



8100005061111

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 34485/2012

Датум 12.03.2012

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА ПАРАЌИНКА ПАРАЌИН

назив правног лица

Бранка Крсмановића 99, Параћин

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07126468

матични број

1082

шифра делатности

102015450

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА
ПАРАЌИНКА, ПАРАЌИН, БРАНКА КРСМАНОВИЋА 99,

Шифра делатности: 1082

Величина за 2011. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 29.02.2012. годинеПредметни финансијски извештај је евидентиран на дан 03.03.2012 под бројем ФИ 34485/2012 и
регистрован 12.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	275805	286248
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	242692	253129
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	242692	253129
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	33113	33119
1. Učešća u kapitalu	010	32400	32400
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	713	719
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	197357	218053
I. ZALIHE	013	73191	61247
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	124166	156806
1. Potraživanja	016	112524	138984
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	66	66
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	332	9878
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3400	1581
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	7844	6297
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	473162	504301
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	473162	504301
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	141887	238606
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	371573	371573
III. REZERVE	104	2316	2316
VIII. GUBITAK	109	232002	135283
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	331275	265695
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	125579	25830
1. Dugoročni krediti	114	125212	25008
2. Ostale dugoročne obaveze	115	367	822
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	205696	239865
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	43184	39641
3. Obaveze iz poslovanja	119	111969	103922
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	40114	88966
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	10429	7336
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	473162	504301

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	346815	328737
1. Prihodi od prodaje	202	323959	332197
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	151	487
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	23677	590

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	1120	6106
5. Ostali poslovni prihodi	206	148	1569
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	361794	340119
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	5226	1896
2. Troškovi materijala	209	174128	170113
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	141033	130066
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10693	10497
5. Ostali poslovni rashodi	212	30714	27547
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	14979	11382
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3671	4115
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	45425	14037
VII. OSTALI PRIHODI	217	5288	1142
VIII. OSTALI RASHODI	218	45274	7994
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	96719	28156
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	96719	28156
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	96719	28156



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	396216	363940
1. Prodaja i primljeni avansi	302	387827	343316
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	16	1899
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	8373	18725
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	497433	359440
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	244768	212930
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	195489	110680
3. Plaćene kamate	308	33950	6210
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	23226	29620
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	4500
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	101217	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	580	29
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	29
5. Primljene dividende	318	580	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1169	7206
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1169	7206
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	589	7177
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	102952	4904
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	88952	4904
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	14000	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	679	2419
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	981
3. Finansijski lizing	332	455	496

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
4. Isplaćene dividende	333	224	942
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	102273	2485
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	499748	368873
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	499281	369065
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	467	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	192
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1581	1124
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1352	649
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	3400	1581

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	370390
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	370390
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	370390
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	370390
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	370390
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	1183
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	1183
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	1183
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	1183
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	1183
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	2316
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	2316
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	2316
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	2316
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	2316

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	21271
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	21271
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	790
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	20481
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	513	20481
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	103390
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	103390
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	28156
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	790
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	130756
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	525	4527
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	135283
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	96719
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	232002
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	291770
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	291770
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	28156
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	263614
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	552	25008

0304240238003208



Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	238606
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	96719
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	141887

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	260	281

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	712096	458967	253129
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	1601	0	1601
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	12038	0	12038
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	701659	458967	242692

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	28304	38788
2. Nedovršena proizvodnja	617	657	2168
3. Gotovi proizvodi	618	42383	18697
4. Roba	619	240	264
6. Dati avansi	621	1607	1330
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	73191	61247
1. Akcijski kapital	623	370390	370390
7. Ostali osnovani kapital	632	1183	1183
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	371573	371573
1.1. Broj običnih akcija	634	145803	145803
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	370390	370390

0404240238000008



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	370390	370390
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	101319	124835
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	111969	103922
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	361	1559
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	27558	30056
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	285644	254849
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	81779	76050
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	11044	10116
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	20238	18686
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	48007	49089
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	687919	669162
1. Troškovi goriva i energije	651	14451	16009
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	112745	104852
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	20238	18686
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	226	90
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	7824	6438
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	19428	14426
8. Troškovi zakupnina	658	2761	2833
11. Troškovi amortizacije	661	10693	10497
12. Troškovi premija osiguranja	662	3000	2976
13. Troškovi platnog prometa	663	953	1052
14. Troškovi članarina	664	580	489
15. Troškovi poreza	665	2183	3411
17. Rashodi kamata	667	40344	10194
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	40344	10194
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	37	27
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	275807	202174
1. Prihodi od prodaje robe	672	5163	1975
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0	1559
6. Prihodi od kamata	677	16	1899
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	5179	5433
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	6588	10017
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	6588	10017

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у

2 - Средњи

Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника

2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



Ружица Стаменковић

Период извештавања:

од

01.01.2011.

до

31.12.2011.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD "PARAĆINKA"**

Матични број (МБ): **07126468**

Поштански број и место: **35250** **PARAĆIN**

Улица и број: **BRANKA KRSMANOVIĆA 99**

Адреса е-поште: **office@paracinka.co.rs**

Интернет адреса: **www.paracinka.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **DUŠAN STOJANOVIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **035/564-325**

Факс:

Адреса е-поште: **d.stojanovic@paracinka.co.rs**

Презиме и име: **DEJAN SIMIĆ**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	275,805	286,248
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	242,692	253,129
1. Некретнине, постројења и опрема	006	242,692	253,129
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	33,113	33,119
1. Учешћа у капиталу	010	32,400	32,400
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	713	719
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	197,357	218,053
I ЗАЛИХЕ	013	73,191	61,247
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	124,166	156,806
1. Потраживања	016	112,524	138,984
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	66	66
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	332	9,878
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	3,400	1,581
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	7,844	6,297
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	473,162	504,301
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	473,162	504,301
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	141,887	238,806
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	371,573	371,573
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	2,316	2,316
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	232,002	135,283
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	331,275	265,695
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	125,579	25,830
1. Дугорочни кредити	114	125,212	25,008
2. Остале дугорочне обавезе	115	367	822
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	205,696	239,865
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	43,184	39,641
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	111,969	103,922
4. Остале краткорочне обавезе	120	40,114	88,966
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	10,429	7,336
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	473,162	504,301
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	346,815	328,737
1. Приходи од продаје	202	323,959	332,197
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	151	487
3. Повећање вредности залиха учинака	204	23,677	590
4. Смањење вредности залиха учинака	205	1,120	6,106
5. Остали пословни приходи	206	148	1,569
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	361,794	340,119
1. Набавна вредност продате робе	208	5,226	1,896
2. Трошкови материјала	209	174,128	170,113
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	141,033	130,066
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	10,693	10,497
5. Остали пословни расходи	212	30,714	27,547
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	14,979	11,382
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3,671	4,115
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	45,425	14,037
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5,288	1,142
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	45,274	7,994
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	96,719	28,156
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	96,719	28,156
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	96,719	28,156
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	396,216	363,940
1. Продаја и примљени аванси	302	387,827	343,316
2. Примљене камате из пословних активности	303	16	1,899
3. Остали приливи из редовног пословања	304	8,373	18,725
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	497,433	359,440
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	244,768	212,930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	195,489	110,680
3. Плаћене камате	308	33,950	6,210
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	23,226	29,620
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		4,500
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	101,217	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	580	29
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		29
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	580	
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1,169	7,206
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1,169	7,206
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	589	7,177
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	102,952	4,904
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	88,952	4,904
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	14,000	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	679	2,419
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		981
3. Финансијски лизинг	332	455	496
4. Исплаћене дивиденде	333	224	942
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	102,273	2,485
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	499,748	368,873
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	499,281	369,065
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	467	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		192
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1,581	1,124
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1,352	649
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	3,400	1,581

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
	Оснолни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Реорганизационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нерелизовани добитци по основу хартија од вредности (рачуни 332)	Нерелизовани губитци по основу хартија од вредности (рачуни 332)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)						
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	370390	414	1183	427	440	453	2316	466	479	492	505	21271	518	103390	531	544	291770	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441	454		467	480	493	506		519		532	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442	455		468	481	494	507		520		533	546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	370390	417	1183	430	443	456	2316	469	482	495	508	21271	521	103390	534	547	291770	560
Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444	457		470	483	496	509		522	28156	535	548		561
Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445	458		471	484	497	510	790	523	790	536	549	28156	562
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	370390	420	1183	433	446	459	2316	472	485	498	511	20481	524	130756	537	550	263614	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447	460		473	486	499	512		525	4527	538	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448	461		474	487	500	513	20481	526		539	552	25008	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	370390	423	1183	436	449	462	2316	475	488	501	514		527	135283	540	553	238606	566
Укупна повећања у текућој години	411		424		437	450	463		476	489	502	515		528	96719	541	554		567
Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451	464		477	490	503	516		529		542	555	96719	568
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	370390	426	1183	439	452	465	2316	478	491	504	517		530	232002	543	556	141887	569

Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštenju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Sl. Glasnik RS“, br. 100/2006 i 116/2006),
PARAĆINKA AD objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
 O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA**

I Opšti podaci		
1) Poslovno ime Sedište i adresa Matični broj PIB	PARAĆINKA AD Paraćin Paraćin, Branka Krsmanovića br. 99 07126468 102015450	
2) Web site i e-mail adresa	www.paracinka.co.rs office@paracinka.co.rs	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 28987/2005 od 01.07.2005.	
4) Delatnost (šifra i opis)	1082 – Proizvodnja kakaoa, čokolade i konditorskih proizvoda	
5) Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011.)	245	
6) Broj akcionara (na dan 31.12.2011.)	143	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.)		
Poslovno ime pravnog lica / Ime i prezime	Broj akcija	% učešća
SILBO DOO BEOGRAD	116.885	80,16639
HYPO ALPE-ADRIA BANK AD BEOGRAD-Kast.rač.	1.532	1,05073
STOJANOVIĆ DUŠAN	804	0,55143
ANDEX D.O.O.	400	0,27434
ŽIVANOVIĆ DRAGAN	397	0,27229
RTC LUKA LEGET A.D. SREMSKA M.	370	0,25377
GAJIĆ RAJNA	309	0,21193
RESANOVIĆ PREDRAG	300	0,20576
VUKASOVIĆ ILIJA	300	0,20576
MIHAJLOVIĆ IVAN	294	0,20164
8) Vrednost osnovnog kapitala	371.573 hiljada din.	
9) Broj izdatih akcija Vrsta i klasa akcija Nominalna vrednost akcije CFI kod ISIN broj	145.803 Obične akcije sa pravom glasa 600,00 din. ESVUFR RSPARPE54875	
10) Podaci o zavisnim društvima -poslovno ime, sedište i poslovna adresa	AD Fabrika čokoladnih proizvoda «ČOKOLEND», Paraćin, Djuradja Brankovića br.11; Paraćinka AD učestvuje u kapitalu sa 33,584 %	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	GRANT THORNTON REVIZIT DOO BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 2/1 11000 BEOGRAD	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
1. Navesti članove i njihov status u Upravnom odboru				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Članstvo u UO ili NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
Šagovnović Dragan, Beograd Vojvode Dobrnjca 48	VSS, Ekonomski Institut	/	30.000,00	/
Stanić Zoran, Beograd Kralja Milutina 55/6/18	VSS, Basler Osiguranje	/	30.000,00	/
Slobodan Simić, Krežbinac	VŠS, Paraćinka AD	AD Čokolend	30.000,00	8 (0,00549)
Dušan Stojanović, Paraćin, Avalska 2/3-9	VSS, Paraćinka AD	AD Čokolend	30.000,00	804 (0,55143)
Zoran Petrović, Beograd, Molerova 16	VSS,	/	30.000,00	/

--

Navesti članove i njihov status u Nadzornom odboru				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Članstvo u UO ili NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
Slavoljub Savić, Paraćin, Miloja Jocića 32/a	VSS, Banaka Intesa	/	/	/
Miodrag Veljković, Paraćin, Vrapčanska 39	VSS, AgroBanka	/	/	/
Miroslav Milanović, Paraćin, Narednika Milunke Savić 7/6	SSS, penzioner	/	/	1 (0,00069)

3. Navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen; /

III Podaci o poslovanju društva	
1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike za 2011. godinu	Poslovanje je obavljeno u skladu sa poslovnim politikom društva za 2011. godinu i ostvareni rezultati su u opsegu planiranih.

2) Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2011. godini	
ANALIZA POSLOVANJA	
Poslovni prihodi (u 000 din.)	346.815
Poslovni rashodi (u 000 din.)	361.794
Poslovni gubitak (u 000 din.)	14.979
Finansijski prihodi (u 000 din.)	3.671
Finansijski rashodi (u 000 din.)	45.425
Ostali prihodi (u 000 din.)	5.288
Ostali rashodi (u 000 din.)	45.274
Neto gubitak (u 000 din.)	96.719
POKAZATELJI POSLOVANJA	
Produktivnost rada I (ostvaren prihod/pros. broj zaposlenih) (u 000 din.)	1.368
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	0,9586
Rentabilnost (neto dobitak, gubitak/ukupan prihod)	-0,2719
Prinos na aktivu (ROA) (neto dobitak, gubitak/posl. aktiva)	-0,2044
Prinos na kapital (ROE) (neto dobitak, gubitak/kapital)	-0,6817
I stepen likvidnosti (ob.sred./kratkoročne obaveze)	0,9595
II stepen likvidnosti (kr.potraž.plasmani i got./krat.obaveze)	0,6036
Stepen zaduženosti ((ukupne obaveze/ukupna pasiva)*100) %	70,0100
Racio neto obrnog fonda ((obrnna imovina – kratkoročne obaveze)/pos.imov.) (u 000 din.)	-0,0176
Najniža cena akcije (u izveštajnom periodu)	620,00
Najviša cena akcije (u izveštajnom periodu)	893,00
Tržišna kapitalizacija 31.12.2010. (u 000 din.)	114.601
Dobitak po akciji	-663,35
Isplaćena dividenda	/

3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14 i to:	
• prihodima od prodaje eksternim kupcima (u 000 din.)	40.775
• prihodima od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	/
• rezultatima svakog segmenta	/
• imovini i obavezama segmenata	/
• glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)	Kupci: «SILBO» D.O.O. , Beograd, Majora Zorana Radosavljevića 319 m
• načinu formiranja transfernih cena	/

4) Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

Imovini i obavezama	Na kraju god. povećane su zalihe gotovih proizvoda, povećana je kreditna zaduženost radi rešavanja tekućih pitanja (doprinosi,...)
Neto dobitku/gubitku društva	Rast cena sirovina, kao i povećanje ostalih troškova, dovelo je da Društvo u 2011. god. ima gubitak (96.716 hiljada din.), u odnosu na prošlu godinu koju je društvo završilo sa gubitkom (28.156 hiljada din.).

5) Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva: /

6) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija: /

7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse: /

8) Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine: /

9) Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja : Nije bilo bitnijih poslovnih događaja.

10) Obrazložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni: U periodu od 16.08.2011. godine do 05.09.2011. godine, trajala je uslovna ponuda za preuzimanje akcija od strane Ponuđača Silbo d.o.o. Beograd, a po ceni od 950,00 dinara po akciji. Nakon uspešno okončane ponude za preuzimanje, Ponuđač je stekao 116.786 akcija, tj. učešće od 80,098% u odnosu na ukupan broj akcija.

IV Ostalo

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Paraćinu, 27.04.2012. godine

“PARAĆINKA” AD Paraćin



Simić Dejan

Simić Dejan
(Generalni direktor)

IZVEŠTAJ REVIZORA VLASNICIMA AD PARAĆINKA PARAĆIN

Angažovani smo da obavimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD "Paraćinka" Paraćin (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i značajne računovodstvene politike i napomene uz finansijske izveštaje.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva na dan 31.12.2010. i za godinu završenu na taj dan obavio je drugi revizor, koji je u svom izveštaju od 31. maja 2011. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i korišćenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

1. U Napomeni 4 uz finansijske izveštaje, vrednost nekretnina Društva na dan 31.12.2011. godine iskazana je u ukupnom neto iznosu od RSD 216,090 hiljada, od koga se na zemljište odnosi RSD 30,087 hiljada, a na građevinske objekte RSD 186,003 hiljada. Društvo je prilikom prelaska na Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), tj. na dan 1. januara 2004. godine, za pretpostavljenu nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opereme preuzelo revalorizovanu nabavnu vrednost tih sredstava iz bilansa stanja na dan 31. decembra 2003. godine, odnosno nije izvršilo procenu vrednosti nekretnina, postrojenja i opereme na navedeni datum koja bi bila polazna osnova za dalje vrednovanje tih sredstava u skladu s MSFI. Revizijom nismo uspeali da pribavimo dokaze koji bi podržali iskazanu vrednost nekretnina Društva na dan 31.12.2011. godine. Takođe, verujemo da su određene stavke nekretnina podcenjene u knjigama i bilansu stanja Društva. Ovo se pre svega odnosi na zemljište i novu skladišnu halu lociranu u Žabarima. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo iznose tih odstupanja, niti da se uverimo u realnost iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opereme, odnosno iznosa obračunate amortizacije za 2011. godinu.

