

Период извештавања:

од

01.01.2013.

до

31.12.2013.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: АД „ЧОКОЛЕНД“

Матични број (МБ): 07638878

Поштански број и место: 38250

ПАРАЋИН

Улица и број: БУРАЂА БРАНКОВИЋА 11

Адреса е-поште: office@okolend.rs

Интернет адреса: www.okolend.rs

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт:

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон:

Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013.

у хиљадама динара

A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	40.036	43.642
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	0	0
IV НЕКРЕТНИЈЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	40.036	43.642
I. Некретније, постројења и опрема	006	40.036	43.642
2. Инвестиционе некретније	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
I. Учесћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	180.676	190.504
I ЗАЛИХЕ	013	58.791	62.988
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	121.885	127.516
1. Потраживања	016	119.433	122.231
2. Потраживања за више главе порез на добитак	017	1.177	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	319	494
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	583	2.077
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	373	2.714
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	220.712	234.146
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	220.712	234.146
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	52.289	700
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	115.608	119.620
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	100.403	100.403
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	0	0
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	7.828	7.828
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	7.277	11.389
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	145.204	114.526
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.707	5.249
1. Дугорочни кредити	114	1.707	5.249
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	103.467	109.277
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	30.327	21.095
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	60.142	70.500
4. Остале краткорочне обавезе	120	9.670	14.608
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.484	2.277
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	874	797
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	220.712	234.146
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	52.289	700

Ручно потписано


БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	340.117	357.137
1. Приходи од продаје	202	350.438	341.408
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204	1.704	16.469
4. Смањење вредности залиха учинака	205	12.025	740
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	335.503	341.199
1. Набавна вредност продате робе	208	44	62
2. Трошкови материјала	209	213.333	230.473
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	88.862	82.800
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	4.759	5.223
5. Остали пословни расходи	212	28.505	22.638
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	4.614	15.941
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	2.989	5.959
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	3.993	7.618
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.645	5.383
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	261	10.164
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	4.994	9.481
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	4.994	9.481
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
III. ПОРЕСКИ РАСХОДИ			
1. Порески расход периода	225	663	643
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	4.331	8.838
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232	0	8.838
IV. ЗАРАДА			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умењена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

I ПРИЛИВИ ГИВОИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 3)			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	421.619	382.310
1. Продаја и примљени аванси	302	418.682	377.165
2. Примљене камате из пословних активности	303	235	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	2.702	5.145
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (1 до 5)	305	420.819	381.355
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	296.980	270.782
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	92.332	87.909
3. Плаћене камате	308	978	1.206
4. Порез на добитак	309	2.605	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	27.914	21.478
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	800	955
IV Нето одлив готовине из пословних активности (I-IV)	312		
II ПРИЛИВИ ГИВОИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (1 до 5)			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1.039	4.282
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.039	4.292
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	1.039	4.292
III ПРИЛИВИ ГИВОИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (1 до 3)			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	5.354	6.749
1. Увећања основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	5.354	6.749
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	6.809	1.981
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	0
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333	6.809	1.981
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	4.768
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	1.255	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	428.973	389.059
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	428.467	387.628
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	1.431
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	1.494	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2.077	646
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	583	2.077



• IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Ad „Čokolend“ je osnovan 1991. god. Delatnost preduzeća je proizvodnja čokoladnih proizvoda (tabla, figura, bombonjera). Od 1995. god . Uvodi se proizvodnja kremova, a 1998. god u proizvodni program se uvodi i slani program , tortilja čips od kukuruza. Preduzeće na dan 31.12.2013. godine ima 161 zaposlenih radnika.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

U 2013. godini AD Čokolend je ostvario **dobitak** u iznosu od 4.331 hiljada dinara.

Ukupni prihodi iznose 344.751 hiljada dinara.

