

Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: АД „ЧОКОЛЕНД“

Матични број (МБ): 07638876

Поштански број и место: 35250

ПАРАЋИН

Улица и број: БУРАБА БРАНКОВИЋА 11

Адреса е-поште: office@chokolend.rs

Интернет адреса: www.chokolend.rs

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт:

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон:

Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



НА ДАН 31.12.2012

У ЗАДАЧАХ ДИНАМИКИ

P. y 

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

БИЛАНС УСПЕХА			
у хиљадама динара			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	357.137	350.366
1. Приходи од продаје	202	341.408	351.684
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204	18.469	194
4. Смањење вредности залиха учинака	205	740	1.523
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	341.196	337.707
1. Набавна вредност продате робе	208	62	3.116
2. Трошкови материјала	209	230.473	226.369
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	82.800	75.410
4. Трошкови амортизације и резермирања	211	5.223	3.999
5. Остали пословни расходи	212	22.638	28.813
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	15.941	12.648
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	5.959	2.756
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	7.618	9.925
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5.363	1.767
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	10.164	4.521
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	9.481	2.725
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	9.481	2.725
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
ПОРЕСКИ РАСХОДИ			
1. Порески расход периода	225	643	174
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 226 - 228 + 227 - 228)	229	8.838	2.551
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 226 + 228 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232	8.838	2.551
ОСНОВНА ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	382.310	384.887
1. Продаја и примљени аванси	302	377.165	382.637
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	5.145	2.250
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	381.355	372.150
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	270.762	281.919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	87.909	71.374
3. Плаћене камате	308	1.206	3.207
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	21.478	15.650
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	955	12.737
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	4.292	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	4.292	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	4.292	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	6.749	0
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	6.749	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	1.981	12.183
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	10.508
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333	1.981	1.675
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	4.768	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	0	12.183
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	389.059	384.887
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	387.628	384.333
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	1.431	554
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	646	92
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.077	646

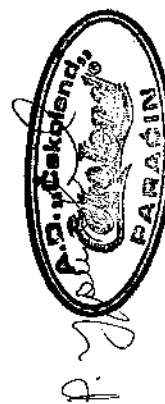


ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у извештајном периоду

год 01.01.12 до 31.12.12

Станье на дан 01.01. претходне године _____	401	100-03	414	427	440	453	7215	488	7825	479	482	605	3846	518	631	844	119294	887	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		416	428	441	454	467		489		493	608		819	532	845		688	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468		491		494	607		828	533	846		598	
Корисовано почетно станье на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2-3)	404	100-03	417	430	443	456	7215	488	7825	482	485	608	3846	521	634	847	119294	880	
Укупна повећања у претходној години	408		418	431	444	457		470		443	486	608	2591	522	535	848	2851	881	
Укупна смањења у претходној години	409		418	432	445	458		471		484	487	610	1727	523	536	849		1727	882
Станье на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5-6)	407	100-03	420	433	448	459	7215	472	7825	486	488	611		524	537	850	120116	883	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	406		421	434	447	460		473		485	489	612		525		851		984	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474		487	500	613		528	538	852		885	
Корисовано почетно станье на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	410	100-03	423	436	448	462	7215	475	7825	488	601	614		527	540	853	120116	888	
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	480	463		476		489	502	615	10980	628	641	854	10980	887	
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	481	464	7215	477		490	503	616		629	642	855	11458	888	
Станье на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	100-03	426	439	482	465		478		491	504	617	11386	636	643	856	119820	889	





Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100009861458

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 82436/2013

Датум 12.03.2013



**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ**

за

AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ČOKOLADNIH PROIZVODA ČOKOLEND PARAĆIN

назив правног лица

Бурађа Бранковића 11, Параћин

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07638876

матични број

1082

шифра делатности

102015476

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ČOKOLADNIH PROIZVODA
ČOKOLEND PARAĆIN,

Шифра делатности: 1082

Величина за 2012. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 27.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 09.03.2013 под бројем ФИ 82436/2013 и
регистрован 12.03.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позитија	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	43642	46673
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	0	2
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	43642	46671
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	43642	46671
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	190504	177351
I. ZALIHE	013	62988	53300
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	127516	124051
1. Potraživanja	016	122231	101626
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	494	8225
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	2077	646
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	2714	13554
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	234146	224024
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	234146	224024
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	700	10454
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	119620	120118
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	100403	100403
III. REZERVE	104	0	7215
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	7828	7828
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	11389	4672
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	114526	103906
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	5249	0
1. Dugoročni krediti	114	5249	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	109277	103906
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	21095	14346
3. Obaveze iz poslovanja	119	70500	63031
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	14608	22989
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	2277	3401
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	797	139
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	234146	224024
D. VANBILANSNA PASIVA	125	700	10454

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позитија	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	357137	350355
1. Prihodi od prodaje	202	341408	351684
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	16469	194
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	740	1523

020447642200008



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	341196	337707
1. Nabavna vrednost prodate robe	208	62	3116
2. Troškovi materijala	209	230473	226369
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	82800	75410
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5223	3999
5. Ostali poslovni rashodi	212	22638	28813
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	15941	12648
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	5959	2756
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7618	9925
VII. OSTALI PRIHODI	217	5363	1767
VIII. OSTALI RASHODI	218	10164	4521
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219	9481	2725
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	9481	2725
1. Poreski rashod perioda	225	643	174
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	8838	2551
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	8838	2551

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	382310	384887
1. Prodaja i primljeni avansi	302	377165	382637
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5145	2250
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	381355	372150
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	270762	281919
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	87909	71374
3. Plaćene kamate	308	1206	3207
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	21478	15650
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	955	12737
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	4292	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	4292	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	4292	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	6749	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	6749	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1981	12183
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	10508
4. Isplaćene dividende	333	1981	1675
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4768	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	12183
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	389059	384887
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	387628	384333

Показатељ	АОП	Текућа година	Претходна година
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1431	554
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	646	92
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2077	646

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	100403
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	100403
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	100403
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	100403
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	100403
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	7215
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	7215
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	7215
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	7215
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	464	7215
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	466	7828
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	469	7828
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	472	7828
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	7828
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	7828
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	3848
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	3848
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	2551

0304476422003208



	2011	2010
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	1727
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	4672
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	4672
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	10960
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	4243
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	11389
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	119294
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	119294
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	2551
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	1727
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	120118
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	120118
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	10960
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	11458
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	119620

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

І ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

	2012	2011	2010
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	163	163

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исплата	Нето (кол 4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	19	17	2
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	2
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	19	19	0
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	142906	96235	46671
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	3981	0	3981
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	7010
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	146887	103245	43642

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто година	Нето година
1. Zalihe materijala	616	38675	42762
2. Nedovršena proizvodnja	617	1230	1827
3. Gotovi proizvodi	618	20012	3685
4. Roba	619	2316	0
6. Dati avansi	621	755	5026
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	62988	53300
1. Akcijski kapital	623	100403	100403
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	100403	100403
1.1. Broj običnih akcija	634	25000	25000
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	100403	100403
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	100403	100403
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	121467	99651
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	70500	63031
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	448	1509
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	32467	33325
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	346489	351272
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	49730	44541
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	6524	5807
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	12531	11523
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	1981	1675



	АПР	Текућа година	Претходна година
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	0	144
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	46709	47518
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	688846	659996
1. Troškovi goriva i energije	651	11417	11370
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	68785	61871
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	12531	11523
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	217
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	1484	1799
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	14001	17003
8. Troškovi zakupnina	658	1338	1285
11. Troškovi amortizacije	661	5223	3999
12. Troškovi premija osiguranja	662	1256	1169
13. Troškovi platnog prometa	663	710	684
14. Troškovi članarina	664	10	26
15. Troškovi poreza	665	620	2020
17. Rashodi kamata	667	3385	4102
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	3385	4102
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	3807	335
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	127952	121505
1. Prihodi od prodaje robe	672	0	4343
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	297	428
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	297	4771
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	6013	5377
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	6013	5377

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио

Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

РЕЗУЛТАТИ КЛАСИФИКАЦИЈЕ ЗА 2012. ГОДИНУ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улица Ђурађа Бранковића бр. 11

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

АД фабрика чоколадних производа „Чоколенд“, Параћин, улица Ђурађа Бранковића бр.11, основана је 1991. године, када је извршен упис у регистар трговинског суда у Крагујевцу у регистарском улошку 1-1800-00.

