

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Бурађа Бранковића 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		484240	294866	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	3180	3995	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	18	3180	3995	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	18	481060	290871	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	18	12696	12696	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18	45043	46009	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18	191143	78590	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		232178	153576	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		317316	241624	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		103857	105607	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	73606	76348	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	19	1194	7148	
12	3. Готови производи	0047	19	9804	14016	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	19	5728	8014	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	13525	81	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		172763	111601	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	20	0	47759	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	156042	45455	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	20	16721	18387	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	20	39168	6352	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	391	45	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23		14552	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23	1137	3467	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		801556	536490	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	2157	2157	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	24	130257	110171	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	44000	44000	0
300	1. Акцијски капитал	0403	24	44000	44000	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	56403	56403	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	24	7828	7828	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (постражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	24	22026	1940	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	24	1940	316	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	24	20086	1624	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	26	295859	192785	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		295859	192785	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	26	229212	192785	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	26	66647		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	25	375440	233534	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	5017	14571	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25	5017	14571	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осин 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	355000	206275	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	27		23464	
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456	27	325489	158347	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457	27	6932	7422	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	27	22579	17042	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	9324	10517	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29	952	321	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	5147	1411	
49 осин 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	439	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		801556	536490	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	2157	2157	

у Paratinu
 дана 28.04.2018 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА СКОКЛЕНД ПАРАЌИН

Седиште Параћин , Ђурађа Бранковића 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	712270	496283
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	87969	22054
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	87471	22054
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5	498	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	622472	471887
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	140927	132283
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	393099	258694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	88446	80910
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1829	2330
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			12

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		695357	486221
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	92225	23876
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	857	11424
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			12861
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	6	10166	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	353355	275588
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	30348	26141
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	105579	94945
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	62686	65894
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	22623	7548
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДИГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	350	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	18882	18514
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16913	8062
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1655	2767
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		11	60
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	12	11	60
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	1644	2707
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	2481	5910
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	13	446	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	13	446	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	1064	1916
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	971	3994
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		826	3143
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1338	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4251	364
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	21919	7491
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	12235	9691
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	17	22858	2355
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		23	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		22835	2355
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	17	2749	731
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	17	20086	1624
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Параћин</u>					
дана <u>28.04.2018.</u> године					
					Законски заступник <u>[Својеручни потпис]</u>



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Ђурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	553112	442649
1. Продаја и примљени аванси	3002	551125	439125
2. Примљене камате из пословних активности	3003		60
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1987	3464
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	530124	407967
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	433928	316196
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	94322	90757
3. Плаћене камате	3008	1064	149
4. Порез на добитак	3009	810	865
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	22988	34682
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	45724	42526
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45724	42526
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	45724	42526

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	108170	97882
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	108170	94306
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1999
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		1577
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	85088	91353
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	75217	60997
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	9871	30356
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	0	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	23082	6529
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	661282	540531
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	660936	541846
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	346	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1315
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	45	1360
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	391	45

у ПРАСКИ
дана 28.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЉОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЉОКОЛЕНД ПАРАЉИН

Седиште Параћин , Ђурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	44000	4020		4038	56403
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44000	4024		4042	56403
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44000	4028		4046	56403
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44000	4032		4050	56403

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	44000	4036		4054	56403

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1940
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	1940
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	1940
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	1940

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20086
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	22026

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	7828	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	7828	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	7828	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	7828	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	7828	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2	12		13		14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			110171	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			110171	
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			110171	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			110171	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			130257		
у <u>ВРАЌИМ</u>						Законски заступник	
дана <u>28 04</u> 20 <u>18</u> године							



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приватна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Ђурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	17	20086	1624
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	17	20086	1624
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Paraćinu
 дана 28.04.2018 године



Законски заступник

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	149	<ul style="list-style-type: none"> •утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачуном периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	3	<ul style="list-style-type: none"> •Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	712270	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	801556	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	536490	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

Preacina
28.04.2018.



извештајне године (у хиљадама динара)

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улица Ђурађа Бранковића бр. 11

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ 2017 ГОД

I ОПШТИ ПОДАЦИ

1	ПОСЛОВНО ИМЕ	ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА АД „ЧОКОЛЕНД“
	СЕДИШТЕ И АДРЕСА	ПАРАЋИН, БУРАЋА БРАНКОВИЋА БР.11
	МАТИЧНИ БРОЈ	07638876
	ПИБ	102015476
2.	Веб сајт и мејл адреса	www.cokolend.rs office@cokolend.rs
3.	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Основано је 09.04.1991.год регистар 1-1800-00
4.	Делатност(шифра и опис)	1082-производња какаа чоколаде и чоколадних производа
5.	Број запослених (просечан број у 2017год.)	149

6. Према Одлуци директора а у смислу одредаба Закона о рачуноводству и ревизији Друштво је сврстано по величини као мало правно лице од следеће године у средње правно лице.

7. Вредност основног капитала 44.000.000,00 дин

8. Број издатих обичних акција 25.000

8а. Подаци о хартијама од вредности

Подаци о акцијама

Број издатих акција 25.000

CFI код ESVUFR

Врста и класа хартије обичне акције гласе на име

Право из акција право на управљање

ISIN број RSCOKOE67932

Номинална вредност 1.760,00

Датум последње исплате дивиденде 07.05.2014

9. Повезана правна лице у 2017 години не постоје.