Od toga **poslovni prihodi** 340.117 hiljada dinara. Poslovne prihode čine sledeći prihodi:

	u hiljadama dinara
	<u>2013.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.869
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	262.609
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	<u>84.960</u>
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	<u>1.704</u>
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	<u>12.025</u>
Poslovni prihodi	<u>340.117</u>

Finansijski prihodi su ostvareni u iznosu od 2.989 hiljada dinara. Oni obuhvataju sledeće prihode:

	u hiljadama dinara
	<u>2013.</u>
Pozitivne kursne razlike	2.231
Prihodi od kamata	204
Ostali finansijski prihodi	<u>554</u>
Svega finansijski prihodi	<u>2.989</u>



Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 1.645 hiljada dinara.

Ukupan rashod u 2013. godini je 339.757 hiljada dinara. Od toga **poslovni rashodi** su 335.503 hiljada dinara. Njih čine:

	u hiljadama dinara
	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	<u>44</u>
Troškovi materijala	<u>213.333</u>
Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi	<u>88.862</u>
Troškovi amortizacije i rezervisanja i ostali poslovni rashodi	<u>33.264</u>
Svega poslovni rashodi	<u>335.503</u>

Finansijski rashodi su 3.993 hiljada dinara. Njih čine sledeći rashodi:

	u hiljadama dinara
	<u>2013.</u>
Rashodi kamata	<u>1.597</u>
Negativne kursne razlike	<u>2.396</u>
Svega finansijski rashodi	<u>3.993</u>

Ostali rashodi su 261 hiljada dinara.

	u hiljadama dinara
	<u>2013.</u>
Rashod po osnovu kala, rastura i loma	<u>17</u>
Ostali nepomenuti rashodi	<u>175</u>
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	<u>69</u>
Svega ostali rashodi	<u>261</u>



Osnovna sredstva na dan 31.12.2013. godine iznose 40.036 hiljada dinara.

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građev. objekti	Postroj. I oprema	Osn. Sreds. U pribavljanju	SVEGA
Stanje na dan 31.12.2013.	5.398	19.708	14.146	784	40.036

Ukupni kapital iznosi 115.508 hiljada dinara.

U hiljadama dinara

	31.12.2013.
Osnovni kapital	100.403
Revalorizacione rezerve	7.828
Neraspoređeni dobitak	7.277
Svega kapital	115.508

Kratkoročne obaveze iznose 103.497 hiljada dinara. Njih čine:

- kratkoročne finasijske obaveze u iznosu od 30.327 hiljada dinara,
- obaveze iz poslovanja u iznosu od 60.142 hiljada dinara,
- ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 9.670 hiljada dinara,
- obaveze po osnovu PDV , javnih prihoda i PVR u iznosu od 2.484 hiljada dinara,
- obaveze po osnovu poreza na Db u iznosu od 874 hiljada dinara.

Dugoročne obaveze iznose 1.707 hiljada dinara. Gotovina iznosi 583 hiljada dinara.

Obrtna imovina iznosi 180.676 hiljada dinara. Nju čine:

- zalihe u iznosu od 58.791 hiljada dinara,
- kratkoročna potraživanja , plasmani i gotovina u iznosu od 121.885 hiljada dinara.

Na osnovu navedenih iznosa izračunati su sledeći pokazatelji:



a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	98%
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,86%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	99%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	1,17%

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja

Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	101%
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	101%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	75%

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	34%
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	40%

d) Indikatori opšte likvidnosti:

Obrtna imovina prema obavezama	172%
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	116%
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjem od kupaca	199%



1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Stepen zaduženosti:

	2013	2012
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	47%	48,91%

I Stepen likvidnosti:

	2013	2012
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	0,56%	1,9%

II Stepen likvidnosti

	2013	2012
Obrtna imovina – zalihe /kratkoročne obaveze	118%	116,69%

Neto obrtni kapital

	2013	2012
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	77.179	81.227

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

Stalna imovina :

(000 din)	2013	2012	Index 2013/2012
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	40.036	43.642	92%
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
UKUPNO STALNA IMOVINA	40.036	43.642	92%



Poslovna imovina:

(000 din)	2013	2012	Index 2013/2012
STALNA IMOVINA	40.036	43.642	92%
OBRTNA IMOVINA	180.676	190.504	95%
1) zalihe	58.791	62.988	93%
2) potraživanja	119.433	122.231	98%
3) potraživanja za više plaćeni porez na dobit	1.177	0	-
4) kratkoročni finansijski plasmani	319	494	64%
5) gotovina i gotovinski ekvivalenti	583	2.077	28%
6) porez na dodatu vrednost i aktivna vremeska razgraničenja	373	2.714	14%
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	220.712	234.146	94%

Kapital:

(000 din)	2013	2012	Index 2013/2012
Osnovni kapital	100.403	100.403	100%
Rezerve	0	0	-
Revalorizacione rezerve	7.828	7.828	100%
Neraspoređena dobit	7.277	11.389	64%
Gubitak	0	0	-
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	-
UKUPNI KAPITAL	115.508	119.620	96%

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

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

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

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

P. Jovanović


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

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

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

/

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

/

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

/

6. Sopstvene akcije društva:

/





Fabrika čokoladnih proizvoda A.D. Paraćin

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

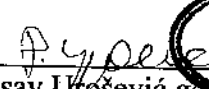

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja:

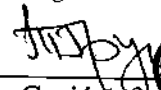

1. Tijana Gruić- šef računovodstva,
2. Radosav Urošević- generalni direktor

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Paraćinu, 27.03.2014.god

AD "Čokolend"


Radosav Urošević, generalni direktor



Tijana Gruić, šef računovodstva


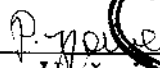


Fabrika čokoladnih proizvoda A.D. Paraćin

**IZJAVA O DOSTAVLJANJU ODLUKE O USVAJANJU
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA, ODLUKE O RASPODELI DOBITI I ODLUKE O
USVAJANJU REVIZORSKOG IZVEŠTAJA ZA 2013. GOD**

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

U Paraćinu, 27.03.2014.god

AD "Čokolend" A.D. "Čokolend"

Radosav Urošević, generalni direktor



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА



8100012640293



Број предмета ФИ 35711/2014
Датум 14.03.2014

**ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ**

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЌИН

назив правног лица

Бурађа Бранковића 11, Параћин
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

07638876
матични број

1082
шифра делатности

102015476
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА ЧОКОЛЕНД ПАРАЌИН,**

Шифра делатности: 1082

Величина из претходног разврставања: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 27.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 04.03.2014 под бројем ФИ 35711/2014 и уписан у Регистар дана 14.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	40036	43642
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	40036	43642
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	40036	43642
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	180676	190504
I. ZALIHE	013	58791	62988
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	121885	127516
1. Potraživanja	016	119433	122231
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1177	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	319	494
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	583	2077
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	373	2714
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	220712	234146
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	220712	234146
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	52289	700
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	115508	119620
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	100403	100403
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	7828	7828
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	7277	11389
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	105204	114526
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	1707	5249
1. Dugoročni krediti	114	1707	5249
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	103497	109277
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	30327	21095
3. Obaveze iz poslovanja	119	60142	70500
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	9670	14608
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	2484	2277
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	874	797
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	220712	234146
D. VANBILANSNA PASIVA	125	52289	700

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	340117	357137
1. Prihodi od prodaje	202	350438	341408
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	1704	16469
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	12025	740
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	335503	341196

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	44	62
2. Troškovi materijala	209	213333	230473
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	88862	82800
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	4759	5223
5. Ostali poslovni rashodi	212	28505	22638
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	4614	15941
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	2989	5959
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3993	7618
VII. OSTALI PRIHODI	217	1645	5363
VIII. OSTALI RASHODI	218	261	10164
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	4994	9481
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4994	9481
1. Poreski rashod perioda	225	663	643
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	4331	8838
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	0	8838