Друштво је основано за обављање делатности производње чоколадних маса, кремова и филова. Шифра делатности: 1082-производња какаа, чоколаде и кондиторских производа.

Друштво је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по решењу БД 36742/2005 од 24.06.2005 године. Последња регистрација код Агенције за привредне регистре извршена је 08.12.2007. године, по решењу БД 247459/2007 када је регистрована промена података о капиталу извршена у складу са Законом о привредним друштвима.

Матични број друштва је 07638876.

ПИБ предузећа је: 102015476.

Према одлуци Директора, а у смислу одредба Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр 46/2007) Друштво је сврстано као средње правно лице.

На дан 31.12.2012. године Друштво има 163 запослена (претходне године 163 запослени).

Текући рачуни су код:

- Интеза Банка АД 160-8396-11
- Alpha bank 180-5211210016442-02

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46 од 2. јуна 2006. године и 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени Гласник РС број 114/2006. и 119/2008.), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима, одступа и од начина приказвања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

Финансијски извештаји су састављени са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности умањеној за порез на додату вредност.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа, робе или извршених услуга купцу.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних промена у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима.

Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина

Према Правилнику о раду Предузећа, запослени има право на отпремнину у случајевима када је за његовим радом престала потреба која не може бити нижа од збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у радном односу за првих 10 година проведених у Предузећу, односно четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину у радном односу.

Тakoђе, Предузеће је у обавези да исплати запосленима отпремнине за одлазак у пензију у висини од најмање три просечне зараде у Републици Србији, према последњем објављеном податку институције надлежне за статистику, односно до износа који се по прописима не опорезује.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања Предузећа се односе се на рачунарске софтвере и лиценце који су исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

Нематеријална улагања се отписују по стопи од 20% годишње.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјалне ставке које се држе ради коришћења у производњи или снабдевању робом или услугама, у сврхе изнајмљивања или у административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2012. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

Набавка некретнина, постројења и опреме евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Трошкови настали по основу текућег одржавања основних средстава: замена и уградња ситних резервних делова и потрошног материјала, као и трошкови свакодневних поправки опреме и постројења, сматрају се расходом периода у коме су настали.

3.6. Амортизација

Амортизација нематеријалних улагања, постројења и опреме се обрачунава стопама које су базиране на корисном веку употребе и набавној вредности средстава. Отписивање се врши применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног корисног века употребе.

Стопе амортизације за главне категорије основних средстава, дате су у следећем прегледу:

<u>Врста непокретности/опреме</u>	<u>Стопа амортизације %</u>
Грађевински објекти	1,3%-2,5%
Инсталације	4%
Опрема	4%-20%
Компјутери и пратећа опрема	20%

3.7. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Залихе материјала воде се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача и све зависне трошкове набавке, односно све трошкове који су неопходни да би се залихе довеле у адекватно стање и одговарајуће место. Обрачун излаза са залиха евидентира се по просечној пондерисаној цени.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

3.8. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит који се примењује у Републици Србији и државама у којима су основана консолидована зависна предузећа. У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основа укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до кога ће вероватно постојати опорезиви добитак од кога се пренети порески губици и кредити могу умањити.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа, од момента када Предузеће постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене рачуноводства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу одлука суда, према договору о поравнању или на основу одлуке руководства.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се средства на текућим и девизним рачунима код банака, готовина у благајни и издвојена новчана средства и акредитиви.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.3. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	4.343	
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	259778	246.100
Приходи од продаје производа и услуга на ино-тржишту	87563	95.308
Свега приходи од продаје	<u>351684</u>	<u>341.408</u>

6. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Почетне залихе учинака		
Недовршена производња	1.635	1.087
Полупроизвод на складишту		740
Готови производи	5.208	3.686
Крајње залихе учинака		
Недовршена производња	1.829	1.230
Готови производи	3.685	20.012
Повећање вредности залиха учинака	194	16.469
Смањење вредности залиха учинака	<u>-1.523</u>	<u>740</u>

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Набавна вредност продате робе	3.116	62
Свега набавна вредност робе	<u>3.116</u>	<u>62</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Трошкови материјала за израду	211.101	215.638
Трошкови режијског материјала	3.898	3.418
Трошкови горива и енергије	11.370	11.417
Свега трошкови материјала	<u>226.369</u>	<u>230.473</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	61.871	68.785
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	11.523	12.531
Трошкови накнада по уговорима	217	
Остали лични расходи и накнаде	1.799	1.484
Свега трошкови зарада	<u>75.410</u>	<u>82.800</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 5.223 хиљада динара (у претходној години 3.999 хиљада динара).

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Трошкови транспортних услуга	10.836	9.280
Трошкови услуга одржавања	3.295	1.899
Трошкови закупнина	1.286	1.338
Трошкови сајмова	9	
Трошкови рекламе и пропаганде	314	572
Трошкови осталих производних услуга	1.264	912
Свега трошкови производних услуга	17.004	14.001
Трошкови непроизводних услуга	2.675	3.069
Трошкови репрезентације	495	831
Трошкови премија осигурања	1.169	1.256
Трошкови платног промета	684	710
Трошкови чланарина	26	10
Трошкови пореза	2.020	620
Остали нематеријални расходи	4.740	2.141
Свега нематеријални трошкови	11.809	8.637
Укупно остали пословни расходи	28.813	22.638

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Позитивне курсне разлике	2.328	5.662
Остали финансијски приходи	428	297
Свега финансијски приходи	2.756	5.959

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Расходи камата	4.102	3.385
Негативне курсне разлике	5.095	4.170
Остали расходи финансирања	728	63
Свега финансијски расходи	9.925	7.618

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Вишкови	135	105
Остали непоменути приходи	1.632	5.258
Свега остали приходи	1.767	5.363

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Мањкови	49	109
Расход по основу кала, растура и лома	82	905
Остали непоменути расходи	335	3.807
Расходи по основу обезвређења потраживања	4.055	5.343
Свега остали расходи	4.521	10.164

16. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу. Пореска основуца се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

Основни показатељи пореског обрачуна дати су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2011.	2012.
Добитак пре опорезивања	2.725	9.481
Корекције расхода по пореским прописима	432	1.702
Рачуноводствена амортизација	3.999	5.223
Пореска амортизација	3.673	3.545
Добитак из пореског биланса	3.483	12.861
Порез на добит по стопи од 10%	348	1.286
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у некретнине, постројења и опрему	174	643
Порески расход периода	174	643
Нето добитак након опорезивања	2.551	8.838

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стања и промене на некретнинама, постројењима и опреми дата су у наредној табели:

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Осн. Средства у прибав.	Нематер. улагања
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2012. године	5.398	24.907	109.783	2.817	142.905
Повећања			5.983	36	6.019
Отуђења, расхоровања и пренос			1.799	2.069	3.868
Стање 31. децембра 2012.	5.398	24.907	113.967	784	145.056
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2012. године		4.022	92.212		96.234
Амортизација за текућу годину		589	4.591		5.180
Отуђења, расхоровања и пренос					
Стање 31. децембра 2012.		4.611	96.803		101.414
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2012. године	5.398	20.296	17.164	784	43.642
- 1. јануара 2012. године	5.398	20.885	17.571	2.817	46.671

Друштво је власник објеката исказаних у пословним књигама. Према попису и поседовном листу Друштво је власник производне хале површине 2.510 м² и магацинског простора површине 1.217,7 м². Грађевински објекти имају књиговодствену вредност од 22.181 хиљада динара.