10. Адреса Ревизорске куће

која је ревидирала послед. ФИ “Финодит“ Доо
Београд, Имотска бр.1

11. Назив организованог тржишта

на које су укључене акције Београдска Берза
Омладинских бригада бр.1
11070 Нови Београд

I-a Опис пословних активности и организационих структура

1. Опис пословних активности

Као акционарско друштво бави се производњом чоколадних и крем производа. Један је од водећих произвођача Сурогат табле за јело и кување а осим чоколадних и крем пралина, производе се и чоколадне фигуре које представљају јединствен производ у Србији. Уведена је и производња тортиље чипс.

2. Организациона структура

Опис организационе структуре садржи податке о организационој структури правног лица, начину на који се њим управља. Има директора, Одбор директора и скупштину. Друштво послује као јединствена целина безорганизационих делова. Према важећем закону о Привредним друштвима управљање је једнодомно.

II Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања

Извештај Управе о реализацији усвојене пословне политике уз навођење случајева и разлога за одступање и других начелних питања која се односе на вођење послова.....

Управа је констатовала да се пословање обавља у складу са усвојеном пословном политиком

2. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

Основна делатност предузећа „Чоколенд“ АД Параћин, представља производња слатког програма.

Следи детаљнија анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања

2.1 АНАЛИЗА ПРИХОДА

у хиљадама

Приходи	2016	2017	2016 индекс %	2017 индекс %	2017/2016 индекс %
Пословни приходи	496283	712270	97,97	96,80	143,52
Финансијски приходи	2767	1655	0,54	0,22	59,81
Остали приходи	7494	21919	1,49	2,98	292,37
Укупно	506544	735844	100,00	100,00	145,27
Приходи од продаје	413031	621995	83,62	87,55	150,58
Други приходи					
Продаја у иностранству	80910	88446	16,38	12,45	109,31
Укупно	493941	710441	100,00	100,00	143,83

2.2 АНАЛИЗА РАСХОДА

у хиљадама

Расходи	2016	2017	2016 индекс %	2017 индекс %	2017/2016 индекс %
Пословни расходи	488221	695357	96,9	97,95	142,43
Финансијски расходи	5910	2481	1,17	0,35	41,98
Остали расходи	9691	12235	1,93	1,70	126,25
Укупно	503822	710073	100,00	100,00	140,98

2.3 Анализа резултата пословања 2017/2016

у хиљадама

Резултат пословања	2017	2016	индекс 2017/2016
Пословни добитак	16913	8062	209,79

Финансијски добитак(губитак)	(3.143)	(826)	26,28
Остали добитак-губитак	9684	-2200	
Добитак пре опорезивања	22835	2355	969,64
Порез на добит	2749	731	376,06
Нето добитак	20086	1.624	1236,82

2.4 Рацио анализа и анализа показатеља пословања

Рацио анализа	2016индекс %	2017индекс %	индекс 2017/2016
Принос на укупан капитал	1,47	15,42	1048,98
Принос на имовину	0,30	2,5	833,33
Нето принос на сопств.капитал	3,69	45,65	1237,13

Анализа Биланса стања

У хиљадама
000

АКТИВА	2016	2017и	2016 индекс %	2017 индекс %	2017/2016 Индекс %
Стална имовина	294866	484240	54,96	60,41	164,22
Обргана имовина	241624	317316	45,04	39,59	131,33
Укупна актива	536490	801556	100,00	100,00	149,41
Ванбилансна актива	2157	2157			
ПАСИВА	2016	2017	2016 индекс %	2017 индекс %	2017/2016 Индекс %
Капитал	110171	130257	20,54	16,25	118,23
Дугорочна резервисања	192785	295859	35,93	36,91	153,47
Краткорочне обавезе	233534	375440	43,53	46,84	160,77
Укупна пасива	536490	801556	100,00	100,00	149,41
Ванбилансна пасива	2157	2157			

3. ГЛАВНИ КУПЦИ И ДОБАВЉАЧИ

Главни купци са становишта прихода	у хиљадама		
	2016	2017	2017/2016 индекс
Делхаизе Доо Београд	35574	24929	70,07
Трговина Прест Ниш	16514	24167	146.34
Силбо Доо Београд	161938	255848	157.77
Кимби	69783	133861	191,82
Меркатор-с	54026	78804	145.86

Главни добављачи са становишта учешћа у обавезама	у хиљадама		
	2016	2017	2017/2016 индекс
Дијамант Ад Зрењанин	36519	40583	111,13
ДС Смит Пкагинг Крушевац	19490	20208	103,68
Меркатор-с	58660	77460	132,05
Алмекс доо	4770	45444	952.7

4. Информације о стању стицања
продаје поништења сопствених
акција.....У протекле две године није било ни куповине ни
продаје сопствених акција друштва

5. Износ, начин формирања
и употреба резерви у последње
две годинеУ протекле две године није било ни формирања ни
употреба резерви

I – Улагања са цињем заштите
животне срединеПрехрамбена је индустрија, технологија није прљава,
нема отпадних вода , као енергент користи се гас и
струја, није било никаквих улагања, мере заштите на
раду и заштите околине су предвиђене тако да ни на који начин додатно не загађују околину.