0204593716000007



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	421619	382310
1. Prodaja i primljeni avansi	302	418682	377165
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	235	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2702	5145
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	420819	381355
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	296990	270762
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	92332	87909
3. Plaćene kamate	308	978	1206
4. Porez na dobitak	309	2605	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	27914	21478
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	800	955
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1039	4292
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1039	4292
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1039	4292
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	5354	6749
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	5354	6749
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6609	1981
4. Isplaćene dividende	333	6609	1981
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	4768
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1255	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	426973	389059
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	428467	387628
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1431

Позитија	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1494	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2077	646
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	583	2077

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	100403
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	100403
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	100403
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	100403
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	100403
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	7215
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	7215
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	458	7215
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	7828
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	7828
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	7828
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	7828
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	7828
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	4672
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	4672
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	10960
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	4243

Опис	АОП	Износ
Станје на дан 31.12. претходне године _____ (ред.бр. 4+5-6) - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	511	11389
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године _____ (ред.бр. 7+8-9) - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	514	11389
Укупна повећанја у текућој години - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	515	12774
Укупна смањенја у текућој години - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	516	16886
Станје на дан 31.12. текуће године _____ (ред.бр. 10+11-12) - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	517	7277
Станје на дан 01.01. претходне године _____ - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	120118
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године _____ (ред.бр. 1+2-3) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	120118
Укупна повећанја у претходној години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	10960
Укупна смањенја у претходној години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	11458
Станје на дан 31.12. претходне године _____ (ред.бр. 4+5-6) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	119620
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године _____ (ред.бр. 7+8-9) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	119620
Укупна повећанја у текућој години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	12774
Укупна смањенја у текућој години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	16886
Станје на дан 31.12. текуће године _____ (ред.бр. 10+11-12) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	115508



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Тренутно	Промена
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹⁾	602	2	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просечан број запослених на основу станја крајем сваког месеца (ceo број)	605	161	163

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	19	19	0
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	19	19	0
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	145055	101413	43642
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	71665	0	3606
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	73390	33354	40036

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	44911	38675
2. Nedovršena proizvodnja	617	2935	1230
3. Gotovi proizvodi	618	7986	20012
4. Roba	619	2149	2316
6. Dati avansi	621	810	755
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	58791	62988
1. Akcijski kapital	623	100403	100403
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	100403	100403
1.1. Broj običnih akcija	634	25000	25000
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	100403	100403
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	100403	100403
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	118956	121467
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	60142	70500
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	1090	448
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	33690	32467
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	347368	346489
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	53735	49730
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	5624	6524
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	14443	12531
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	7603	1981
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	12	0
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	53412	46709
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	696075	688846

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Трошкови горива и енергије	651	12447	11417
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (bruto)	652	73802	68785
3. Трошкови poreza и doprinosa на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	13304	12531
4. Трошкови накнада физичким licима (bruto) по основу уговора	654	18	0
6. Остали лични rashodi и накнаде	656	1738	1484
7. Трошкови производних услуга	657	15607	14001
8. Трошкови закупнина	658	780	1338
11. Трошкови амортизације	661	4759	5223
12. Трошкови премија осигурања	662	1496	1256
13. Трошкови платног prometa	663	747	710
14. Трошкови чланарина	664	31	10
15. Трошкови poreza	665	540	620
17. Rashodi kamata	667	1597	3385
18. Rashodi kamata и deo finansijskih rashoda	668	1597	3385
20. Rashodi за humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne и verske namene, за заштиту чovekove средине и за sportske namene	670	175	3807
21. Kontrolni zbir (od 651 до 670)	671	128638	127952
1. Приходи од prodaje robe	672	2869	0
6. Приходи од kamata	677	204	0
8. Приходи по основу dividendi и učešća у dobitku	679	554	297
9. Kontrolni zbir (od 672 до 679)	680	3627	297
2. Обрачunate carine и druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	6228	6013
8. Kontrolni zbir (od 681 до 687)	688	6228	6013

0404593716000007



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. 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 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Мали
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	2 - Мали



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улица Ђурађа Бранковића бр. 11

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

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

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

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

Матични број друштва је 07638876.