Некретнине, постројења и опрема су код прве примене МСФИ (на дан 1. јануара 2004. године) признати у вредностима заснованим на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности применом општег индекса раста цена на мало и обрачун амортизације по прописаним стопама. Основна средства су на дан 31. децембра 2004. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредностим, а вредност је у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

18. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Материјал	42.710	38.020
Алат и инвентар	49	654
Недовршена производња	1.829	1.231
Готови производи	3.685	20.012
Роба		2.316
Дати аванси за залихе	5.027	755
		62.988
Свега залихе	53.300	

Залихе материјала, алата и инвентара евидентирају се по набавним ценама. Утрошак материјала евидентира се променом просечних набавних цена.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Потраживања од купаца у земљи	78.396	95.860
Потраживања од купаца у иностранству	24.835	32.790
Исправка вредности потраживања од купаца	-3.579	-7.183
Потраживања од запослених	0	0
Потраживања од фондова	1.974	764
Свега потраживања	<u>101.626</u>	<u>122.231</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Примљене менице као средство плаћања	7.771	0
Депозит по уговору о оперативном лизингу Нуро Алпе		
Adria Rent 4.338,73 Еура, доспеће 30.04.2013. године	454	494
Свега краткорочни финансијски пласмани	<u>8.225</u>	<u>494</u>

21. НОВЧАНА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Новчана средства на рачунима динарска	4	345
Новчана средства на рачунима девизна	642	1.732
Свега новчана средства	<u>646</u>	<u>2.077</u>

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Порез на додату вредност-Решење Пореске Управе (принудно наплаћен у 2007. години, који је предмет управног спора са неизвесним исходом)	13.370	2.462
Остала АВР		
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години	125	193
Аконтирани порез на додату вредност	59	59
Свега ПДВ и АВР	<u>13.554</u>	<u>2.714</u>

23. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Акцијски капитал – номинална вредност акција(25.000 акција x 1.760 дин.)	44.000	44.000
Акцијски капитал – вредност изнад номиналне вредности	56.403	56.403
Резерве	7.215	0
Ревалоризационе резерве	7.828	7.828
Нераспоређени добитак	4.672	11.389
Свега капитал	<u>120.118</u>	<u>119.620</u>

Упоредни подаци

Друштво је изменило почетно стање Законских резерви за 2012. годину, да би представило корекције извршене по основу утврђених а некоригованих грешака, као што следи:

	Напомена	У хиљадама РСД Капитал
Нето капитал приказан у Билансу стања са стањем 31.12.2011. године		120.118
Корекција по основу искњижавања законских резерви, које су грешком евидентирани код припајања потпуно зависног правног лица „Cognas“ доо (у наведеном износу је био исказан основни капитал зависног привредног друштва)		(7.215)
Нето капитал након корекција са стањем 01.01.2012. године		112.903

Ефекат прерачуна ради корекције наведених грешака је био као што следи:

	31.12.2011. (као што је у извештају)	У хиљадама РСД Грешка	01.01.2012.
Законске резерве	7.215	(7.215)	0
Активна временска разграничења	13.554	(7.215)	6.339
Нето капитал	120.118	(7.215)	112.903

Акционари	Врста акција	% учешћа	У хиљадама динара
Акције у власништву физичких лица	обична	66,42	29.223
Акције у власништву АД „Параћинка“	обична	33,58	14.777
УКУПНО			44.000

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2011.	У хиљадама динара 31.12.2012.
Краткорочне кредити код пословних банака	14.346	21.095
Остале краткорочне финансијске обавезе	0	
Свега кратк. Финансијске обавезе	14.346	21.095

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2011.	У хиљадама динара 31.12.2012.
Добављачи у земљи	44.314	58.057
Добављачи у иностранству	5.521	8.342
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу	493	
Остале обавезе из пословања-издате менице	12.703	4.101
Свега обавезе из пословања	63.031	70.500

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	3.849	3.893
Обавезе за порез на терет запосленог	2.617	2.535
Обавезе за доприносе на терет запосленог	5.096	2.151
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	5.096	4.267
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	364	154
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	226	150
Обавезе по основу камата и трошкова рефинансирања		116
Обавезе за дивиденде	1.346	3
Обавезе за учешће у добитку	2.777	
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	108	48
Остале обавезе	1.510	1.291
Свега	22.989	14.608

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВа, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Обавезе за порез на додату вредност	2.301	1.198
Обавезе за порезе и доприносе	818	796
Остала ПВР	282	283
Свега обавезе из пословања	3.401	2.277

28. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Дата јемства	10.454	700
Свега обавезе из пословања	10454	700

29. ДОГАЂАЈИ ДО ДАТУМА ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Дивиденда за 2011. год је исплаћена 12.02.2013. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2011	31.12.2012.
EUR	104,6409	113,7185
USD	80,8662	86,1763
CHF	85,9121	94,1922

дана: 25.02.2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник:

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4, Београд
Телефон: 011/323-5197 ; 323-5450,
Факс: 011-323-5301

РЕВИЗИЈА

**ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА У СКЛАДУ СА
МЕЂУНАРОДНИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ
СТАНДАРДИМА**

За 2012.годину

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“, ПАРАЋИН,
УЛИЦА БУРАЂА БРАНКОВИЋА БРОЈ 11**

Београд, април 2013.године

САДРЖАЈ

	<u>Страна</u>
Изјава о независности	3
Извештај независног ревизора	4-5
Напомене уз извештај независног ревизора	10-29
Прилог:	
Писмо о презентацији	

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

ИЗЈАВА О НЕЗАВИСНОСТИ

Сагласно одредбама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46/2006 и 111/2009), Међународним стандардима ревизије, те Уговору о вршењу ревизије финансијских извештаја за пословну 2012. годину,

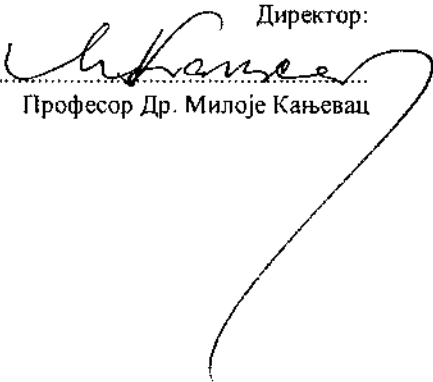
Изјављујемо:

1. Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге „Ревизија“ ДОО из Београда, Мајке Јевросиме 39/13 спрат 4, није акционар, улагач средстава, нити оснивач наручиоца ове ревизије – АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО „ЧОКОЛЕНД“, ПАРАТИН
2. Наручилац ове ревизије из тачке 1. Ове Изјаве није акционар, улагач средстава, нити оснивач Привредног друштва за ревизију и рачуноводствене услуге „Ревизија“ д.о.о. из Београда, Мајке Јевросиме 39/13 спрат 4.
3. Руководилац ревизорског тима и директор Привредног друштва, Професор Др. Милоје Кањевац, лиценцирани овлашћени ревизор, ревизор, консултант и друга лица ангажована на ревизији нису улагачи средстава, акционари, нити оснивачи наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.
4. Руководилац ревизорског тима и овлашћени ревизор, ревизор, консултант и друга лица ангажована на ревизији, нису сродници по крви директора, нити других лица из руководеће структуре наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.

Београд 02. април 2013. године



Директор:


Професор Др. Милоје Кањевац

ОБЈЕКТИВНО · ПОШТЕНО · ПРОФЕСИОНАЛНО

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

СКУПШТИНИ И УПРАВНОМ ОДБОРУ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО „ЧОКОЛЕНД“, ПАРАЋИН

ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја извештаја **АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „ЧОКОЛЕНД“ ПАРАЋИН**, (у даљем тексту Друштво) који обухватају извештај о финансијском положају (биланс стања) на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату (биланс успеха), извештај о променама на капиталу и извештај о новчаним токовима за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извештаја у складу са са Законом о рачуноводству и ревизији (Сл. Гласник РС бр 46/2006 и 111/2009) који се примењује на територији Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је, да изразимо мишљење о приказаним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтевају да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примерености примењених рачуноводствених политика и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења.