IZVEŠTAJ REVIZORA**VLASNICIMA AD PARAĆINKA PARAĆIN (nastavak)**

2. U Napomeni 6 uz finansijske izveštaje, stanje zaliha na dan 31.12.2011. godine iskazano je u ukupnom neto iznosu od RSD 73,191 hiljada koji uključuje gotove proizvode u iznosu od RSD 42,383. Revizijom smo utvrdili da je Društvo u cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda uključilo troškove prodaje i skladištenja gotovih proizvoda, kao i opšte administrativne troškove. Navedeno je u suprotnosti s odredbama MRS 2 – Zalihe. Verujemo da je efekat navedenog precenjenost zaliha gotovih proizvoda za RSD 4.5 miliona.

3. Društvo nije angažovalo aktuara koji bi obračunao sadašnju vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade, kako je to zahtevano odredbama MRS 19 – Naknade zaposlenih. Kao posledica navedenog, u finansijskim izveštajima nije izvršeno rezervisanje po ovom osnovu. Nismo mogli da kvantifikujemo efekte predmetnog propusta Društva na finansijske izveštaje istog, ali verujemo da su isti materijalni.

Udržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja iznetih u prethodnim pasusima 1 do 3, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima Društva na dan 31.12.2011. i za godinu koja se završila na taj dan.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- Protiv Društva se vodi sudski spor za naknadu štete za tešku telesnu povredu na radu u vrednosti od RSD 5,400 hiljada. Društvo je izgubilo ovaj spor u prvostepenom postupku, ali je na osnovu žalbe istog viši sud ukinuo presudu prvostepenog suda i predmet vratio tom sudu na ponovno suđenje. U poslovnim knjigama Društva nije formirano rezervisanje za navedeni spor čiji je ishod neizvesan.
- U Napomeni 10 uz finansijske izveštaje izneto je da je Društvo na dan 31.12.2011. godine iskazalo kumulirani gubitak u iznosu od RSD 232,002 hiljada (31.12.2010: RSD 135,283 hiljada), koji čini 62.6% osnovnog kapitala istog. Takođe, na dan 31.12.2011. godine, tekuće obaveze Društva veće su od njegove obrtne imovine.

Beograd, 25. aprila 2012. godine



Saša Velagić
Saša Velagić
Ovlašćeni revizor

AD PARAĆINKA PARAĆIN
Bilans stanja na dan 31. decembra 2011

(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	4	242,692	253,129
Učešća u kapitalu	5	32,400	32,400
Ostali dugoročni finansijski plasmani		713	719
		<u>275,805</u>	<u>286,248</u>
Obrtna imovina			
Zalihe	6	73,191	61,247
Potraživanja	7	112,524	138,984
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		66	66
Kratkoročni finansijski plasmani		332	9,878
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8	3,400	1,581
Porez na dodatu vrednost i AVR	9	7,844	6,297
		<u>197,357</u>	<u>218,053</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>473,162</u>	<u>504,301</u>
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital	10	371,573	371,573
Rezerve	10	2,316	2,316
Gubitak	10	(232,002)	(135,283)
		<u>141,887</u>	<u>238,606</u>
Dugoročna obaveze			
Dugoročni krediti	11	125,212	25,008
Ostale dugoročne obaveze		367	822
		<u>125,579</u>	<u>25,830</u>
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	12	43,184	39,641
Obaveze iz poslovanja	13	111,969	103,922
Ostale kratkoročne obaveze	14	40,114	88,966
Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	15	10,429	7,336
		<u>205,696</u>	<u>239,865</u>
UKUPNA PASIVA		<u>473,162</u>	<u>504,301</u>

Napomene 1 do 28 sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Paraćinu, 28.02.2012. godine



AD "Paraćinka" Paraćin

Dejan Simić, Generalni Direktor

AD PARAĆINKA PARAĆIN
Bilans uspeha za godinu završenu 31. decembra 2011

(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	<u>Napomena</u>	<u>01.01. - 31.12.2011</u>	<u>01.01. - 31.12.2010</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	17	323,959	332,197
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		151	487
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		23,677	590
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		(1,120)	(6,106)
Ostali poslovni prihodi		148	1,569
		346,815	328,737
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodane robe		(5,226)	(1,896)
Troškovi materijala		(174,128)	(170,113)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24	(141,033)	(130,066)
Troškovi amortizacija i rezervisanja		(10,693)	(10,497)
Ostali poslovni rashodi	19	(30,714)	(27,547)
	18	(361,794)	(340,119)
Poslovni gubitak		(14,979)	(11,382)
Finansijski prihodi	20	3,671	4,115
Finansijski rashodi	21	(45,425)	(14,037)
Ostali prihodi	22	5,288	1,142
Ostali rashodi	23	(45,274)	(7,994)
Gubitak pre oporezivanja		(96,719)	(28,156)
Porez na dobitak			
Poreski rashod perioda	25	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	25	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	25	-	-
NETO GUBITAK		(96,719)	(28,156)

Napomene 1 do 28 sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Paraćinu, 28.02.2012. godine

AD "Paraćinka" Paraćin



Dejan Simić, Generalni Direktor

AD PARAĆINKA PARAĆIN

Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu 31. decembra 2011

(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	Napomena	2011	2010
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Prilivi od prodaje i primljeni avansi		387,827	343,316
Prilivi po osnovu primljenih kamata		16	1,899
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		8,373	18,725
Isplate dobavljačima i dati avansi		(244,768)	(212,930)
Zarade i ostali lični rashodi		(195,489)	(110,680)
Plaćene kamate		(33,950)	(6,210)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		(23,226)	(29,620)
Neto priliv /(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		(101,217)	4,500
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja			
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme		-	29
Primljene dividende		580	-
Kupovina nekretnina, postrojenja i opreme		(1,169)	(7,206)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		(589)	(7,177)
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)		88,952	4,904
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		14,000	-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto odliv)		-	(981)
Finansijski lizing		(455)	(496)
Isplaćene dividende		(224)	(942)
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		102,273	2,485
Neto priliv /(odliv) gotovine		467	(192)
Gotovina na početku obračunskog perioda		1,581	1,124
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		1,352	649
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	8	3,400	1,581

Napomene 1 do 28 sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Paraćinu, 28.02.2012. godine

AD "Paraćinka" Paraćin



Dejan Simić, Generalni Direktor

AD PARAĆINKA PARAĆIN
Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu 31. decembra 2011
(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	<u>Napomena</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
OSNOVNI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		370,390	370,390
Stanje na dan 31. decembra	10	<u>370,390</u>	<u>370,390</u>
OSTALI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		1,183	1,183
Stanje na dan 31. decembra		<u>1,183</u>	<u>1,183</u>
REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		2,316	2,316
Stanje na dan 31. decembra	10	<u>2,316</u>	<u>2,316</u>
NERASPOREĐENA DOBIT			
Stanje na dan 1. januara		-	21,271
Ukupna smanjenja		-	(790)
Ispravka materijalno značajnih grešaka – smanjenje		-	(20,481)
Stanje na dan 31. decembra	10	<u>-</u>	<u>-</u>
GUBITAK DO VISINE KAPITALA			
Stanje na dan 1. januara		(135,283)	(103,390)
Ukupna povećanja		(96,719)	(28,156)
Ukupna smanjenja		-	790
Ispravka materijalno značajnih grešaka – povećanje		-	(4,527)
Stanje na dan 31. decembra	10	<u>(232,002)</u>	<u>(135,283)</u>
Ukupno kapital – neto	10	<u>141,887</u>	<u>238,606</u>

Napomene 1 do 28 sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Paraćinu, 28.02.2012. godine

AD "Paraćinka" Paraćin



Dejan Simić

Dejan Simić, Generalni Direktor

AD PARAĆINKA PARAĆIN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2011**

1. Opšte informacije

Akcionarsko društvo fabrika konditorskih proizvoda "Paraćinka" Paraćin (u daljem tekstu: "Društvo") osnovano je u formi akcionarskog društva 1999. godine, što je upisano u registarski uložak broj 1-471-00 Trgovinskog suda u Kragujevcu. Kod Agencije za privredne registre Društvo je registrovano pod brojem BD 28987/2005 dana 1. jula 2005. godine.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja konditorskih proizvoda – žvakaćih guma, tvrdih bombona, žele bombona, komprimata i ratluka. Društvo je trenutno najveći proizvođač svih vrsta guma za žvakanje u Republici Srbiji. Proizvodnja konditorskih proizvoda u Društvu datira još od 1924. godine.