II – Информације о кадровским питањима

III – Догађаји по завршетку пословне годинеНије било битних промена података, осим код броја акционара и власника.

IV – Планирани будући развој

- У изградњи је нова хала 1.200 м² што ће бити магацин сировина и готових производа. У плану је нов производни програм : мињон коцка , вафел и мусли бар.

V - Активности истраживања и развоја

Активности истраживања и развоја су :

- Улагања у развој развој новог производа
- Улагања у развој и унапређење постојећих производа
- Улагања у развој нових технологија
- Улагање у истраживање нових техничких решења

VI – Постојање огранака

-Привредно друштво нема огранке у земљи и иностранству.

VII – Финансијски инструменти

- Финансијски инструмент је сваки уговор на основу кога настаје финансијско средство и финансијска обавеза.

VIII – Управљање финансијским ризика и политика заштите, изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока.

- тржишни ризик обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа.
- Кредитни ризик; врши се процена ризика клијента.
- Ризик ликвидности: Ризик ликвидности представља ризик да привредно друштво неће бити у стању да измири своје финансијске обавезе по њиховом доспећу.
- Ризик новчаног тока је ризик да се из новчаних прилива неће обезбедити потребна средства за измирење доспелих обавеза.

У Параћину 28.04.2018 год



Д ЧОКОЛЕНД

овлашћено лице

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улица Бурађа Бранковића бр. 11

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, крема и филова. Шифра делатности: 1082-производња какао, 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 одредаба Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр 46/2007) Друштво је сврстано као мало правно лице.

На дан 31.12.2017. године Друштво има **145** запослена

Текући рачуни су код:

- Интеза Банка АД 160-8396-11
- Ерсте банка 340-0000011012491-75
- Војвођанска банка 355-1131160-96
- АИК 105-2249099-52
- ОТП 325-9500700036008-35
- АДДИКО 165-29130-52

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 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.

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

Предузеће је у обавези да исплати запосленима отпремнине за одлазак у пензију у висини од најмање 2 просечне зараде у Републици Србији, према последњем објављеном податку институције надлежне за статистику, односно до износа који се по прописима не опорезује.

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 5% 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 дужи од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2017 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%
Уређаји и постројења-опрема	5%
Машине-производне линије	12,5%
Канцеларијска опрема	5%
Транспортна средства	5%
Компјутери и -писаће машине и сл	20%

Обрачун амортизације тече од наредног дана од стављања средства у употребу.

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.

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 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица 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 основице будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

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.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

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. Ове године је урађено поновно процењивање корисног века основних средстава.

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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

5.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Приходи од продаје производа и услуга роба на домаћем тржишту	621497	413031
Приходи од продаје производа и услуга роба на ино-тржишту	88944	80910
5 а Други пословни приходи (закуп) донације	1829	2342
	710441	496283

6.ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Почетне залихе учинака		
Недовршена производња	7.148	2926
Полупроизвод на складишту		
Готови производи	14.016	5377
Крајње залихе учинака		
Недовршена производња	1.194	7148
Готови производи	9.804	14016
Повећање вредности залиха учинака		12861
Смањење вредности залиха учинака	10.166	
6а Приходи од активирања учинака	857 11424	

7.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Набавна вредност продате робе	92225	23876
Свега набавна вредност робе	92225	23876

8.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови материјала за израду	353355	275588
Трошкови горива и енергије	30348	26141
Свега трошкови материјала	383703	301729

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	86236	76056
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	15442	13614
Трошкови накнада по уговорима	2100	666
Остали лични расходи и накнаде	1801	4609
Свега трошкови зарада	105.579	94945

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 22623 хиљада динара (у претходној години 7.548 хиљада динара).

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови транспортних услуга	9384	9239
Трошкови услуга одржавања	15712	4937
Трошкови закупнина	2183	453
Трошкови рекламе и пропаганде	692	25213
Трошкови осталих производних услуга	34715	26052
Свега трошкови производних услуга	62686	65894
Трошкови непроизводних услуга	5442	4286
Трошкови репрезентације	3857	6074
Трошкови премија осигурања	1881	1402
Трошкови платног промета	1408	784
Трошкови чланарина	0	0
Трошкови пореза	3095	2077
Остали нематеријални расходи	3.199	3891
Свега нематеријални трошкови	18882	18514

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Позитивне курсне разлике	1644	2707
Приходи од камата	0	0
Остали финансијски приходи	11	60

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

	155	2767
--	------------	-------------

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Расходи камата	1064	1916
Негативне курсне разлике	971	3994
Остали финансијски расходи	446	0
Свега финансијски расходи	2481	5910

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Добици од продаје материјала	415	3756
Вишкови	465	2254
Приходи од смањења обавеза	3586	202
Остали непоменути приходи	17453	146
Добици од продаје опреме		1133
Свега остали приходи	21919	7491