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

СКУПШТИНИ И УПРАВНОМ ОДБОРУ
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО „ЧОКОЛЕНД“,
ПАРАЋИН

ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Позитивно мишљење

Према нашем мишљењу, финансијски извештаји АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „ЧОКОЛЕНД“ ПАРАЋИН, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Предузећа на дан 31.12.2012. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Београд, 02. април 2013. године

Овлашћени и лиценцирани ревизор:



Марица Кањевац

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31. ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ			У хиљадама динара	
позиција	аор	Напомена*	Текућа година	Претходна година
A. АКТИВА СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		43.642	46.673
III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		0	2
IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	005	9.1.	43.642	46.671
1. Некретнине, постројења и опрема	006		43.642	46.671
V. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		190.504	177.351
I. ЗАЛИХЕ	013	9.2.	62.988	53.300
III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		127.516	124.051
1. Потраживања	016	9.3.	122.231	101.626
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	9.4.	494	8.225
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	9.5.	2.077	646
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	9.6.	2.714	13.554
V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012+021)	022		234.146	224.024
D. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		234.146	224.024
Ђ ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	9.13.	700	10.454
A. ПАСИВА КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 107 + 108-109-110)	101	9.7.	119.620	120.118
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		100.403	100.403
III. РЕЗЕРВЕ	104		0	7.215
IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		7.828	7.828
V. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	108		11.389	4.672
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		114.526	103.906
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	9.8.	5.249	0
1. Дугорочни кредити	114		5.249	0
III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120+121+122)	116		109.277	103.906
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	9.9.	21.095	14.346
3. Обавезе из пословања	119	9.10.	70.500	63.031
4. Остале краткорочне обавезе	120	9.11.	14.608	22.989
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	9.12.	2.277	3.401
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		797	139
V. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	124		234.146	224.024
G. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	9.13.	700	10.454

*Напомена у извештају ревизора

БИЛАНС УСПЕХА
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2012. ГОДИНЕ

У хиљадама динара

позиција	аор	Напомена	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201		357.137	350.355
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)	202	8.1.	341.408	351.684
1. Приходи од продаје	204	8.2.	16.469	194
3. Повећање вредности залиха учинака	205	8.2.	740	1.523
4. Смањење вредности залиха учинака	207		341.196	337.707
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	208	8.3.	62	3.116
1. Набавна вредност продате робе	209	8.4.	230.473	226.369
2. Трошкови материјала	210	8.5.	82.800	75.410
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	211	8.6.	5.223	3.999
4. Трошкови амортизације и резервисања	212	8.7.	22.638	28.813
5. Остали пословни расходи	213		15.941	12.648
III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	215	8.8.	5.959	2.756
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	216	8.9.	7.618	9.925
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	217	8.10.	5.363	1.767
VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	218	8.11.	10.164	4.521
VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ				
IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	8.12.	9.481	2.725
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223	8.12.	9.481	2.725
G. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	225	8.12.	643	174
1. Порески расход периода	229	8.12.	8.838	2.551
D. НЕЈО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)				

*Напомена у извештају ревизора

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2012. ГОДИНЕ

У хиљадама динара

позиција	аор	Напомена	Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		9.5.		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301		382.310	384.887
1. Продаја и примљени аванси	302		377.165	382.637
3. Остали приливи из пословних активности	304		5.145	2.250
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305		381.355	372.150
1. Исплате добављачима и дати аванси	306		270.762	281.919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307		87.909	71.374
3. Плаћене камате	308		1.206	3.207
4. Порез на добитак	309			
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310		21.478	15.650
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		955	12.737
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		4.292	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		4.292	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	324		4.292	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		6.749	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		6.749	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		1.981	12.183
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		0	10.508
4. Исплаћене дивиденде	333		1.981	1.675
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	334		4.768	0
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	335		0	12.183
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336		389.059	384.887
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337		387.628	384.333
ДЈ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		1.431	554
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339		0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТНУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340		646	92
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343		2.077	646

*Напомена у извештају ревизора

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2012. ГОДИНЕ**

Redni broj	Opis	AOP	Основни капитал (група 30 без 309)	AOP	Резерве (рн 321, 322)	AOP	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	AOP	Нераспоређено битак (група 34 34)	AOP	Свега (колоне 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9 - 10)
	1		2		6		7		10		13
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	100.403	453	7.215	466	7828	505	3.848	544	119.294
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне 2011 године (ред.бр 1 + 2 - 3)	404	100.403	456	7.215	469	7.828	508	3.848	547	119.294
5.	Укупна повећања у претходној години	405		457	-	470		509	2.551	548	2.551
6.	Укупна смањења у претходној години	406	-	458		471		510	1.727	549	1.727
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4 + 5 - 6)	407	100.403	459	7.215	472	7.828	511	4.672	550	120.118
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012. (ред.бр. 7 + 8 - 9)	410	100.403	462	7.215	475	7.828	514	4.672	553	120.118
11.	Укупна повећања у текућој години	411		463	-	476		515	10.960	554	10.960
12.	Укупна смањења у текућој години	412		464	7.215	477		516	4.243	555	11.458
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 2012. (ред.бр. 10 + 11 - 12)	413	100.403	465	-	478	7.828	517	11.389	556	119.620

3. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво Фабрика чоколадних производа „Чоколенд“, Параћин, улица Ђурађа Бранковића број 11, основана је 1991. године, када је извршен упис у регистар Трговинског суда у Крагујевцу у регистарском улошку 1-1800-00.

Друштво је основано за обављање делатности производње чоколадних маса, кремова и филова. Шифра делатности: 11082-производња чоколаде, какао производа и кондиторских производа.

Друштво је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по решењу БД 36742/2005 од 24.06.2005 године. По решењу Агенције за привредне регистре од 08.12.2007. године, број БД 247459/2007 регистрована промена је података о капиталу извршена у складу са Законом о привредним друштвима.

Решењем Агенција за привредне регистре БД 112693/2012. од 24.08.2012. године регистрована је промена органа управљања према захтевима Закона о привредним друштвима.

Генерални директор привредног друштва је Радослав Урошевић.

Матични број друштва је 07638876.

ПИБ предузећа је: 102015476.

Према одлуци Директора, а у смислу одредба Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр 46/2007) Друштво је сврстано као средње правно лице.

У току 2012.године Друштво има просечно 163 запослена (у претходној години 163 запослених).

На основу Одлука Скупштине Матичног друштва и Скупштине повезаног предузећа на дан 31.12.2007. године извршено је припајање ДОО „Корн АС“ матичном предузећу, уз преузимање имовине, потраживања и обавеза.

Друштво делатност обавља преко текућег рачуна код:

– Интеза Банка АД

160-8396-11

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006 и 111/09) друштво је разврстано у средње (велико) правно лице.

4. ОБИМ ИЗВРШЕНИХ ИСПИТИВАЊА

Ово испитивање извршено је у складу са опште прихваћаним стандардима ревизије и обухватило је следеће процедуре:

а) Претходна ревизија

Претходна ревизија има за циљ да благовремено и што адекватније сагледа све околности које делују у процесу реализације пословних активности клијента, а које су могле имати одговарајућег одраза на поузданост књиговодствене документације и на реализацију рачуноводствене процедуре у пословним књигама предузећа.

Циљ је да се провери и утврди у ком степену су настале пословне промене обухваћене одговарајућом рачуноводственом документацијом, као и да ли је рачуноводствена документација суштински, рачунски и формално исправна, односно у којој мери је она припремљена за књиговодствену обраду.

Претходна ревизија подразумева и проверу по систему случајног узорка правилности реализације рачуноводствене процедуре, односно ажурности и правилности књижења пословних промена на рачунима главне књиге.

Претходна ревизија подразумева и проверу исправности обављеног пописа, у делу примене законских прописа, односно Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговорственог стања са стварним стањем (Службени гласник РС бр 105/2006). Претходна ревизија подразумева и проверу правилника и норматива усвојених од стране привредног друштва, непосредно присуство раду пописних комисија, проверу усаглашености књиговодственог са пописаним стањем, као и проверу усаглашености потраживања и обавеза.

б) Завршна ревизија

Завршна ревизија обухвата ревизију сачињених Финансијских извештаја и то: Биланса стања, Биланса успеха, Извештаја о новчаним токовима, Извештаја о променама на капиталу, Напомена уз финансијске извештаје и Статистичког Анекса.

Завршна ревизија обухвата и проверу књиговодствене документације, правилности извршених обрачуна, процена и вредновања сталне и обртне имовине, као и процену и вредновање свих врста обавеза и процену и вредновање капитала, као разлике вредности укупне имовине и укупних обавеза привредног друштва.

5. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46 од 2. јуна 2006. године и 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском, професионалном и интерном регулативом.

Законска регулатива подразумева: Закон о рачуноводству и ревизији и подзаконска акта која су донета ради извршавања закона.