Od septembra 2011. godine većinski vlasnik Društva je preduzeće SILBO doo Beograd koje je na osnovu ponude za preuzimanje akcija kupilo 116,786 akcija Društva, čime je steklo 80.098% od ukupnog broja emitovanih akcija.

Sedište Društva je u Paraćinu, ulica Branka Krsmanovića broj 99.

Matični broj Društva je 07126468, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 102015450.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima 245 zaposlenih (31.12.2010: 272 zaposlenih).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane generalnog direktora Društva dana 28. februara 2012. godine.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI zbog toga što je Društvo iste sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u Napomeni 3.

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011**

(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**2.2 Usporedni podaci**

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2011. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu utvrđenih a nekorigovanih grešaka, kao što sledi:

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2010	10	263,614
Korekcija po osnovu uknjiženja obaveze za dobijeni inokredit (napomena 11)	10	<u>(25,008)</u>
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2011	10	<u>238,606</u>

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

	2010 (kao što je u izveštaju) RSD '000	Greška	2010 (preračunato) RSD '000
Obaveze za dugoročne kredite	-	25,008	25,008
Neraspoređena dobit	20,481	(20,481)	-
Gubitak ranijih godina	<u>(130,756)</u>	<u>(4,527)</u>	<u>(135,283)</u>

2.3 Preračunavanje stranih valuta**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima ("RSD") bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

2.4 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitak po osnovu umanjenja vrednosti, ukoliko postoji. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji su direktno pripisivi nabavci sredstva.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna vrednost tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Godine
Građevinski objekti	25-77
Oprema za proizvodnju	8-10
Motorna vozila	6-7
Kompjuteri	5
Ostala oprema	8

Knjigovodstvena vrednost sredstva svodi se odmah na njegovu nadoknadivu vrednost ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od njegove procenjene nadoknadive vrednosti (Napomena 2.5).

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se kao razlika između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru 'Ostalih prihoda/rashoda'. (Napomene 22 i 23).

2.5 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva s ograničenim korisnim vekom upotrebe testiraju se na umanjenje vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost sredstva možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je veće od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

2.6 Dugoročna finansijska sredstva

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se računovodstveno obuhvataju u skladu s MRS 27 – Konsolidovni i pojedinačni finansijski izveštaji. Ulaganja u zavisna preduzeća iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Društvo priznaje prihod od ulaganja samo u iznosima dividendi primljenih od zavisnih preduzeća.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**2.7 Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošenih sirovina, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnih kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

2.8 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti. Umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Iznos gubitka predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih priliva diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se za procenjene gubitke preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi“ (Napomena 23). Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“ (Napomena 22).

2.9 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće.

2.10 Osnovni kapital

Društvo je organizovano u formi akcionarskog društva. Obične akcije klasifikovane su kao akcijski kapital.

Dodatni eksterni troškovi direktno pripisivi emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

2.11 Rezervisanja

Rezervisanja za restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

2.12 Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Naknade plaćene pri pribavljanju kredita priznaju se kao transakcioni troškovi do iznosa za koji je verovatno da će deo ili ceo kredit biti povučen. U tom slučaju, naknada se razgraničava do konačnog povlačenja kredita. U slučaju da ne postoji dokaz da je delimično ili ukupno povlačenje kredita verovatno, naknada se kapitalizuje kao avans za likvidnost, i amortizuje se u toku perioda na koji se kredit odnosi.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

2.13 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**2.14 Tekući i odloženi porez na dobit**

Poreski rashodi perioda uključuju tekući i odloženi porez. Obračunati porez na dobit priznaje se u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu, u kom slučaju se i porez priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, odloženi porez na dobit se računovodstveno ne obuhvata ukoliko proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze, u transakciji različitoj od poslovne kombinacije, koje u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

2.15 Primanja zaposlenih**a) Obaveze za penzije**

Društvo izdvaja doprinose u društvene penzije fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao rashod primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

b) Otpremnine

U skladu s odredbama lokalnog Zakona o radnim odnosima, svi poslodavci u Republici Srbiji su obavezni da isplate zaposlenima minimalnu otpremninu u visini tri prosečne mesečne bruto zarade u zemlji u vreme penzionisanja. Ova vrsta otpremnina dospeva za isplatu u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja, pa se zato njihova vrednost svodi se na sadašnju vrednost. Društvo nije izvršilo procenu vrednosti ove obaveze, odnosno rezervisanje za ovu obavezu nije priznato.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**2.16 Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Prihod od prodaje – veleprodaja

Društvo prodaje proizvode na tržištu veleprodaje. Prihod od prodaje priznaje se kada Društvo isporuči proizvode kupcu na veliko i kada ne postoji bilo kakva neispunjena obaveza koja bi mogla da utiče na prihvatanje proizvoda od strane kupca. Isporuka se nije dogodila sve dok se proizvodi ne isporuče na naznačeno mesto, dok se rizici i koristi od vlasništva ne prenesu na kupca na veliko, i sve dok, ili kupac definitivno ne prihvati proizvode u skladu s kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje robe ispunjeni.

2.17 Zakupi

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

3.1 Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja (nastavak)

3.2 Ključna prosuđivanja u primeni računovodstvenih politika

Finansijska kriza

Tekuća kriza likvidnosti u svetu koja je počela sredinom 2007. godine je, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema i katkada povećanjem međubankarskih kamatnih stopa i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Neizvesnost na globalnim finansijskim tržištima je takođe dovela do nestanka banaka kao i potrebe pružanja pomoci ugroženim bankama u Sjedinjenim Američkim Državama, Zapadnoj Evropi, Rusiji i drugim delovima sveta. Nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize, niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Uticaj na likvidnost:

Masovno kreditiranje je nedavno u značajnoj meri redukovano. Ovakve okolnosti bi mogle da se odraze na mogućnost Društva da obezbedi nove kredite i refinansira postojeće pod kreditnim uslovima koji su primenjivani za slične transakcije u bližoj prošlosti.

Uticaj na kupce /dužnike:

Kupci /dužnici Društva mogu doći u situaciju smanjene likvidnosti što posledično može uticati na njihovu sposobnost da isplate dugovane iznose. Pogoršanje uslova poslovanja dužnika takođe može uticati na tokove gotovine planirane od strane rukovodstva, kao i na procenu umanjenja vrednosti finansijskih i nefinansijskih sredstava. U meri u kojoj su informacije bile dostupne, rukovodstvo je pravilno iskazalo revidirane procene očekivanih budućih tokova gotovine u svojim procenama umanjenja vrednosti.

AD PARAĆINKA PARAĆIN
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011
(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)
4. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i proizvodna oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01.2011	30,087	369,422	256,701	53,589	2,297	712,096
Povećanja	-	-	-	56	244	300
Prenos sa sredstava u pripremi	-	-	244	-	-244	0
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(147)	(955)	-	(1,102)
Stanje na dan 31.12.2011	30,087	369,422	256,798	52,690	2,297	711,294
Ispravka vrednosti						
Početno stanje 01.01.2011	-	178,617	232,408	47,942	-	458,967
Amortizacija	-	4,802	3,874	2,017	-	10,693
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(132)	(926)	-	(1,058)
Stanje na dan 31.12.2011	-	183,419	236,150	49,033	-	468,602
Sadašnja vrednost						
Na dan 01.01.2011	30,087	190,805	24,293	5,647	2,297	253,129
Na dan 31.12.2011	30,087	186,003	20,648	3,657	2,297	242,692

Amortizacija u iznosu od RSD 10,693 iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha (Napomena 18).

5. Učešća u kapitalu

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	32,400	32,400
	<u>32,400</u>	<u>32,400</u>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u celosti se odnose na učešća u kapitalu AD Čokolend Paraćin. Prema evidenciji Centralnog registra za hartije od vrednosti, Društvo je vlasnik 8,396 akcija Čokolenda, što predstavlja 33.58% vlasništva. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi RSD 1,760.00.