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Мањкови		2152
Директан отпис потраживања		
Отпис материјала		
Расходовање залиха материјала	128	156
Остали непоменути расходи	11696	921
Губици на основу продаје материјала и опреме	411	6462
Свега остали расходи	12235	9691
15 а Обезвређење потраживања		

Приходи од усклађености остале имовине 2017 1338 хиљ дин. Расходи од усклађености остале имовине 2017 4.251 у 2016 364

16. Исправка грешака из ранијих година

Не постоје значајне исправке грешака из ранијих година

17 .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 15% 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	
	2017	2016.
Добитак пре опорезивања	22835	2355
Корекције расхода по пореским прописима	711	3574
Рачуноводствена амортизација	22623	7548
Пореска амортизација	27842	8602
Добитак из пореског биланса	18328	4875
Порез на добит по стопи од 15%	2749	731
Умањења обрачунаог пореза по основу: лични расходи		
- улагања у некретнине, постројења и опрему		
Порески расход периода	2749	731
Нето добитак након опорезивања	20086	1624

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	хиљадама динара					
	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Инвестиције у току	СВЕГА	Немагер. улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2017. године	12696	53.768	182.890	153.576		4070
Повећања			133.661	206.350		
Смањењење			267	127.748		
Отуђења, расхоровања и пренос						
Стање 31. децембра 2017.	<u>12696</u>	<u>53.768</u>	<u>316.284</u>	<u>232.178</u>		<u>3995</u>
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2017. године		7759	104300			76
Амортизација за текућу годину		966	20.841			814
Отуђења, расхоровања и пренос						
Стање 31. децембра 2017.		<u>8725</u>	<u>125141</u>			<u>890</u>
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2017 године	<u>12696</u>	<u>45043</u>	<u>191143</u>	<u>232.178</u>		<u>3.180</u>

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.

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 малу и обрачун амортизације по прописаним стопама. Основна средства су на дан 31. децембра 2017. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредностим, а вредност је у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

19. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016.</u>
Материјал и рез.делови	73606	76348
Алат и инвентар		
Недовршена производња	1194	7148
Готови производи	9804	14016
Роба	5728	8014
Дати аваси за залихе	<u>13525</u>	<u>81</u>
Свега залихе	<u>103857</u>	<u>105607</u>

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Потраживања од купаца у земљи	160293	93586
Потраживања од купаца у иностранству	18819	21618
Исправка вредности потраживања од купаца	-6348	-3603
Потраживања од запослених	2022	1749
Потраживања за више плаћен порез		
Потраживања за више плаћену царину		
Остала потраживања-позајмице	35153	3620
Потраживања од фондова	1992	983
Свега потраживања	211931	117953

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Примљене менице као средство плаћања		
Свега краткорочни финансијски пласмани		

22. НОВЧАНА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Новчана средства на рачунима динарска	358	45
Новчана средства на рачунима девизна	25	0
Новчана средства благајна	8	
Свега новчана средства	391	45

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017

ГОДИНУ

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години		14552
Аконтирани порез на додату вредност		3467
АВР	1137	
Свега ПДВ и АВР	1137	18019

24. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Акцијски капитал – номинална вредност акција(25.000 акција x 1.760 дин.)	44000	44000
Акцијски капитал – вредност изнад номиналне вредности	0	0
Резерве	56403	56403
Ревалоризационе резерве	7828	7828
Нераспоређени добитак	22026	1940
Свега капитал	130257	110171

Упоредни подаци

А к ц и о н а р и	Врста акција	% учешћа	У хиљадама динара
Акције у власништву физичких лица	обична	11102	19539
Акције у власништву правних лица		9396	16537
Акције у власништву осталих лица		206	363
	обична	4296	7561
Акције у власништву АД "Параћинка"			
УКУПНО		25000	44.000

25. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Краткорочне кредити код пословних банака		
-		
	5017	14571
Свега кратк. Финансијске обавезе	5017	14571

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2017	31.12.2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Дугорочни кредит у земљи - позајмице	229212	192785
Обавезе по основу фин лизинга	66647	
Свега дугорочне обавезе	295859	192785

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Добављачи у земљи	325489	181811
Добављачи у иностранству	6932	7422
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу	0	0
Остале обавезе из пословања-издате менице	22579	17042
Свега обавезе из пословања	355000	206275

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017 ГОДИНУ**

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	5078	4876
Обавезе за порез на терет запосленог		492
Обавезе за доприносе на терет запосленог		1351
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	3.213	1215
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	207	207
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		137
Обавезе по основу камата и трошкова рефинансирања	296	555
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		20
Остале обавезе	530	1664
Свега	9324	10517

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

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.16
Обавезе за порез на додату вредност	952	321
Обавезе за порезе и доприносе	5147	1411
Остала ПВР		439
Свега обавезе из пословања	6099	2171

30. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Дата јемства	2157	2157
Туђи материјал за паковање готових производа		
Свега обавезе из пословања	2157	2157

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017 ГОДИНУ

31. 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:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016.</u>
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473

Обрачун зарада по акцији

ГОДИНА	2017	2016
НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ АКЦИЈА	20.086.000/25.000=803,44	1.624.000/25.000=64,96

Нема значајних судских спорова.