ПИБ предузећа је: 102015476.

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

На дан 31.12.2013. године Друштво има 160 запослена (претходне године 163 запослени).

Текући рачуни су код:

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

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

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

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

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

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

б) Обавезе по основу отпремнина

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

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

3.4. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се отписују по стопи од 20% годишње.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

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

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2013. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

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

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

3.6. Амортизација

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

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

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

3.7. Залихе

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

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

3.8. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит који се примењује у Републици Србији и државама у којима су основана консолидована зависна предузећа. У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основа укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

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

Одложени порез на добитак

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

3.9. Финансијски инструменти

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

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

Потраживања од купаца

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

Готовински еквиваленти и готовина

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

Финансијске обавезе

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.10. Лизинг

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

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

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Амортизација и стопе амортизације

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

4.2. Исправка вредности потраживања

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

4.3. Фер вредност

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	2.869	
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	262.609	246.100
Приходи од продаје производа и услуга на ино-тржишту	84.960	95.308
Свега приходи од продаје	<u>350.438</u>	<u>341.408</u>

6. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Почетне залихе учинака		
Недовршена производња	1.230	1.087
Полупроизвод на складишту		740
Готови производи	20.012	3.686
Крајње залихе учинака		
Недовршена производња	2.934	1.230
Готови производи	7.987	20.012
Повећање вредности залиха учинака	1.704	16.469
Смањење вредности залиха учинака	<u>12.025</u>	<u>740</u>

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Набавна вредност продате робе	44	62
Свега набавна вредност робе	<u>44</u>	<u>62</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	194.441	215.638
Трошкови режијског материјала	6.444	3.418
Трошкови горива и енергије	12.448	11.417
Свега трошкови материјала	<u>213.333</u>	<u>230.473</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	73.802	68.785
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	13.304	12.531
Трошкови накнада по уговорима	18	
Остали лични расходи и накнаде	1.738	1.484
Свега трошкови зарада	<u>88.862</u>	<u>82.800</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 4.759 хиљада динара (у претходној години 5.223 хиљада динара).

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови транспортних услуга	10.745	9.280
Трошкови услуга одржавања	3.303	1.899
Трошкови закупнина	780	1.338
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	294	572
Трошкови осталих производних услуга	485	912
Свега трошкови производних услуга	<u>15.607</u>	<u>14.001</u>
Трошкови непроизводних услуга	3.714	3.069
Трошкови репрезентације	604	831
Трошкови премија осигурања	1.496	1.256
Трошкови платног промета	747	710
Трошкови чланарина	31	10
Трошкови пореза	540	620
Остали нематеријални расходи	<u>5.766</u>	<u>2.141</u>
Свега нематеријални трошкови	<u>12.898</u>	<u>8.637</u>
Укупно остали пословни расходи	<u>28.505</u>	<u>22.638</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Позитивне курсне разлике	2.231	5.662
Приходи од камата	204	
Остали финансијски приходи	<u>554</u>	<u>297</u>
Свега финансијски приходи	<u>2.989</u>	<u>5.959</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Расходи камата	1.597	3.385
Негативне курсне разлике	2.396	4.170
Остали расходи финансирања	<u>0</u>	<u>63</u>
Свега финансијски расходи	<u>3.993</u>	<u>7.618</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Вишкови	0	105
Остали непоменути приходи	1.645	5.258
Свега остали приходи	1.645	5.363

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Мањкови		109
Расход по основу кала, растура и лома	17	905
Остали непоменути расходи	175	3.807
Расходи по основу обезвређења потраживања	69	5.343
Свега остали расходи	261	10.164

16. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добитак важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи. У обрасцима биланса успеха предатим са 31.12.2012.год грешком је на аоп 232 унет износ од 8.838. Корекција је извршена не уношењем података на аоп 232 где и не припадају.