Професионална регулатива подразумева:

- „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”),
- Међународне рачуноводствене стандарде („МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ”),
- тумачења која су саставни део стандарда, Међународне стандарде ревизије и
- Кодекс етике за професионалне рачуновође, који су били на снази 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор”) и Комитета за тумачење Међународног финансијског извештавања („Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 2007. године званично су усвојени Решењем Министра Финансија Републике Србије („Министарство”) и објављени у Службеном гласнику РС број 16 од 12. фебруара 2008. године. Министарство је такође утврдило (Решењем бр. 401-00-1456/2008-16) и објавило за примену у Службеном гласнику РС број 116 од 17. децембра 2008. године, превод измена МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање” и МСФИ 7: „Финансијски инструменти: Обелодањивање”.

Решењем Министра Финансија Републике Србије бр. 401-00-1380/2010-16 од 5. октобра 2010. године, које је објављено у Службеном гласнику РС број 77/2010 и 95/2010, утврђен је превод основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународних стандарда финансијског извештавања („МСФИ“), издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде до 1. јануара 2009. године, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда до 1. јануара 2009. године. Овим Решењем су стављена ван снаге претходна решења Министра Финансија Републике Србије, осим у делу који се Односи на Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“).

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени Гласник РС број 114/2006., 119/2008. и 101/12), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја“, а уз то у појединим деловима, одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

Финансијски извештаји су састављени са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у Напомени 6.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Финансијски извештаји за 2011. годину су били предмет ревизије са позитивним мишљењем.

6. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

6.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте и рабате, као и за повраћај производа и порез на додату вредност. Признају се код испоруке робе и производа, односно када сви ризици по основу испоруке пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа настале у обрачунском периоду, независно од момента плаћања, који се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа.

6.2. Порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добитак важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

Према пореским прописима, порески губици из текућег периода могу се пренети на терет добитака будућег периода, али не дуже од 5 година.

Одложене пореске обавезе и одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике на терет или у корист биланса успеха, осим у делу који се евидентира директно на терет или у корист капитала.

6.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су код прве примене МСФИ (на дан 1. јануара 2004. године) признати у вредностима заснованим на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности применом општег индекса раста цена на мало и обрачун амортизације по прописаним стопама. Основна средства су на дан 31. децембра 2004. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност основних средстава на дан 31. децембра 2004. године преузета је као почетно стање на дан 1. јануара 2005. године и у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

Набавке некретнина, постројења и опреме, након датума преласка на МСФИ, евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и довођење у стање функционалне приправности, по умањењу за трговинске попусте у рабате.

6.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, којом се вредност средства у потпуности отписује током корисног века употребе. Амортизација средстава се обрачунава на набавну вредност, почев од наредног месеца од када се средства ставе у употребу.

Примењене годишње стопе амортизације, на основу којих се вредност средства у потпуности отписује током корисног века употребе, по важнијим групама су следеће:

<u>Врста непокретности/опреме</u>	<u>Стопа амортизације %</u>
Грађевински објекти	1,3%-2,5%
Инсталације	4%
Опрема	4%-20%
Компјутери и пратећа опрема	20%

6.5. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у Билансу стања од момента када је Предузеће уговором везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговорним правима повезаним са инструментима, односно када су права реализована, истекла, напуштена или уступљена

6.6. Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу одлука суда, према договору о поравнању или на основу одлуке руководства.

6.7. Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се средства на текућим и девизним рачунима код банака, готовина у благајни и издвојена новчана средства и акредитиви.

6.8. Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

6.9. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

6.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

6.11. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Залихе материјала воде се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача и све зависне трошкове набавке, односно све трошкове који су неопходни да би се залихе довеле у адекватно стање и одговарајуће место. Обрачун излаза са залиха евидентира се по просечној пондерисаној цени.

Залихе робе евидентирају се по продајној цени. Продајна цена се утврђује на основу калкулације и укључује вредност по фактури добављача, све зависне трошкове набавке и разлику у цени према ценовнику.

6.12. Бенефиције запослених

У складу са прописима Републике Србије, Друштво је у обавези да обрачунава и уплаћује доприносе за социјално осигурање државним фондовима за социјалну заштиту, који укључују доприносе на терет бруто зараде и на терет послодавца у износима који се обрачунавају на уговорену зараду применом законски прописаних стопа. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца евидентирају се као расход периода на који се односе.

Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за бенефиције запослених по основу „отпремнина за одлазак у пензију“ и јубиларних награда након испуњења услова, у складу са захтевима МРС 19- „Примања запослених“.

Обрачун резервисања по основу бенефиција запосленим, подразумева актуарску процену, по ком основу, руководство сматра да трошкови прибављања информације превазилазе користи од саме

информације, по ком основу је донета одлука да се не врши обрачун резервисања за бенефиције запослених.

7. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

7.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

7.2. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

7.3. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

8. БИЛАНС УСПЕХА

8.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		4.343
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	246.100	259.778
Приходи од продаје производа и услуга на ино-тржишту	95.308	87.563
Свега приходи од продаје	341.408	351.684

Привредно друштво врши производњу и промет чоколадних и крем производа, суругат табли за јело и кување, чоколадних пралина и фигура. Поред наведеног чоколадног асортимана привредно друштво је развило производњу „тортиља од чипса“ као производа од интегралног зрна кукуруза.

Пословна активност, мерена из односа прихода од продаје текуће и претходне године је смањена за 2,92%. У апсолутном смислу смањење износи 10.276 хиљада динара.

Приходи од продаје производа на домаћем тржишту су смањени за у 2012. години за 5,27%, док је вредност извоза номинално увећана за 8,84%.

У структури укупне продаје у 2012. години „асортиман чоколадних и крем производа“ учествује са 72,35%, док се на промет „Тортиља чипса“ односи 27,65%

8.2. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	16.469	194
Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	(740)	(1.523)
Свега	15.729	(1.329)

8.3. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе	62	3.116
Свега набавна вредност робе	62	3.116

8.4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	215.638	211.101
Трошкови режијског материјала	3.418	3.898
Трошкови горива и енергије	11.417	11.370
Свега	230.473	226.369

Трошкови материјала обухватају трошкове сировина и осталог материјала. Трошкови се евидентирају на основу требовања за сировине издате у процес производње, применом методе просечне набавне цене, а на основу донетих норматива по врстама производа.

8.5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	68.785	61.871
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	12.531	11.523
Трошкови накнада по уговорима		217
Остали лични расходи и накнаде	1.484	1.799
Свега трошкови зарада	82.800	75.410

Трошкови зарада исказани су по основу укалкулисаних зарада и накнада зарада запослених, као и по основу припадајућих пореза и доприноса на зараде у складу са Законом о порезу на доходак грађана и Закону о доприносима за социјално осигурање. Остали лични расходи односе се на регрес за годишњи одмор, отпремнине, накнаде по основу радног односа и друге накнаде трошкова.

8.6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 5.223 хиљада динара (у претходној години 3.999 хиљада динара).