6. Zalihe

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Materijal	26,256	36,864
Rezervni delovi, alat i inventar	2,048	1,924
Nedovršena proizvodnja	657	2,168
Gotovi proizvodi	42,383	18,697
Roba	240	264
Dati avansi za zalihe i usluge	1,607	1,330
	<u>73,191</u>	<u>61,247</u>

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***7. Potraživanja**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	98,099	101,566
Kupci u inostranstvu	20,370	23,269
<i>Ostala potraživanja</i>		
Potraživanja iz specifičnih poslova	105	105
Potraživanja za kamatu i dividende	713	580
Potraživanja od zaposlenih	331	4,597
Ostala potraživanja	10,057	8,867
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	(17,151)	-
Potraživanja – neto	<u>112,524</u>	<u>138,984</u>
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	<u>66</u>	<u>66</u>

Na dan 31.12.2011. godine potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 17,151 bila su obezvređena i za njih je izvršena ispravka vrednosti. Pojedinačno obezvređena potraživanja po osnovu prodaje se uglavnom odnose na potraživanja od kupaca koji su se neočekivano našli u teškoj ekonomskoj situaciji. Procenjeno je da se može očekivati naplata dela ovih potraživanja.

8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Tekući (poslovni) račun	3,352	1,483
Devizni račun	48	98
	<u>3,400</u>	<u>1,581</u>

Društvo ima otvorene tekuće račune kod Banca Intesa a.d. Beograd, Alpha Bank a.d. Beograd, Raiffeisenbank a.d. Beograd, Agrobanke a.d. Beograd, Privredne Banke Beograd a.d. Beograd, Komercijalne Banke a.d. Beograd i AIK Banke a.d. Niš.

9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Porez na dodatu vrednost	-	4
Unapred plaćeni troškovi	-	484
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	122	228
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7,722	5,581
	<u>7,844</u>	<u>6,297</u>

AD PARAČINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***10. Kapital i rezerve**

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 1. januara 2010	370,390	1,183	2,316	21,271	(103,390)	291,770
Pokriće dela gubitka	-	-	-	(790)	790	-
Rezultat perioda	-	-	-	-	(28,156)	(28,156)
Ispravka materijalno značajnih grešaka – povećanje	-	-	-	-	(4,527)	(4,527)
Ispravka materijalno značajnih grešaka – smanjenje	-	-	-	(20,481)	-	(20,481)
Stanje 31. decembra 2010	370,390	1,183	2,316	-	(135,283)	238,606
Rezultat perioda	-	-	-	-	(96,719)	(96,719)
Stanje 31. decembra 2011	370,390	1,183	2,316	-	(232,002)	141,887

11. Dugoročni krediti

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Dugoročni krediti u zemlji	125,212	25,008
	<u>125,212</u>	<u>25,008</u>

Obaveze po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2011. godine odnose se na devizni kredit dobijen od Raiffeisenbank a.d. Beograd u iznosu od EUR 1.5 miliona (odobreni iznos, a iskorišćeni: EUR 950,000), kao i na devizni kredit po kome je poverilac Republika Srbija (Pariski klub).

Dospeće dugoročnih kredita:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Između 1 i 2 godine	40,171	4,168
Između 2 i 5 godine	57,772	20,840
Preko 5 godina	27,269	-
	<u>125,212</u>	<u>25,008</u>

Knjigovodstvena vrednost kredita Društva izražena je u sledećim valutama:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
EUR	125,212	25,008
	<u>125,212</u>	<u>25,008</u>

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***11. Dugoročni krediti (nastavak)**

Knjigovodstvene vrednosti i fer vrednosti dugoročnih kredita:

	Knjigovodstvena vrednost		Fer vrednost	
	2011	2010	2011	2010
Kredit od banaka	125,212	25,008	125,212	25,008
	125,212	25,008	125,212	25,008

Fer vrednost dugoročnih kredita jednaka je njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti jer uticaj diskontovanja nije materijalno značajan. Fer vrednosti su bazirane na tokovima gotovine diskontovanim primenom stope zasnovane na navedenoj stopi pasivne kamate na uzeti kredit.

12. Kratkoročne finansijske obaveze

	31.12.2011	31.12.2010
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	15,617	15,746
Kratkoročni krediti u zemlji	13,567	23,895
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	14,000	-
	43,184	39,641

Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u celosti se odnose na devizni kredit u iznosu EUR 149,250 dobijen od akcionara (Edward Nicholson). Kratkoročni krediti u zemlji uključuju kredit u iznosu od RSD 11,700 dobijen od Agrobanke a.d. Beograd, dok se ostale kratkoročne finansijske obaveze u celosti odnose na pozajmice primljene od preduzeća SILBO doo Beograd, koje je većinski vlasnik Društva.

13. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2011	31.12.2010
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	247	604
Dobavljači u zemlji	88,718	83,518
Dobavljači u inostranstvu	21,823	17,554
Ostale obaveze iz poslovanja	1,181	2,246
	111,969	103,922

14. Ostale kratkoročne obaveze

	31.12.2011	31.12.2010
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	23,560	72,496
Obaveze za dividende	14,524	14,747
Ostale obaveze	2,030	1,723
	40,114	88,966

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2,370	1,830
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6,653	4,970
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	433
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	1,348	38
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	58	65
	<u>10,429</u>	<u>7,336</u>

16. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30. novembra 2011. godine. Iznosi neusaglašanih potraživanja i obaveza su nematerijalni.

17. Prihodi od prodaje

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5,163	1,976
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	278,021	283,722
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	40,775	46,499
	<u>323,959</u>	<u>332,197</u>

18. Poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	5,226	1,896
Troškovi materijala	174,128	170,113
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (Napomena 24)	141,033	130,066
Troškovi amortizacije (Napomena 4)	10,693	10,497
Ostali poslovni rashodi (Napomena 19)	30,714	27,547
	<u>361,794</u>	<u>340,119</u>

Troškovi amortizacije u celosti se odnose na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

AD PARAČINKA PARAČIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***19. Ostali poslovni rashodi**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Troškovi transportnih usluga	2,171	2,277
Troškovi usluga održavanja	2,021	2,893
Troškovi zakupnina	2,761	2,833
Troškovi sajмова	2	6
Troškovi reklame i propagande	1,270	2,549
Troškovi ostalih usluga	11,203	3,869
Troškovi neproizvodnih usluga	2,238	2,355
Troškovi reprezentacije	1,116	1,513
Troškovi premija osiguranja	3,000	2,976
Troškovi platnog prometa	953	1,052
Troškovi članarina	580	489
Troškovi poreza	2,183	3,410
Ostali nematerijalni troškovi	1,216	1,325
	<u>30,714</u>	<u>27,547</u>

20. Finansijski prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od kamata	16	1,899
Pozitivne kursne razlike	2,916	1,347
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica	713	580
Ostali finansijski prihodi	26	289
	<u>3,671</u>	<u>4,115</u>

21. Finansijski rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rashodi kamata	40,344	10,194
Negativne kursne razlike	4,227	3,646
Ostali finansijski rashodi	854	197
	<u>45,425</u>	<u>14,037</u>

22. Ostali prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	5
Viškovi	50	122
Prihodi od smanjenja obaveza	-	196
Ostali nepomenuti prihodi	5,238	819
	<u>5,288</u>	<u>1,142</u>

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***23. Ostali rashodi**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	52	21
Manjkovi	177	236
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3,328	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	8,611	-
Ostali nepomenuti rashodi	15,837	7,539
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	118	23
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	17,151	175
	<u>45,274</u>	<u>7,994</u>

24. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	112,745	104,851
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20,238	18,686
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	226	90
Ostali lični rashodi i naknade	7,824	6,439
	<u>141,033</u>	<u>130,066</u>

25. Porez na dobit

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tekući porez	-	-
Odloženi poreski rashodi	-	-
Odloženi poreski prihodi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Porez na dobit Društva pre oporezivanja se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi nastao primenom prosečne ponderisane poreske stope, i bio bi kao što sledi:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gubitak pre oporezivanja	(96,719)	(28,156)
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 10%	-	-
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	31,163	(595)
Gubitak za poreske svrhe	(65,556)	(28,751)
Trošak poreza	<u>-</u>	<u>-</u>

26. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih društava u godini završenoj na dan 31. decembra 2011. i 2010.

AD PARAĆINKA PARAĆIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011***(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***27. Transakcije s povezanim pravnim licima**

Većinski vlasnik Društva je preduzeće SILBO doo Beograd (matično preduzeće). Društvo je osnivač i vlasnik 33.58% akcija preduzeća AD Čokolend Paraćin.