Ради се о мањој материјалној вредности, а односи се на неке разлике око обрачуна зарада неким радницима.

АД ЧОКОЛЕНД друштво има стављену хипотеку првог реда у вредности 324 438.32 еур-а на објекту 3309/8 КО Параћин Град површине 2495м² зграда прехрамбене индустрије и произ.пића бр.зг. Испратности пр.у улици Ђурађа Бранковића бр.11 као власник и удео 1/1 у власништву има.

Као доказ о праву својине извод из листе непокретности бр.324 СКН Параћин од 19.05.2016.год.

Нису вршена укалулисавања трошкова на име одласка радника у пензију. На основу података из кадровске очекује се у наредне три године оклазак три радника у пензију, па сматрамо де су на име укалулисавања трошкова одласка у пезију материјално безначајне.

Параћин, 28.04.2018. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник:



FABRIKA ČOKOLADNIH PROIZVODA
AD ČOKOLEND, PARAĆIN
ĐURAĐA BRANKOVIĆA 11
PARAĆIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend, Paraćin

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva FABRIKA ČOKOLADNIH PROIZVODA AD ČOKOLEND, PARAĆIN (u daljem tekstu Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva FABRIKA ČOKOLADNIH PROIZVODA AD ČOKOLEND, PARAĆIN sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2017. godine iznose 481.060 hiljada dinara neto, od čega se na zemljište odnosi 12.696 hiljada dinara, na građevinske objekte 45.043 hiljade dinara, na postrojenja i opremu 191.143 hiljade dinara, a na nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi 232.178 hiljada dinara. U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je deo imovine, odnosno objekata, vrednovalo po revalorizovanoj vrednosti utvrđenoj 2008. godine. MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, kao i računovodstvene politike Društva, predviđaju da se procena fer vrednosti imovine vrši na tri do pet godina, kao i da se vrši revalorizacija cele grupe sredstava. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31.12.2017. godine Društvo nije izvršilo ponovnu procenu fer vrednosti. U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo osnovna sredstva evidentira po nabavnoj vrednosti u skladu sa prethodno navedenom regulativom. Takođe, nismo se uverili da su stope amortizacije koje su primenjene prilikom obračuna amortizacije usklađene sa korisnim vekom trajanja sredstava, kao što to predviđa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i usvojene računovodstvene politike Društva. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan iznos potencijalnih korekcija koje mogu nastati iz prethodno navedenog i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2017. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend, Paraćin*****Osnove za mišljenje sa rezervom - nastavak**

U priloženim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2017. godine zalihe su iskazane u iznosu od 103.857 hiljada dinara i odnose se na zalihe materijala 73.606 hiljada dinara, nedovršene proizvodnje 1.194 hiljade dinara, gotovih proizvoda 9.804 hiljade dinara, robe 5.728 hiljada dinara i datih avansa od 13.525 hiljada dinara. Društvo je u bilansu uspeha iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 10.166 hiljada dinara. Prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nema adekvatno ustrojen obračun cene koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda.

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Zbog ograničenja koja proizilaze iz prirode računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da izvršimo poređenje cene koštanja sa neto prodajnim vrednostima, kako bismo se uverili da su zalihe vrednovane po nižoj od te dve vrednosti u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe. Imajući u vidu prethodno navedeno nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija koje bi nastale da smo se u vrednovanje zaliha mogli uveriti, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2017. godine.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Utvrđivanje vrednosti zaliha učinaka

U postupku ove revizije pitanje koje je bilo od posebnog značaja vezano je za iskazivanje zaliha, što je od posebnog značaja s obzirom na to da je Društvo proizvodno i da se u tom procesu obavlja najveći deo njegovih aktivnosti. Prema tome javlja se određeni rizik vezan za postojanje i vrednovanje zaliha učinaka.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend, Paraćin

Ključna revizijska pitanja - nastavak

Prilikom revizije ovog pitanja, oblast koja je bila od značaja odnosi se na vrednovanje zaliha, tako da smo sproveli revizijske postupke kojima smo ispitali obračun cene koštanja i njihov uticaj vrednovanje zaliha, kao i na finansijske izveštaje i to:

- Sproveli smo kontolu popisa zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda;
- Stekli smo uvid i razumevanje procesa proizvodnje i obračuna cene koštanja;
- Izvršili smo pregled i kontrolu pozicija zaliha, kao i rashoda vezanih za proizvodnju;
- Izvršili smo kontrolu početnog i krajnjeg stanja zaliha učinaka, kao i promene njihove vrednosti, odnosno povećanja i smanjenja vrednosti zaliha učinaka;
- Pregledali smo računovodstvene politike vezane za obračun cene koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu postojanja i vrednovanja zaliha.

Svoje nalaze do kojih smo došli izneli smo prethodno u ovom izveštaju, gde smo na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli, utvrdili da Društvo nema adekvatno ustrojen obračun cene koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, što je neophodno uspostaviti.

Skretanje pažnje

Na nepokretnoj imovini i opremi Društva konstituisana je hipoteka u korist Fonda za razvoj RS kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza za kredit u iznosu 324.438 EUR. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom je 30.250 hiljada dinara.