8.7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	9.280	10.836
Трошкови услуга одржавања	1.899	3.295
Трошкови закупнина	1.338	1.286
Трошкови сајмова	-	9
Трошкови рекламе и пропаганде	572	314
Трошкови осталих производних услуга	912	1.264
Свега трошкови производних услуга	14.001	17.004
Трошкови непроизводних услуга	3.069	2.675
Трошкови репрезентације	831	495
Трошкови премија осигурања	1.256	1.169
Трошкови платног промета	710	684
Трошкови чланарина	10	26
Трошкови пореза	620	2.020
Остали нематеријални расходи	2.141	4.740
Свега нематеријални трошкови	8.637	11.809
Укупно остали пословни расходи	22.638	28.813

8.8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Позитивне курсне разлике	5.662	2.328
Остали финансијски расходи	297	428
Свега финансијски приходи	5.959	2.756

8.9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Расходи камата	3.385	4.102
Негативне курсне разлике	4.170	5.095
Остали расходи финансирања	63	728
Свега финансијски расходи	7.618	9.925

8.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Вилкови	105	135
Остали непоменути приходи	5.258	1.632
Свега остали приходи	5.363	1.767

8.11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Мањкови	109	49
Расход по основу кала, растура и лома	905	82
Остали непоменути расходи	3.807	335
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.343	4.055
Свега остали расходи	10.164	4.521

8.12. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

Основни показатељи пореског обрачуна дати су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Добитак пре опорезивања	9.481	2.725
Корекције расхода по пореским прописима	1.702	432
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	5.223	3.999
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(3.545)	(3.673)
Добитак из пореског биланса	12.861	3.483
Порез на добит по стопи од 10%	1.286	348
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у некретнине, постројења и опрему	643	174
Порески расход периода	(643)	(174)
Нето добитак након опорезивања	8.838	2.551
Неискоришћени део пореских кредита који се преноси на рачун пореза на добит из будућих периода	906	733

9. БИЛАНС СТАЊА**9.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Структура	2012.	2011.
Земљиште	5.398	5.398
Грађевински објекти	20.296	20.885
Постројења и опрема	17.164	17.571
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства у припреми	784	2.817
Свега	43.642	46.671

Стања и промене на некретнинама, постројењима и опреми дата су у наредној табели:

	У хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења, и опрема у припреми	Свега	Немат. улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године	5.398	24.907	109.783	2.817	142.905	19
Повећања			5.983	36	6.019	
Огуђења, расходовања и пренос			(1.799)	(2.069)	(3.868)	
Стање 31. децембра 2012.	5.398	24.907	113.967	784	145.056	19
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године		4.022	92.212		96.234	17
Амортизација за текућу годину		589	4.632		5.221	2
Огуђења, расходовања и пренос			(41)		(41)	
Стање 31. децембра 2012.	0	4.611	96.803	0	101.414	19
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2012. године	5.398	20.296	17.164	784	43.642	0
- 1. јануара 2012. године	5.398	20.885	17.571	2.817	46.671	2

Друштво је власник објеката исказаних у пословним књигама. Према попису и поседовном листу Друштво је власник производне хале површине 2.510 м² и магацинског простора површине 1.217,7 м². Грађевински објекти имају књиговодствену вредност од 20.296 хиљада динара.

Некретнине, постројења и опрема су код прве примене МСФИ (на дан 1. јануара 2004. године) признати у вредностима заснованим на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности применом општег индекса раста цена на мало и обрачун амортизације по прописаним стопама. Основна средства су на дан 31. децембра 2004. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредностим, а вредност је у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

Према процени „Завода за инжењеринг“ ДОО, Београд са стањем 01.01.2008. године, тржишна вредност грађевинских објеката износи 73.643 хиљада динара. На основу наведених података, вредност по којој су исказане некретнине, постројења и опрема на дан 31. децембра 2012. године, не представља вредност која би се добила да је Предузеће примењивало МРС 16. Некретнине, постројења и опрема и МСФИ 1.-Примена међународних стандарда финансијског извештавања по први пут“.

9.2. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Материјал	38.020	42.710
Алат и инвентар	654	49
Недовршена производња	1.231	1.829
Готови производи	20.012	3.685
Роба – материјал у царинском магацину	2.316	-
Дати аванси за залихе	755	5.027
Свега залихе	62.988	53.300

У оквиру залиха обухватају се залихе основног, помоћног и режијског материјала, алат и инвентар, залихе недовршене производње и готових производа. Залихе материјала, алата и инвентара евидентирају се по набавним ценама. Утрошак материјала евидентира се променом просечних набавних цена.

Залихе недовршене производње, односе се на пописана улагања у материјалу и раду по радним налозима, обрачуната на основу степена завршености. Залихе недовршене производње и готових производа се евидентирају по планским ценама, а свођење на цену коштања извршено је на основу обрачуна одступања од планских цена. Привредно друштво податке о цени коштања залиха недовршене производње и готових производа обезбеђује евиденцијом на рачунима класе 9-Обрачун трошкова и учинака.

Дати аванси за залихе на дан 31.12.2012. године износе 755 хиљада динара.

9.3. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Потраживања од купаца у земљи	95.860	78.396
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(3.914)	(3.579)
Потраживања од купаца у иностранству	32.790	24.835
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(3.269)	-
Остала потраживања – по уговору о факторингу са Банка Интеза АД-(10% од вредности)	-	1.092
Потраживања од фондова за рефундације зарада на име боловања	764	882
Свега потраживања	122.231	101.626

КРЕТАЊЕ ИСПРАВКЕ ПОТРАЖИВАЊА**НАЗИВ ПОЗИЦИЈЕ**

Стање исправке потраживања на дан 31.12.2011.

Износ исправке у текућем периоду

Искњижавање претходно исправљених потраживања

Износ наплаћених исправљених потраживања у текућем периоду

Стање исправке на дан 31.12.2012.

Износ на дан 31.12.2012.

(3.579)

(5.343)

1.739

(7.183)

Датум

Потраживања од купаца у вредности од 72.264 хиљада динара, односе се на „Подравку“ доо, Београд и у целости су са валутом плаћања у 2013. години. Према уговору о пословној сарадњи испорука производа овом купцу се врши са валутом плаћања од 90 дана. До дана сачињавања извештаја ревизора потраживања од овог купца су наплаћена у износу од 61.888 хиљада динара.

Увидом у записнике о усаглашавању, на основу ревизорских конфирмација и других ревизорских поступака уверили смо се да су потраживања од купаца у земљи и иностранству усаглашена у значајном проценту са стањем на дан 31.12.2012. године.

9.4. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Примљене менице као средство плаћања	2.330	7.771
Исправка вредности примљених меница по основу ненаплативости	(2.330)	-
Депозит по уговору о оперативном лизингу „Нуро Alpe Adria Rent“ - 4.338,73 Евра, доспеће 30.04.2013. године	494	454
Свега краткорочни финансијски пласмани	494	8.225

Кретање исправке потраживања

	Датум
Назив позиције	Износ на дан 31.12.2012.
Стање исправке потраживања на дан 31.12.2011.	-
Износ исправке у текућем периоду	(2.330)
Искњижавање претходно исправљених потраживања	-
Износ наплаћених исправљених потраживања у текућем периоду	-
Стање исправке на дан 31.12.2012.	(2.330)

9.5. НОВЧАНА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Новчана средства на рачунима динарска	345	4
Новчана средства на рачунима девизна	1.732	642
Свега новчана средства	2.077	646

9.6. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Порез на додату вредност-Решење Пореске Управе (принудно наплаћен у ранијим годинама)	2.462	13.370
Остала АВР	-	-
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години	193	125
Аконтирани порез на додату вредност	59	59
Свега ПДВ и АВР	2.714	13.554

9.7. КАПИТАЛ

Стање капитала на дан 31.12.2012. године је следеће:

	У хиљадама динара	
	31.12.2012	31.12.2011.
Акцијски капитал – номинална вредност 25.000 акција x 1.760 динара	44.000	44.000
Акцијски капитал – изнад номиналне вредности	56.403	56.403
Резерве	-	7.215
Ревалоризационе резерве	7.828	7.828
Нераспоређени добитак	11.389	4.672
Свега капитал	119.620	120.118

Основни подаци о акцијском капиталу на дан 31.12.2012. године су следећи:

Број акција	25.000
Номинална вредност акције у динарима	1.760
ЦФИ код	ESVUFR
ISIN број	RSCOKOE67932

Основни подаци о акционарима на дан 31.12.2012. године су следећи:

А к т и о н а р и	Врста акција	% учешћа	У хиљадама динара
Акције у власништву физичких лица	обична	66,41	29.223
Акције у власништву АД „Параћинка“	обична	33,59	14.777
УКУПНО			44.000

Вредност акцијског капитала у пословним књигама, није усаглашена са вредношћу капитала исказаног у регистру Агенције за привредне регистре, као ни са подацима Централног регистра хартија од вредности.

Закон о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/2011) је донет 25. маја 2011. године. На седници Народне скупштине одржаној дана 26. децембра 2011. године донет је Закон о изменама и допунама Закона о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 99/2011).

Законом о привредним друштвима, као и одредбама Закона о изменама и допунама закона о привредним друштвима прописана је обавеза:

- обавеза усклађивања постојећих акционарских друштава (њихових оснивачких аката и органа) са одредбама новог закона.