Sledeće transakcije su obavljene s povezanim pravnim licima:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>(a) Prodaja robe i usluga</i>		
SILBO doo Beograd	119,619	-
AD Čokolend Paraćin	99	78
	<u>119,718</u>	<u>78</u>

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>(a) Nabavka robe i usluga</i>		
SILBO doo Beograd	25,975	-
	<u>25,975</u>	<u>-</u>

(c) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje /nabavki roba /usluga

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>Potraživanja od povezanih pravnih lica</i>		
SILBO doo Beograd	53,508	-
AD Čokolend Paraćin	351	510
	<u>53,859</u>	<u>510</u>
<i>Obaveze prema povezanim licima</i>		
SILBO doo Beograd	12,640	-
AD Čokolend Paraćin	36	36
	<u>12,676</u>	<u>36</u>
Neto potraživanja	<u>41,183</u>	<u>474</u>

(d) Krediti od povezanih lica

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
SILBO doo Beograd	14,000	-
	<u>14,000</u>	<u>-</u>

AD PARAĆINKA PARAĆIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011

(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

28. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli imati uticaja na poštnu prezentaciju priloženih finansijskih izveštaja.

U Paraćinu, 28.02.2012. godine

AD "Paraćinka" Paraćin



Dejan Simić, Generalni Direktor

0014

Paraćinka a.d., Paraćin

Paraćin, ulica Branka Krsmanovića br. 99

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Proizvodnja konditorskih proizvoda u Društvu datira još iz 1924. godine. Društvo je trenutno najveći proizvođač svih vrsta žvakaćih guma u Republici Srbiji.

U današnjem statusu Društvo posluje od 1999. godine, kada je izvršen upis organizovanja Akcionarskog društva Paraćinka, što je registrovano u registarskom ulošku broj 1-471-00 Trgovanskog suda u Kragujevcu.

Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem BD 28987/2005 od 1. jula 2005. godine.

Tokom 1997. godine, Društvo dobija JUS ISO 9001 standard kvaliteta. Marta 2004. godine sprovedena je revalorizacija standarda kvaliteta u skladu sa novom verzijom standarda JUS ISO 9001-2001.

U periodu od 16.08.2011. godine do 05.09.2011. godine, trajala je uslovna ponuda za preuzimanje akcija od strane Ponuđača Silbo d.o.o. Beograd, a po ceni od 950,00 dinara po akciji. Nakon uspešno okončane ponude za preuzimanje, Ponuđač je stekao 116.786 akcija, tj. učešće od 80,098% u odnosu na ukupan broj akcija.

Na dan 31. decembra 2011. godine Paraćinka ima 245 zaposlenih (31. decembra 2010. godine-272 zaposlenih).

Matični broj Društva je 07126468. Društvo posluje pod PIB: 102015450.

Sedište Društva je u ulici Branka Krsmanovića broj 99 u Paraćinu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 46/2006, 111/2009 i 99/11), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI") kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 114/2006, 5/2007, 119/08 i 2/10).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3., koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja potraživanja, priznavanje odloženih poreskih sredstava i utvrđivanje rezervisanja po osnovu garantnog roka.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove potrošnog materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.3. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi uključuju kamate i kursne razlike.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata nastalih iz potraživanja i obaveza iz poslovanja, plaćanja javnih prihoda i finansijskog lizinga obuhvataju se na teret/u korist finansijskih prihoda/rashoda u periodu na koji se odnose.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan (Napomena 25). Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po ovom osnovu se evidentiraju u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

3.4. Nekretnine, postojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2011. godine čine zemljište, građevinski objekti, oprema i investicije u toku. Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazani po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Nabavke opreme tokom godine inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Naknadni izdaci povećavaju nabavnu vrednost opreme ukoliko su ispunjeni kriterijumi za priznavanje u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“. U suprotnom, naknadni izdaci se evidentiraju na teret bilansa uspeha.

Nakon početnog priznavanja, oprema se evidentira po nabavnoj vrednosti i umanjuje za akumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije kao i za eventualne gubitke po osnovu obezvređenja. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadivi iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja opreme, priznaju se na teret ili u korist bilansa uspeha, kao deo ostalih prihoda ili ostalih rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.4. Nekretnine, postojenja i oprema i nematerijalna ulaganja (Nastavak)

Amortizacija se obračunava proporcionalno, sa ciljem da se nabavna vrednost sredstava linearno otpiše u toku njihovog korisnog veka trajanja. Amortizacija za novonabavljena osnovna sredstva se tokom godine obračunava od prvog narednog meseca nakon njihovog puštanja u rad. Primenjene godišnje amortizacione stope date su u sledećoj tabeli:

Građevinski objekti	1,3-4%
Telefonija	7%
Proizvodne mašine i oprema	10-12,5%
Teretna vozila	14,3%
Aparati za fotokopiranje i ostala tehnička oprema	14,5%
Putnička vozila	15,5%
Klima uređaji, računske mašine i uređaji za zatvaranje PVC kesa	16,5%
Kompjuterska oprema	20%
Nematerijalna ulaganja	20%

3.5. Zalihe

Zalihe se sastoje od: zaliha materijala, rezervnih delova, alata, inventara i goriva i maziva, kao i zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe.

Zaliha materijala, rezervnih delova, alata, inventara i goriva i maziva procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Otpis zaliha sitnog inventara vrši se prilikom stavljanja u upotrebu primenom stope otpisa od 50%.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koji su direktno vezani sa jedinicama proizvoda i fiksne režijske troškove.

Zalihe robe u maloprodaji se obuhvataju po maloprodajnim cenama. Na kraju godine, se vrši obračun razlike u ceni.

3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se sastoje od sredstava u dinarima i devizama na računu kod banaka, gotovine i ostalih novčanih sredstava.

U izveštaju o tokovima gotovine, pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se dinarska i devizna sredstva na računima kod banaka, gotovina u blagajni, dinarski depoziti i izdvojena novčana sredstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.7. Finansijski lizing

Lizing se kvalifikuje kao finansijski u slučaju kada se značajni rizici i koristi koji poizilaze iz vlasništva nad predmetom lizinga transferišu na kupca, pri čemu formalno vlasništvo ne mora biti preneto.

Sredstva nabavljena na finansijski lizing, kapitalizuju se na dan bilansa stanja uz poštovanje principa suština iznad forme.

Imovina u aktivi i obaveze za lizing u pasivi se inicijalno priznaju po nižoj od fer vrednosti u momentu kupovine (uobičajeno fakturna cena za gotovinu) i sadašnje vrednosti zbira minimuma lizing rata.

Kapitalizovana sredstva uzeta pod lizing se amortizuju u skladu sa računovodstvenom politikom iznetom u Napomeni 3.4., primenom odgovarajućih stopa amortizacije u periodu kraćem od perioda lizinga i korisnog veka upotrebe sredstva.

Na dan bilansa stanja obaveza po osnovu finansijskog lizinga je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja. Kamata se alokira na obračunske periode u toku trajanja lizinga u skladu sa otplatnim planom utvrđenim od strane banke.

3.8. Operativni lizing

Zakup sredstava kod kojih su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca, evidentiran je kao operativni lizing. Sve isplate po osnovu operativnog lizinga priznaju se u bilansu uspeha kao trošak u periodu u kome su nastali (Napomena 8).

3.9. Porez na dobitak

(a) Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet (ali članom 72. tog Zakona propisano je da poreski obveznik koji je do 31.12.2009. god. ostvario pravo na prenos gubitka, to pravo može da iskoristi do isteka roka od 10 god.) godina.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.9. Porez na dobitak (Nastavak)

(b) *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.10. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

(a) *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih plasmana iskazana su učešća u kapitalu povezanih pravnih lica odnosno, zavisnih pravnih lica.

Učešća u kapitalu iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke usled obezvređenja.

Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

(b) *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje gotovih proizvoda i robe.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti.

Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su u izvesnoj meri nenaplativa i evidentira se kao rashod perioda u bilansu uspeha perioda kada je ispravka izvršena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti (Nastavak)

(b) *Potraživanja po osnovu prodaje (Nastavak)*

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana, kao što je prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, konačna sudska odluka i slično.

(c) *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.11. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanja odnosa sa povezanim licima". Prilikom razmatranja mogućih vrsta odnosa između povezanih pravnih lica, pažnja se usmerava na suštinu odnosa, a ne samo na pravnu formu.

Povezana pravna lica mogu ulaziti u transakcije, koje možda nepovezana lica ne bi vršila i transakcije sa povezanim pravnim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i u drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku godine nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 23).