Određene informacije prezentirane u Izveštaju o tokovima gotovine nisu usaglašene sa vrednostima preuzetim iz bilansa stanja na dan 31.12.2017. godine i bilansa uspeha za godinu koja se završava na taj dan, odnosno nisu adekvatno alocirane na pojedine pozicije priliva i odliva iz poslovnih aktivnosti, kao ni aktivnosti investiranja i finansiranja u skladu sa zahtevima MRS 7 – Izveštaj o tokovima gotovine.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 29.06.2018. godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz izveštaja revizora, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći iz prethodno navedenog.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend, Paraćin

Skretanje pažnje - nastavak

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže obelodanjivanja vezano za jemstva, niti su izvršena potpuna obelodanjivanja u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da priloženi finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend, Paraćin

Odgovornost revizora - nastavak

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu A.D. Čokolend,, Paraćin

Odgovornost revizora - nastavak

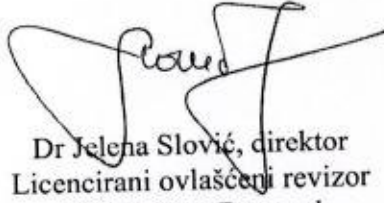
U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog uskladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2017). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2017. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 30.04.2018. godine.



Dr Jelena Slović, direktor
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЌИН

Седиште Параћин, Ђурађа Бранковића 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		484240	294866	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	3180	3995	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	18	3180	3995	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	18	481060	290871	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	18	12696	12696	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18	45043	46009	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18	191143	78590	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		232178	153576	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јенства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		317316	241624	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		103857	105607	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	73606	76348	
11	2. Недовршена произвођа и недовршене услуге	0046	19	1194	7148	
12	3. Готови производи	0047	19	9804	14016	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	19	5728	8014	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	13525	81	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		172763	111601	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	20	0	47759	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	156042	45455	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	20	16721	18387	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	20	39168	6352	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	391	45	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23		14552	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23	1137	3467	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		801556	536490	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	2157	2157	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	24	130257	110171	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	44000	44000	0
300	1. Акцијски капитал	0403	24	44000	44000	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	56403	56403	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	24	7828	7828	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	24	22026	1940	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	24	1940	316	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	24	20086	1624	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	26	295859	192785	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		295859	192785	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	26	229212	192785	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	26	66647		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	G. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	25	375440	233534	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	5017	14571	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25	5017	14571	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 428	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	355000	206275	0
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	27		23464	
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456	27	325489	158347	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457	27	6932	7422	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	27	22579	17042	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	9324	10517	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29	952	321	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	5147	1411	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	439	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		801556	536490	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	2157	2157	

у PARATINU
 дана 28.04.2018 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Бурађа Бранковића 11

БИЛАНС УСПЕХА

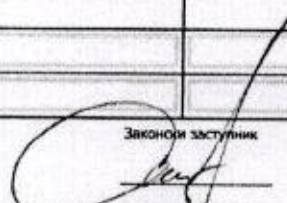
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	712270	496283
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	87969	22054
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	87471	22054
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5	498	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	622472	471887
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	140927	132283
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	393099	258694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	88446	80910
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1829	2330
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			12

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		695357	488221
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	92225	23876
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	857	11424
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			12861
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	6	10166	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	353355	275588
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	30348	26141
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	105579	94945
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	62686	65894
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	22623	7548
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	350	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	18882	18514
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16913	8062
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1655	2767
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		11	60
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	12	11	60
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	1644	2707
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	2481	5910
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	13	446	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	13	446	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	1064	1916
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	971	3994
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		826	3143
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1338	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4251	364
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	21919	7491
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	12235	9691
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	17	22858	2355
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		23	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		22835	2355
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	17	2749	731
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	17	20086	1624
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводљива) зарада по акцији	1071			
у <u>Параћин</u>			Законни заступник		
дана <u>28.04.2018.</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин , Ђурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	17	20086	1624
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментне валутне нето улагања у инострано пословање				
	a) добити	2013			
	b) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне валутне нето улагања (финансијско) наизмањког тока				
	a) добити	2015			
	b) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	a) добити	2017			
	b) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	17	20086	1624
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан вођинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у PARACINU
 дана 28.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Ђурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	44000	4020		4038	56403	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44000	4024		4042	56403	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	0	
	Стање на крају претходне године 31.12.____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44000	4028		4046	56403	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44000	4032		4050	56403	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	44000	4036		4054	56403

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1940
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1940
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1940
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1940

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20086
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	22026

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	7828	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	7828	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	7828	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	7828	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	7828	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	110171	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	110171	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	110171	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	110171	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		130257	4252

у ПРАСИНУ
 дана 28.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07638876

Шифра делатности 1082

ПИБ 102015476

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЋИН

Седиште Параћин, Бурађа Бранковића 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	553112	442649
1. Продаја и примљени аванси	3002	551125	439125
2. Примљене камате из пословних активности	3003		60
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1967	3464
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	530124	407967
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	433928	316196
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	94322	90757
3. Плаћене камате	3008	1064	149
4. Порез на добитак	3009	810	865
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	22988	34682
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	45724	42526
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45724	42526
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	45724	42526

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	108170	97882
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	108170	94306
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1999
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		1577
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	85088	91353
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	75217	60997
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	9871	30356
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	0	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	23082	6529
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	661282	540531
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	660936	541846
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	346	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1315
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	45	1360
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	391	45

у Параћин
 дана 28.04.2018 године



Законски заступник

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улица Ђурађа Бранковића бр. 11

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017

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, крема 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 мало правно лице.

