2017	31 декември 2018	Промена	Елиминации	Паричен тек
Недвижности, постројки и опрема	66.190.032	62.880.530	0	0	62.880.530
Нематеријални средства					
Вложувања во подружници					
Вложувања во придружени друштва					
Финансиски средства расположливи за продажба					
Финансиски побарувања (дадени)					
Финансиски побарувања (наплатени)					
Залихи	0	0	0	0	0
Побарувања од купувачи и останати побарувања	11.515.449	15.870.495			15.870.495
Побарувања за данок од добивка	8.282	0			
Парични средства и еквиваленти	22.591	22.591			22.591
Акционерски капитал	9.716.950	9.716.950			9.716.950
Резерви	10.079.946	10.079.946			10.079.946
Акумулирани добивки	1.502.006	1.820.016			1.820.016
Позајмици со камата (исплати)					
Позајмици со камата (приливи)	0	1.658.593			1.658.593
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	2.176.114	2.168.552			2.168.552
Обврски за данок од добивка	424.880	341.587			341.587
Приходи од продажба	3.906.220	3.735.893			
Останати деловни приходи	210.721	45.176			
Набавна вредност на продадени стоки	0	0			
Потрошени материјали	44.099	58.022			
Трошоци за користи на вработените	354.218	250.202			
Амортизација и депресијација	2.913.980	3.309.502			
Останати деловни трошоци	237.103	18.536			
Промена на вредноста на залихите	0	0			
Приходи од камати	0	0			
Расходи од камати	0	0			
Приходи/расходи од курсни разлики, нето	0	0			
Данок на добивка	38.810	9.963			
Добивка за годината	318.010	89.668			

Нето сег вред на прод недвижности, постројки и опрема

Загуби од оштетување на побарувања

Приходи од отпис на обврски и работи од добавувачи

Наплатени претходно отпишани побарувања

(Вишоци) по попис

Кусоци по попис

Приходи од продажба на неде,постројки и опрема

Приходи од дивиденди

Девизни средства во домашни банки наменети за плаќање на акредитиви

Девизни средства во домашни банки наменети за плаќање на акредитиви

Рекласификации

Зголемување на влог со конверзија на позајмици

Пренос од вложување во придружени друштва во подружници

Финансиски побарувања (дадени)

Финансиски побарувања (наплатени)

Распоред на акумулирани добивки

Поништување на откупени сопствени акции (Бел.14)

Корекција на грешка

Приливи од позајмици

(Отплата на) позајмици

Девизни средства во домашни банки наменети за плаќање на акредитиви

Девизни средства во домашни банки наменети за плаќање на акредитиви

	2017	2018
Добивка пред оданочување	356820	99.631
Усогласување за		
Депрецијација и амортизација		
Нето сег вред. на прод недвижности, постројки и опрема		
Загуби од оштетување на побарувања		
Приходи од отпис на обврски и работи од добавувачи		
Наплатени претходно отпишани побарувања		
(Вишоци) по попис		
Кусоци по попис		
Приходи од продажба на недов. постројки и опрема		
Приходи од дивиденди		
Приходи од камати		
Расходи по камати		
Добивка пред промени во оперативниот капитал		
Промени во оперативниот капитал:		
Залихи		
Побарувања од купувачи и останати побарувања		
Девизни средства за акредитиви		
Обврски кон добавувачи и останати обврски		
(Платени) камати		
(Платен) данок од добивка	38810	9.963
Инвестициони активности		
Набавка на недвижности, постројки и опрема		
Приливи од продажба на недвиж. постројки и опрема		
Набавка на нематеријални средства		
Приливи од дивиденди		
Приливи од дадени позајмици		
Дадени позајмици		
Вложување во подружници		
Приливи по камати		
Финансиски активности		
Приливи од позајмици		
(Отплата на) позајмици		
Исплатени дивиденди и награди на членови на УО		
Нето промени кај паричните средства и еквиваленти		
Парични средства и еквиваленти на почетокот	22591	22.591
Парични средства и еквиваленти на крајот		
Контрола (мора да биде 0)		0