3.13. Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

Ispravke materijalno značajnih grešaka sprovode se u skladu sa (I-08) MEĐUNARODNIM RAČUNOVODSTVENIM STANDARDOM - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. U slučaju utvrđene materijalno značajne greške, privredni subjekt vrši njeno retroaktivno ispravljanje u prvom setu finansijskih izveštaja odobrenim za izdavanje nakon otkrivanja tih grešaka.

Standard zahteva retroaktivno ispravljanje materijalno značajne greške jer se jedino na taj način u finansijskim izveštajima postiže efekat „kao da greška nikada nije ni napravljena“.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.13. Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške (Nastavak)

Uticaj ispravke greške u odnosu na rezultat iz ranijih godina može se reflektovati u dva pravca:

- povećava rezultat iz ranijih godina ili
- smanjuje rezultat iz ranijih godina.

Društvo ima dobitak iz ranijih godina, pri čemu je iznos materijalno značajne greške veći od iznosa iskazanog dobitka, a greška je takve prirode da će njenom ispravkom doći do smanjenja rezultata. Ispravkom takve greške dolazi do potpunog nestanka dobitka i iskazivanja gubitka iz ranijih godina. (Napomena 24)

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe		
Povezanim pravnim licima	/	/
Na inostranom tržištu	/	/
Prihodi od prodaje robe na domćem tržištu	5.163	1.975
	5.163	1.975
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Usluge povezanim pravnim licima	/	/
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	278.021	283.723
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	40.775	46.499
	318.796	330.222
Ukupno	323.959	332.197

5. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	155.878	149.957
Troškovi ostalog materijala	3.799	4.147
Troškovi goriva i energije	14.451	16.009
Ukupno	174.128	170.113

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada	112.745	104.851
Troškovi poreza na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20.238	18.686
Troškovi ugovora o delu	/	/
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru o dodatnom radu	/	/
Troškovi naknada članovima Upravnog odbora	226	90
Ostali lični rashodi	7.824	6.439
Ukupno	141.033	130.066

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Amortizacija građevinskih objekata	4.802	4.802
Amortizacija opreme	4.537	4.170
Amortizacija vozila	1.354	1.525
Ukupno	<u>10.693</u>	<u>10.497</u>

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Transportni troškovi	2.171	2.278
Troškovi održavanja opreme	2.021	2.891
Troškovi operativnog lizinga (Napomena 3.8)	2.761	2.833
Troškovi sajmova	2	6
Troškovi reklame	1.270	2.549
Troškovi ostalih usluga	11.203	3.869
Troškovi revizije, održavanja softvera, stručnog obrazovanja i ostalih intelektualnih usluga	2.238	2.355
Troškovi reprezentacije	1.116	1.513
Troškovi premija osiguranja	3.000	2.976
Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	953	1.052
Troškovi članarina	580	489
Troškovi poreza	2.183	3.411
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	1.216	1.325
Ukupno	<u>30.714</u>	<u>27.547</u>

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011.	2010.
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	16	1.899
Pozitivne kursne razlike	2.916	1.347
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica	713	580
Ostali finansijski prihodi	26	289
Ukupno	3.671	4.115
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	(40.344)	(10.194)
Negativne kursne razlike	(4.227)	(3.646)
Ostali finansijski rashodi	(854)	(197)
Ukupno	(45.425)	(14.037)
Finansijski prihodi/(rashodi), neto	(41.754)	(9.922)

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011.	2010.
Ostali prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	/	/
Dobici po osnovu prodaje nekretnina		
postrojenja i opreme	/	5
Naplaćena otpisana potraživanja	/	/
Viškovi materijala i robe	50	122
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	/	/
Prihodi od smanjenja obaveza	/	196
Ostali nepomenuti prihodi	5.238	819
	5.288	1.142
Ostali rashodi		
Rashodi po osnovu obezvređenja potraž.(dir.otp.)	(3.328)	(175)
Rashodi po osnovu obezvređenja potraž.	(17.151)	
Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha	(118)	(23)
Gubitci po osnovu rashodovanja nekretnina		
postrojenja i opreme	(52)	(21)
Rashodi materijala po osnovu kala i rastura	(8.611)	(/)
Mankovi zaliha materijala i robe	(177)	(236)
Ostali nepomenuti rashodi	(15.837)	(7.539)
	(45.274)	(7.994)
Ostali prihodi/(rashodi), neto	(39.986)	(6.852)

**11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA
I NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazani su u nastavku.

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Zemljište	30.087	30.087
Gradjevinski objekti		
Stanje na dan 01.01.	190.805	195.606
Ispravka vrednosti	(4.802)	(4.802)
Stanje na dan 31.12.2010.	186.003	190.805
Postrojenja i oprema		
Stanje na dan 01.01.	29.940	22.205
Nabavka u toku godine	1.357	13.597
Ispravka vrednosti	(6.992)	(5.862)
Stanje na dan 31.12.2010.	24.305	29.940
Postrojenja i oprema u pripremi	2.297	2.297
Avansi za nekretnine postojenja i opremu		
Sadašnja vrednost na dan 31.12.		
(za zemljište, gradj. obj. I postrojenja)	242.692	253.129

12. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 32.400 hiljada (31. decembra 2010. godine - RSD 32.400 hiljada) i u celosti se odnose na učešća u kapitalu Društva Čokolend a.d., Paraćin.

Prema evidenciji Centralnog registra za hartije od vrednosti, Društvo je vlasnik 8.396 akcija Čokolenda što predstavlja 33.58% vlasništva. Nominalna vrednost akcije Čokolenda iznosi RSD 1.760.

13. ZALIHE

	2011.	2010.
Materijal	26.256	36.864
Rezervni delovi na skladištu	1.946	1.712
Alat i inventar	102	212
<i>Minus: Ispravka vrdnosti zaliha materijala</i>	<i>(/)</i>	<i>(/)</i>
	28.304	38.788
Nedovršena proizvodnja	657	2.168
Gotovi proizvodi	42.383	18.697
Roba na malo	9	19
Roba u tranzitu	231	245
Dati avansi za zalihe	1.607	1.330
	73.191	61.247

14. POTRAŽIVANJA

	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	98.099	101.566
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	20.370	23.269
Potraživanja od izvoznika	105	105
Potraživanja za kamatu i dividende	713	580
Potraživanja od zaposlenih	331	4.597
Ostala potraživanja	10.057	8.867
	(17.151)	(/)
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>		
	112.524	138.984

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011.	2010.
Menice primljene na naplatu	320	9.866
Kratkorocni depoziti kod banke	12	12
<i>Minus: Ispravka vrednosti menica</i>	<i>(/)</i>	<i>(/)</i>
	332	9.878

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	/	/
Tekući račun	3.353	1.483
Blagajna	0	0
Devizni račun	47	98
Stanje na dan 31. decembra (got. ek. i got.)	3.400	1.581

Društvo ima otvorene tekuće račune kod sledećih banaka: Banca Intesa a.d. Beograd - filijala Kragujevac - Paraćin, Alpha bank a.d. Beograd - filijala Paraćin, Raiffeisenbank a.d. Beograd - filijala Kruševac, Agrobanka a.d. Beograd - filijala Paraćin, AIK Banka Niš - filijala Paraćin, Privredna Banka Beograd AD - ekspozitura Paraćin, Komercijalna Banka AD Beograd - ekspozitura Paraćin.

Društvo ima otvorene devizne račune kod sledećih banaka: UniCredit Bank a.d. Beograd, Agrobanka a.d. Beograd, Banca Intesa a.d., Beograd, Raiffeisenbank a.d. Beograd - filijala Kruševac.