На дан 31.12.2017. године Друштво има **145** запослена

Текући рачуни су код:

- Интеза Банка АД 160-8396-11
- Ерсте банка 340-0000011012491-75
- Војвођанска банка 355-1131160-96
- АИК 105-2249099-52
- ОТП 325-9500700036008-35
- АДДИКО 165-29130-52

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 приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

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

Предузеће је у обавези да исплати запосленима отпремнине за одлазак у пензију у висини од најмање 2 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 2017

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 5% годишње.

3.5. Некретнице, 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 2017 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%
Уређаји и постројења-опрема	5%
Машине-производне линије	12,5%
Канцеларијска опрема	5%
Транспортна средства	5%
Компјутери и -писаће машине и сл	20%

Обрачун амортизације тече од наредног дана од стављања средства у употребу.

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.

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 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица 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 основице будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

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.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

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. Ове године је урађено поновно процењивање корисног века основних средстава.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017

ГОДИНУ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Приходи од продаје производа и услуга роба на домаћем тржишту	621497	413031
Приходи од продаје производа и услуга роба на ино-тржишту	88944	80910
5 а Други пословни приходи (закуп) донације	1829	2342
	710441	496283

6. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Почетне залихе учинака		
Недовршена производња	7.148	2926
Полупроизвод на складишту		
Готови производи	14.016	5377
Крајње залихе учинака		
Недовршена производња	1.194	7148
Готови производи	9.804	14016
Повећање вредности залиха учинака		12861
Смањење вредности залиха учинака	10.166	
6 а Приходи од активирања учинака	857	11424

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Набавна вредност продате робе	92225	23876
Свега набавна вредност робе	92225	23876

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови материјала за израду	353355	275588
Трошкови горива и енергије	30348	26141
Свега трошкови материјала	383703	301729

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017

ГОДИНУ

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	86236	76056
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	15442	13614
Трошкови накнада по уговорима	2100	666
Остали лични расходи и накнаде	1801	4609
Свега трошкови зарада	105.579	94945

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 22623 хиљада динара (у претходној години 7.548 хиљада динара).

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Трошкови транспортних услуга	9384	9239
Трошкови услуга одржавања	15712	4937
Трошкови закупнина	2183	453
Трошкови рекламе и пропаганде	692	25213
Трошкови осталих производних услуга	34715	26052
Свега трошкови производних услуга	62686	65894
Трошкови непроизводних услуга	5442	4286
Трошкови репрезентације	3857	6074
Трошкови премија осигурања	1881	1402
Трошкови платног промета	1408	784
Трошкови чланарина	0	0
Трошкови пореза	3095	2077
Остали нематеријални расходи	3.199	3891
Свега нематеријални трошкови	18882	18514

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Позитивне курсне разлике	1644	2707

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017

ГОДИНУ

Приходи од камата	0	0
Остали финансијски приходи	11	60
Свега финансијски приходи	155	2767

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Расходи камата	1064	1916
Негативне курсне разлике	971	3994
Остали финансијски расходи	446	0
Свега финансијски расходи	2481	5910

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Добици од продаје материјала	415	3756
Вишкови	465	2254
Приходи од смањења обавеза	3586	202
Остали непоменути приходи	17453	146
Добици од продаје опреме		1133
Свега остали приходи	21919	7491

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2017	2016.
Мањкови		2152
Директан отпис потраживања		
Отпис материјала		
Расходовање залиха материјала	128	156
Остали непоменути расходи	11696	921
Губици на основу продаје материјала и опреме	411	6462
Свега остали расходи	12235	9691
15 а Обезвређење потраживања		

Приходи од усклађености остале имовине 2017 1338 хиљ дин. Расходи од усклађености остале имовине 2017 4.251 у 2016 364

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017

ГОДИНУ

16. Исправка грешака из ранијих година
постоје значајне исправке грешака из ранијих година

Не

17 .РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

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 15% 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	
	2017	2016.
Добитак пре опорезивања	22835	2355
Корекције расхода по пореским прописима	711	3574
Рачуноводствена амортизација	22623	7548
Пореска амортизација	27842	8602
Добитак из пореског биланса	18328	4875
Порез на добит по стопи од 15%	2749	731
Умањења обрачунаог пореза по основу: лични расходи		
- улагања у некретнине, постројења и опрему		
Порески расход периода	2749	731
Нето добитак након опорезивања	20086	1624

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017

ГОДИНУ

18. НЕКРЕТНИНЕ , ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	хиљадама динара					
	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Инвестиције у току	СВЕГА	Нематер. улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2017. године	12696	53.768	182.890	153.576		4070
Повећања			133.661	206.350		
Смањење			267	127.748		
Отуђења, расхоровања и пренос						
Стање 31. децембра 2017.	<u>12696</u>	<u>53.768</u>	<u>316.284</u>	<u>232.178</u>		<u>3995</u>
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2017. године		7759	104300			76
Амортизација за текућу годину		966	20.841			814
Отуђења, расхоровања и пренос						
Стање 31. децембра 2017.		<u>8725</u>	<u>125141</u>			<u>890</u>
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2017 године	<u>12696</u>	<u>45043</u>	<u>191143</u>	<u>232.178</u>		<u>3.180</u>

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.