На седници Скупштине акционара одржаној 30. јуна 2012. године усвојена је Одлука о усклађивању оснивачког акта са одредбама закона о привредним друштвима, којом је акцијски капитал утврђен у вредности од 44.000 хиљада динара. Решењем Агенција за привредне регистре БД. 112693/2012. од 24.08.2012. године регистрована је промена органа управљања у смислу захтева Закона о привредним друштвима.

Друштво је смањило стање Законских резерви, да би представило корекције извршене по основу утврђених а некоригованих грешака, као што следи:

	Напомена	У хиљадама РСД Капитал
Нето капитал приказан у Билансу стања са стањем 31.12.2011. године		120.118
Корекција по основу искњижавања законских резерви, које су грешком евидентирале код припајања потпуно зависног правног лица „Соплас“ доо (у наведеном износу је био исказан основни капитал зависног привредног друштва)		(7.215)
Нето капитал након корекција са стањем 001.01.2012. године		<u>112.903</u>

Ефекат прерачуна ради корекције наведених грешака је био као што следи:

	31.12.2011. (као што је у извештају)	Грешка	У хиљадама РСД 01.01.2012.
Законске резерве	7.215	(7.215)	0
Активна временска разграничења	13.554	(7.215)	6.339
Нето капитал	<u>120.118</u>	<u>(7.215)</u>	<u>112.903</u>

По описаном основу донета је Одлука Скупштине АД на седници одржаној у јуну 2012. године.

9.8. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Дугорочни кредити у земљи	5.249	0
СВЕГА	5.249	0

Дугорочни кредити у земљи на дан 31.12.2012. године износе 5.249 хиљада динара и односе се на део кредита код Војвођанске Банке АД и Банке Интеза који доспевају у року дужем од годину дана. Обавезе по основу кредита пословних банака на дан 31.12.2012. године представљене су у наредној табели:

Банка/лизинг предузеће	Доспеће	Начин отплате	Каматна стопа	валута	Одобрен износ у валути	Стање на дан	Текуће доспеће
Vojvodanska Banka AD Beograd	27.03.2014.	месечно	3,5% годишње	EUR	91.665,65	10.424	9.477
Vojvodanska Banka AD Beograd	27.03.2014.	месечно	3,5 годишње	EUR	108.333,35	12.320	8.018

9.9. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

		У хиљадама динара
	31.12.2012.	31.12.2011.
Краткорочни кредити код пословних банака- Банка Интеза		
краткорочни динарски субвенционисани кредит са каматом од		
4,5% годишње и доспећем 27.11.2013. године	3.600	14.346
Део дугорочних кредита који доспева у року од годину дана	17.495	-
Свега	21.095	14.346

9.10. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2012.	У хиљадама динара 31.12.2011.
Добављачи у земљи	58.057	44.314
Добављачи у иностранству	8.342	5.521
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу	-	493
Остале обавезе из пословања-издате менице	4.101	12.703
Свега обавезе из пословања	70.500	63.031

На основу презентираних записника о усаглашавању, ИОС образаца, и ревизорских конфирмација стекли смо уверавања да су обавезе према добављачима усаглашене у значајном проценту са 31. децембром 2012. године.

9.11. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2012.	у хиљадама динара 31.12.2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	3.893	3.849
Обавезе за порез на терет запосленог	2.535	2.617
Обавезе за доприносе на терет запосленог	2.151	5.096
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	4.267	5.096
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	154	364
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	-	226
Обавезе за камату	116	
Обавезе за дивиденде	3	1.346
Обавезе за учешће у добитку		2.777
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	48	108
Остале обавезе	1.291	1.510
Свега	14.608	22.989

Обавезе за зараде и накнаде зарада као и порези и доприноси по наведеним основама плаћени су у целости у току фебруара 2013. године.

9.12. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВа, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	31.12.2012.	у хиљадама динара 31.12.2011.
Обавезе за порез на додату вредност	1.198	2.301
Обавезе за порезе и доприносе који не зависе од пословнит резултата	796	818
Остала ПВР	283	282
Свега обавезе из пословања	2.277	3.401

Обавезе за порезе и доприносе односе се на обавезе за порез на имовину, накнаде за коришћење грађевинског земљишта, обавезе за таксе, царине и друге јавне приходе.

9.13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Дата јемства по Уговору о факторингу број 4633 са Банка Интеза АД	-	10.454
Банкарска гаранција за царински магацин GP2012/782	700	
Свега	700	10.454

10. АНАЛИЗА НЕТО ОБРТНОГ КАПИТАЛА

Нето обртни капитал представља део сопственог и дугорочног позајмљеног капитала (обавеза) који се користи за финансирање обртне имовине.

Табеларно се може приказати на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	2012. година	2011. година
Дугорочни капитал	119.620	120.118
Дугорочне обавезе	5.249	0
Стална имовина	43.642	46.673
Позитиван НОК	81.227	73.445

10.а. КОЕФИЦИЈЕНТ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ

	У хиљадама динара	
Финансијска стабилност	2012.	2011.
1. Стална имовина	43.642	46.673
2. Залихе и дати аванси	62.988	53.300
3. Стална средства намењена продаји и стална средства обустављеног пословања	0	0
I. Дугорочно везана имовина (1 до 3)	106.630	99.973
4. Капитал умањен за губитке до висине капитала и за откупљене сопствене акције	119.620	120.118
5. Дугорочна резервисања	0	0
6. Дугорочне обавезе	5.249	0
9. Остале дугорочне обавезе	0	0
II. Трајни и дугорочни капитал (5 до 9)	124.869	120.118
III. Коефицијент финансијске стабилности (II/I)	0,85	0,83
IV. Слободан Капитал (II-I) ако је II>I	18.239	20.145

Коефицијент финансијске стабилности је у 2012. години 0,85 што показује да је у области дугорочног инвестирања непостоји ризик одржавања ликвидности, јер је дугорочно везана имовина мања од трајног и дугорочног капитала за 18.239 хиљада динара.

11. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање капиталом**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду. Ради остварења циља Друштво настоји да успостави и одржи оптималну структуру капитала, да смањи трошкове капитала и власницима обезбеди принос на капитал. Друштво није прописало формални оквир за управљање ризиком капитала.

Лица која контролишу финансије предузећа пренспитују структуру капитала на годишњем нивоу, а такође разматрају цену капитала и ризике повезане са капиталом. Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били би следећи:

<u>Показатељи задужености Друштва</u>	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Задуженост (обухвата дугорочне и краткорочне обавезе)	114.526	103.906
Готовина и готовински еквиваленти	2.077	646
Нето задуженост	112.449	103.260
Капитал (укључује основни капитал и акумулирани резултат)	119.620	120.118
Рацио задужености према капиталу	0,96	0,87
Рацио нето задужености према капиталу	0,94	0,86

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 6. ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

<u>Финансијска средства</u>	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Дугорочни финансијски пласмани	0	0
Потраживања од купаца	122.231	101.626
Остала потраживања	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	494	8.225
Готовина и готовински инструменти	2.077	646
Свега	124.802	110.497
<u>Финансијске обавезе</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	5.249	0
Краткорочне финансијске обавезе	21.095	14.346
Обавезе према добављачима	70.500	63.031
Остале обавезе	14.608	22.989
Свега	111.452	100.366

Финансијски ризици**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи посебне финансијске

инструменте за заштиту и смањење утицаја од наведених ризика на пословање, пре свега из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

а) Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Девизни ризик: Друштво је изложено девизном ризику преко позиција: обавеза према ино-добављачима, дугорочних и краткорочних финансијских обавеза и обавеза по уговорима о оперативном лизингу.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Друштво је по финансијским извештајима за 2012. годину исказало позиције активе и пасиве са девизном клаузулом према следећем:

<u>Актива-потраживања и новчана средства</u>	<u>Евра</u>
Потраживања од купаца у иностранству	288.325,72
Исправка потраживања од купаца у иностранству	(28.749,57)
Депозит по уговору од финансијском лизингу	4.338,73
Девизна средства на рачуну	15.225,75
Свега	<u>279.140,63</u>
 <u>Пасива-обавезе</u>	 <u>Евра</u>
Обавезе по кредитима банака - дугорочне	46.153,70
Обавезе по кредитима банака са доспећем у 2013. години	153.846,30
Обавезе према ино добављачима	73.356,30
Svega	<u>273.356,30</u>

Ризик-од промене каматних стопа: Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа преко позиција готовине и готовинских еквивалената депонованих на текућим рачунима код пословних банака и дугорочних и краткорочних кредита у земљи.