17. OSNOVNI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	370.390	370.390
Ostali kapital - stanovi u zakupu	1.183	1.183
Stanje na dan 31. decembra	371.573	371.573

Na dan 31. decembra 2011 godine, akcijski kapital se sastoji od 145.803 običnih akcija. Struktura akcijskog kapitala, prema Centralnom registru za hartije od vrednosti, na dan 31. decembra 2011. godine je sledeća:

Struktura osnovnog kapitala	Broj akcija	Procenat
I Akcijski kapital	145.803	100,00%
a) akcijski kapital sa pravom upravljanja	145.794	99,99%
b) neprivatizovani društveni kapital prenet na Akcijski fond	9	0,01%
II Društveni kapital	/	/
Ukupno	145.803	100,00 %

18. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskog lizinga. Ukupna obaveza po osnovu opreme nabavljene na finansijski lizing na dan 31. decembra

<u>Minimalna lizing plaćanja</u>	<u>2011. Sadašnja vrednost</u>	<u>2010. Sadašnja vrednost</u>
Do 1 godine	367	493
Od 1 do 5 godina	/	329
Stanje na dan 31. decembra	367	822

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kratkoročni krediti od ostalih pov.lica u inostranstvu	15.617	15.746
Kratkoročni krediti u zemlji	13.567	23.895
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	/	/
Kratkoročne fin.obaveze	14.000	/
Stanje na dan 31. decembra	43.184	39.641

Stanje kratkoročnih kredita u zemlji i zajma na dan 31. decembra, koji su uzeti za svrhe finansiranja tekuće poslovne aktivnosti Društva, prikazano su u sledećem pregledu:

	<u>Kamatna stopa</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kratkoročni kredit od povezanih lica Banca Intesa a.d., Beograd, kreditna partija broj 9768-253-100- 42038064157(sub.kred.)	3% godišnje 6.50% godišnje	15.617 1.867	15.746 /
Banca Intesa a.d., Beograd, ug. o revolving kreditu	12% godišnje	/	4.846
Banca Intesa a.d., Beograd, Subvencionisani kredit -par.53-420- 3802105.9	6.5% godišnje	/	4.000
Banca Intesa a.d., Beograd, Subvencionisani kredit-par.53-420- 3801189.4	6.5% godišnje	/	2.700
Zajam, Silbo dooo	1.5% mesečno	14.000	/
Agrobanka, a.d., Beograd Par.06-4100116786.9	1.20% mesečno	11.700	12.349
Stanje na dan 31. decembra		43.184	39.641

Instrumenti obezbeđenja kredita uzetih od Banke Intese a.d., Beograd su menice, ugovorna ovlaćenja .

Kredit uzet od Agrobanke a.d., Beograd broj 06-49/10/06-4100116786.9) obezbeđen je hipotekom I reda nad imovinom u vlasništvu Društva na KP.br. 1629 i to objekt pod rednim brojem 1 I hipotekom II reda za objekat 2 u posedovnom listu broj 5993 koji se nalaze u ul. Branka Krsmanovića br. 99 u Paraćinu .

Instrumenti obezbeđenja kredita uzetih kao pozajmica od akcionara su: - Hipoteka I reda nad imovinom u vlasništvu AKCIONARSKOG DRUŠTVA na Kp.br. 1629 KO Paraćin-grad,objekat broj 8,ukupne površine 460m2, koji se nalazi u Paraćinu, ulica Branka Krsmanovića 99, i Hipoteku I reda nad zemljištem u vlasništvu AKCIONARSKOG DRUŠTVA i to Kp.br.3231/4,4301/2, 4302/2,4303/1, 4304/1, 4304/2,4304/3, 4305/1, 4305/4, 4306, 4307/1, 4308/1, 4309/1, 4309/2, 4311/1, 4311/2, 4312, 4313/2 i 4313/3, KO Paraćin, ukupne površine 41287 m2, koji se nalazi u Paraćinu, potes“ŽELIVODA“ i „CRVE- NICA“.

Raiffeisenbank a.d. Beograd, izdala nam je plativu bankarsku garanciju u korist Ministarstva Trgovine i Usluga, Republičke Direkcije za robne rezerve , u iznosu od 34.992 (hiljada) din.(ovaj iznos je knjižen u okviru obaveza (konto 433)). Instrumenti obezbeđenja kredita uzetih od Raiffeisenbank a.d. Beograd su menice, ugovorna ovlaćenja .

20. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dugoročni krediti u zemlji-Raiffeisen	99.409	/
Ostali dug.kredit	25.803	/
Stanje na dan 31. decembra	<u>125.212</u>	<u>/</u>

Stanje dugoročnih kredita u zemlji na dan 31. decembra, koji su uzeti za svrhe finansiranja tekuće poslovne aktivnosti Društva, prikazano su u sledećem pregledu:

	<u>Kamatna stopa</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dugoročni kredit-Raiffesin Bank	4.51% godišnje	99.409	/
Ostali dug.kredit-Agencija za osiguranje depozita Korigovani iznos (Napomena 24)		25.803	/ (25.008)
Stanje na dan 31. decembra		<u>125.212</u>	<u>/</u>

Instrumenti obezbeđenja kredita uzetih od Raiffeisenbank a.d. Beograd i Agencije za osiguranje depozita su menice, ugovorna ovlašćenja .

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	247	604
Dobavljači povezana pravna lica	/	/
Dobavljači u zemlji	88.718	83.518
Dobavljači u inostranstvu	21.823	17.554
Ostale obaveze iz poslovanja	1.181	2.246
Stanje na dan 31. decembra	<u>111.969</u>	<u>103.922</u>

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	19.756	25.562
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.498	2.698
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	728	22.118
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	579	22.118
Obaveze za naknade zarada koje se refundiraju	(/)	(/)
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenih koji se refundiraju	(/)	(/)
Obaveze za dividende	14.524	14.747
Obaveze za Učešće u dobiti	/	/
Ostale obaveze	2.029	1.723
Stanje na dan 31. decembra	<u>40.114</u>	<u>88.966</u>

23. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima.

Stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2011 godine proistekla iz transakcija sa povezanim pravnim licima, iznosi.

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja iz poslovanja		
Čokolend a.d., Paraćin	351	510
Silbo d.o.o., Beograd	53.508	/
	<u>53.859</u>	<u>510</u>
 Obaveze iz poslovanja		
Čokolend a.d., Paraćin	36	36
Silbo d.o.o., Beograd	12.640	/
	<u>12.676</u>	<u>36</u>

24. ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Zbog vođenja sudskog spora sa Republikom Srbijom, po osnovu kredita prema Pariskom Klubu Poverilaca, Društvo nije imalo evidentiranu obavezu u poslovnim knjigama, u 2011. godini sklopljen je Ugovor (16.10.2011. god.) o izmirenju duga (EUR 246.588,37), i proknjižena je obaveza (MRS 8). Ispravka materijalno značajne greške u toku godine je izvršena na osnovu Odluke, izvršeno je knjiženje pod 01.01.2011. god. (smanjen je rezultat Društva, knjiženjem nerasporedjene dobiti ranijih godina (20.481) i iskazivanja gubitka iz ranijih godina (4.527), i dugoročnih kredita u zemlji (Agencija za osiguranje depozita)), samim tim pri popunjavanju podataka obrasca Bilansa Stanja u kolonu predhodna godina se ne upisuju odgovarajući podaci iz Bilansa za 2010. god., već se oni koriguju i upisuju se, sledeći podaci:

	2010. (korigovani iznosi)	2010.
	_____	_____
AOP (108)	0	20.481
AOP (109)	135.283	130.756
AOP (114)	25.008	0
	_____	_____

25. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu na dan 31. decembra, za pojedine strane valute su:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802



Zakonski zastupnik:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Čučević'.

Na osnovu člana 168.STATUTA AKCIONARSKOG DRUŠTVA FABRIKA KONDITORSKIH PROIZVODA "PARAĆINKA" PARAĆIN, dajem sledeću

IZJAVU

1. Godišnji finansijski izveštaj za 2011.godinu
**AKCIONARSKOG DRUŠTVA FABRIKA KONDITORSKIH
PROIZVODA "PARAĆINKA" PARAĆIN, Mat.br.07126468, PIB 102015450**

nije usvojen

2. Izveštaj o reviziji godišnjih finansijskih izveštaja za 2011.godinu
**AKCIONARSKOG DRUŠTVA FABRIKA KONDITORSKIH
PROIZVODA "PARAĆINKA" PARAĆIN, Mat.br.07126468, PIB 102015450**

nije usvojen

3. Godišnji finansijski izveštaj i Izveštaj o reviziji godišnjih finansijskih izveštaja za 2011. godinu

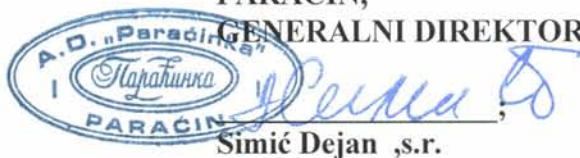
**AKCIONARSKOG DRUŠTVA FABRIKA KONDITORSKIH
PROIZVODA "PARAĆINKA" PARAĆIN, Mat.br.07126468, PIB 102015450**

biće predmet razmatranja i usvajanja na redovnoj godišnjoj sednici skupštine A.D. koja će se održati u zakonom propisanom roku.

Paraćin, 14.04.2012.godine

**AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA
KONDITORSKIH PROIZVODA "PARAĆINKA"
PARAĆIN,**

GENERALNI DIREKTOR


Simić Dejan ,s.r.

Dostaviti :

- BEOGRADSKOJ BERZI A.D.

- A/A