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 2017. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредностим, а вредност је у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

19. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016.</u>
Материјал и рез.делови	73606	76348
Алат и инвентар		
Недовршена производња	1194	7148
Готови производи	9804	14016
Роба	5728	8014

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2017

ГОДИНУ

Дати аваси за залихе	13525	81
Свега залихе	<u>103857</u>	<u>105607</u>

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

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Потраживања од купаца у земљи	160293	93586
Потраживања од купаца у иностранству	18819	21618
Исправка вредности потраживања од купаца	-6348	-3603
Потраживања од запослених	2022	1749
Потраживања за више плаћен порез		
Потраживања за више плаћену царину		
Остала потраживања-позајмице	35153	3620
Потраживања од фондова	1992	983
Свега потраживања	<u>211931</u>	<u>117953</u>

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Примљене менице као средство плаћања		
Свега краткорочни финансијски пласмани		

22. НОВЧАНА СРЕДСТВА

У хиљадама динара	
31.12.2017	31.12.2016.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017**

ГОДИНУ

Новчана средства на рачунима динарска	358	45
Новчана средства на рачунима девизна	25	0
Новчана средства благајна	8	
Свега новчана средства	<u>391</u>	<u>45</u>

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016.</u>
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години		14552
Аконтирани порез на додату вредност		3467
АВР	1137	
Свега ПДВ и АВР	<u>1137</u>	<u>18019</u>

24. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016.</u>
Акцијски капитал – номинална вредност акција(25.000 акција x 1.760 дин.)	44000	44000
Акцијски капитал – вредност изнад номиналне вредности	0	0
Резерве	56403	56403
Ревалоризационе резерве	7828	7828
Нераспоређени добитак	22026	1940
Свега капитал	<u>130257</u>	<u>110171</u>

Упоредни подаци

Акционари	Врста акција	% учешћа	У хиљадама динара
Акције у власништву физичких лица	обична	11102	19539
Акције у власништву правних лица		9396	16537
Акције у власништву осталих лица		206	363
	обична	4296	7561
Акције у власништву АД“ Параћинка“			
УКУПНО		25000	44.000

25. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Краткорочне кредити код пословних банака		
-	5017	14571
Свега кратк. Финансијске обавезе	5017	14571

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2017	31.12.2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Дугорочни кредит у земљи - позајмице	229212	192785
Обавезе по основу фин лизинга	66647	
Свега дугорочне обавезе	295859	192785

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Добављачи у земљи	325489	181811
Добављачи у иностранству	6932	7422
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу	0	0
Остале обавезе из пословања-издате менице	22579	17042
Свега обавезе из пословања	355000	206275

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017 ГОДИНУ**

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	5078	4876
Обавезе за порез на терет запосленог		492
Обавезе за доприносе на терет запосленог		1351
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	3.213	1215
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	207	207
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		137
Обавезе по основу камата и трошкова рефинансирања	296	555
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		20
Остале обавезе	530	1664
Свега	9324	10517

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

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.16
Обавезе за порез на додату вредност	952	321
Обавезе за порезе и доприносе	5147	1411
Остала ПВР		439
Свега обавезе из пословања	6099	2171

30. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	31.12.2017	31.12.2016.
Дата јемства	2157	2157
Туђи материјал за паковање готових производа		
Свега обавезе из пословања	2157	2157

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017 ГОДИНУ

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12.2017	31.12.2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473

Обрачуи зарада по акцији

ГОДИНА	2017	2016
НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ АКЦИЈА	20.086.000/25.000=803,44	1.624.000/25.000=64,96

Нема значајних судских спорова.

Ради се о мањој материјалној вредности, а односи се на неке разлике око обрачуи зарада неким радницима.

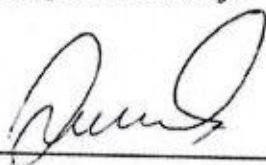
АД ЧОКОЛЕНД друштво има стављену хипотеку првог реда у вредности 324 438.32 еур-а на објекту 3309/8 КО Параћин Град површине 2495м² зграда прехранбене индустрије и произ.пића бр.зг. Испратности пр.у улици Ђурађа Бранковића бр.11 као власник и удео 1/1 у власништву има.

Као доказ о праву својине извод из листе непокретности бр.324 СКН Параћин од 19.05.2016.год.

Нису вршена укалулисавања трошкова на име одласка радника у пензију. На основу података из кадровске очекује се у наредне три године оклазак три радника у пензију, па сматрамо де су на име укалулисавања трошкова одласка у пезију материјално безначајне.

Параћин, 28.04.2018. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник:



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.



 Generalni direktor

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.



 Generalni direktor