б) Кредитни ризик

Друштво перманентно прати финансијско стање и пословање својих значајних комитената, односно изложеност кредитном ризику и ризику депоновања и улагања средстава.

Кредитни ризик представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса стања.

На основу анализе старосне структуре потраживања и процене руководства о наплативости, Друштво је извршило индиректан отпис потраживања од купаца за који је проценило висок степен неизвесности наплате.

Процена је руководства Друштва да је износ формиране исправке вредности потраживања реалан, те да је степен неизвесности наплате доспелих неисправљених потраживања низак, односно да су наплатива у кратком временском року.

Већа потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године представљена су у следећој табели:

Назив купца	У хиљадама динара
	Износ
PODRAVKA D.O.O.Beograd	71.119
METRO Cash & Carry Beograd d.o.o.Zemun	6.390
DELHAIZE SERBIA DOOBeograd	4.701
"IDEA" D.O.O.Beograd	7.668
Остали купци у земљи	5.932
MIROPROM D.O.O.Zvornik	9.079
FALKON Podgorica	9.973
GOBEKS D.O.O.E.L.Skopje	3.209
Остали купци у иностранству	10.579
Свега	128.650

в) Ризик ликвидности

Коначана одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљање ликвидношћу.

12. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји привредног друштва састављени су уз примену начела сталности пословања. Наведено начело подразумева да привредни субјект стално послује и да неће обуставити пословање у догледној будућности.

13. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У периоду након датума Биланса Стања до дана одобравања финансијских извештаја привредно друштво је извршило исплату дивиденде из нераспоређене добити за 2011. годину у укупном износу од 2.551 хиљада динара.

До дана окончања рада на сачињавању финансијских извештаја, као и до дана сачињавања извештаја о ревизији годишњег рачуна за 2012. годину у пословном животу Друштва, није настао значајнији пословни догађај који би могао да утиче на реалност финансијских извештаја састављених на дан 31. децембра 2012. године, као и на нарушавање начела сталности пословања, те су према сазнању ревизора ови извештаји веродостојни.

14. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Према извештају руководства против Предузећа се не воде судски спорови.

15. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и

камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

16. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2012.	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

Подаци о привредном друштву, клијенту ревизије, уколико се Писмо оверава без меморандума

**„РЕВИЗИЈА“ ДОО,
БЕОГРАД**

ПРЕДМЕТ: Писмо о презентацији

У вези са ревизијом наших финансијских извештаја за 2012. годину, на основу које треба да изразите мишљење овлашћеног ревизора, овим писмом:

Потврђујемо и дајемо вам следећа уверавања:

1. Познато нам је да је руководство предузећа одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја и пословног резултата, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима. Законом о рачуноводству и ревизији, Законом о привредним друштвима и са Правилником о рачуноводственим политикама.
2. Према нашем сазнању, стална имовина у основним средствима је у финансијским извештајима приказана у складу са МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.
3. Немамо сазнања да је било ко од руководиоца или запослених, са овлашћењем да одобрава, оверава или контролише пословне промене, умешан у било какве незаконите или нерегуларне радње и активности, које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
4. Ставили смо вам на увид и располагање све пословне књиге и документацију, Записнике и одлуке органа управљања и других органа привредног друштва, као и записнике и решења инспекцијских и других контролних органа.
5. Нису нам познати материјано значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
6. Привредно друштво уредно извршава све уговорене обавезе. Не постоје никакви спорови због неизвршавања обавеза према државним органима, који проистичу из финансијског пословања.
7. Немамо планова или намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава привредног друштва, или на извршену класификацију средстава и обавеза приказаних у финансијским извештајима.
8. Идентификовали смо сва средства чија вредност може бити нижа од номиналне или набавне и водили смо рачуна да та средства не буду исказана по већој вредности у односу на вредност по којој се могу реализовати.

- у 15.03. 2013. године



M.II

• IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Ad „Čokolend“ je osnovan 1991. god. Delatnost preduzeća je proizvodnja čokoladnih proizvoda (tabla, figura, bombonjera). Od 1995. god . Uvodi se proizvodnja kremova, a 1998. god u proizvodni program se uvodi i slani program , tortilja čips od kukuruza. Preduzeće na dan 31.12.2012. godine ima 163 zaposlenih radnika.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	96,93%
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	1,62%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	95,04%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	2,12%

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja

Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	102,64%
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	104,67%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	78,22%

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	36,48%
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	43,47%

d) Indikatori opšte likvidnosti:

Obrtna imovina prema obavezama	166,34%
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	111,34%
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjem od kupaca	193,75%

P. J.  PARACIN

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Stepen zaduženosti:

	2012	2011
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	48,91%	46,38%

I Stépen likvidnosti:

	2012	2011
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	1,9%	0,62%

II Stepén likvidnosti

	2012	2011
Obrtna imovina – zalihe /kratkoročne obaveze	116,69%	119,39%

Neto obrtni kapital

	2012	2011
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	81.227	73.445

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Stalna imovina :

(000 din)	2012	2011	Index 2012/2011
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	43.642	46.671	93,50%
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
UKUPNO STALNA IMOVINA	43.642	46.671	93,50%



Poslovna imovina:

(000 din)	2012	2011	Index 2012/2011
STALNA IMOVINA	43.642	46.673	93,50%
OBRтна IMOVINA	190.504	177.351	107,41%
1) zalihe	62.988	53.300	118,17%
2) potraživanja	122.231	101.626	120,27%
3) potraživanja za više plaćeni porez na dobit	0	0	0
4) kratkoročni finansijski plasmani	494	8.225	6%
5) gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.077	646	321,51%
6) porez na dodatu vrednost i aktivna vremeska razgraničenja	2.714	13.554	20,02%
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	234.146	224.024	104,51

Kapital:

(000 din)	2012	2011	Index 2012/2011
Osnovni kapital	100.403	100.403	100%
Rezerve	0	7.215	0%
Revalorizacione rezerve	7.828	7.828	100%
Neraspoređena dobit	11.389	4.672	243,77%
Gubitak	0	0	0%
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0%
UKUPNI KAPITAL	119.620	120.118	99,58%

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

U narednom periodu se očekuje nastavak proizvodnje slatkog programa i dupliranje proizvodnje slanog programa.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

/



2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Preduzeće je izloženo padu životnog standarda stanovništva što izaziva pad tražnje.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

_____/_____

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

_____/_____

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

_____/_____

6. Sopstvene akcije društva:

_____/_____





Fabrika čokoladnih proizvoda A.D.
DJURADJA BRANKOVICA 11, 35250 Paraćin

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

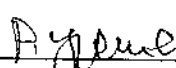
Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja:

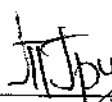
1. Tijana Gruić – šef računovodstva,
2. Radosav Urošević- generalni direktor

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Paraćinu, 24.04.2013. god

AD "Čokolend"


Radosav Urošević, Generalni direktor


Tijana Gruić, Šef računovodstva



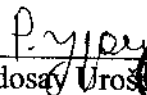
Fabrika čokoladnih proizvoda A.D.
DJURADIA BRANKOVICA 11, 35250 Paraćin

**IZJAVA O DOSTAVLJANJU ODLUKE O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ODLUKE O RASPODELI DOBITI I ODLUKA O USVAJANJU REVIZORSKOG
IZVEŠTAJA ZA 2012. GOD**

Godišnji finansijski izveštaj ,do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja, još uvek nije usvojen, takođe i odluka o raspodeli dobiti nije donešena kao i odluka o usvajanju revizorskog izveštaja, zato što Godišnja redovna skupština još uvek nije održana , pa iz tog razloga nisu mogle biti usvojene. Ove odluke dostavićemo odmah nakon njihovog usvajanja i donošenja.

U Paraćinu, 24.04.2013. god

AD "Čokolend"


Radosav Urošević, Generalni direktor