Основни показатељи пореског обрачуна дати су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Добитак пре опорезивања	4.994	9.481
Корекције расхода по пореским прописима	3.373	1.702
Рачуноводствена амортизација	4.759	5.223
Пореска амортизација	3.193	3.545
Добитак из пореског биланса	9.933	12861
Порез на добит по стопи од 15%	1.490	1.286
Умањења обрачунаог пореза по основу:		
- улагања у некретнине, постројења и опрему	663	643
Порески расход периода	663	643
Нето добитак након опорезивања	4.331	8.838

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

17. НЕКРЕТНИНЕ , ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	У хиљадама динара					
	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Осн. Средства у прибав.	СВЕГА	Нематер. улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2013. године	5.398	24.907	113.967	784	145.056	
Повећања						
Отуђења, расходовања и пренос						
Стање 31. децембра 2013.	5.398	24.907	113.967	784	145.056	
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2013. године		4.611	96.802		101.413	
Амортизација за текућу годину		588			588	
Отуђења, расходовања и пренос						
Стање 31. децембра 2013.		5.199	99.821	0	105.020	
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2013. године	5.398	19.708	14.146	784	40.036	
- 1. јануара 2013. године	5.398	20.296	17.165	784	43.643	

Друштво је власник објеката исказаних у пословним књигама. Према попису и поседовном листу Друштво је власник производне хале површине 2.510 м² и магацинског простора површине 1.217,7 м². Грађевински објекти имају књиговодствену вредност од 19.708 хиљада динара.

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

18. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Материјал	44.381	38.020
Алат и инвентар	530	654
Недовршена производња	2.935	1.231
Готови производи	7.986	20.012
Роба	2.149	2.316
Дати аванси за залихе	810	755
	<u>58.791</u>	<u>62.988</u>

Свега залихе

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

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Потраживања од купаца у земљи	101.283	95.860
Потраживања од купаца у иностранству	24.856	32.790
Исправка вредности потраживања од купаца	-7.183	-7.183
Потраживања од запослених	345	0
Потраживања од фондова	132	764
Свега потраживања	<u>119.433</u>	<u>122.231</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Примљене менице као средство плаћања	319	0
Депозит по уговору о оперативном лизингу Нуро Алре		494
Adria Rent 4.338,73 Еура, доспеће 30.04.2013. године	319	494
Свега краткорочни финансијски пласмани		

21. НОВЧАНА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Новчана средства на рачунима динарска	494	345
Новчана средства на рачунима девизна	89	1.732
Свега новчана средства	<u>583</u>	<u>2.077</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Порез на додату вредност-Решење Пореске Управе (принудно наплаћен у 2007. години, који је предмет управног спора са неизвесним исходом)		2.462
Остала АВР		
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години	302	193
Аконтирани порез на додату вредност	<u>71</u>	<u>59</u>
Свега ПДВ и АВР	<u>373</u>	<u>2.714</u>

23. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Акцијски капитал – номинална вредност акција(25.000 акција x 1.760 дин.)	44.000	44.000
Акцијски капитал – вредност изнад номиналне вредности	56.403	56.403
Резерве	0	0
Ревалоризационе резерве	7.828	7.828
Нераспоређени добитак	<u>7.277</u>	<u>11.389</u>
Свега капитал	<u>115.508</u>	<u>119.620</u>

Упоредни подаци

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

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Краткорочне кредити код пословних банака	30.327	21.095
Остале краткорочне финансијске обавезе	0	
Свега кратк. Финансијске обавезе	30.327	21.095

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Добављачи у земљи	45.610	58.057
Добављачи у иностранству	6.847	8.342
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу		
Остале обавезе из пословања-издате менице	7.685	4.101
Свега обавезе из пословања	60.142	70.500

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	4.792	3.893
Обавезе за порез на терет запосленог	784	2.535
Обавезе за доприносе на терет запосленог	1.396	2.151
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	1.256	4.267
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	62	154
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	85	150
Обавезе по основу камата и трошкова рефинансирања	32	116
Обавезе за дивиденде	997	3
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		48
Остале обавезе	266	1.291
Свега	9.670	14.608

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

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

	у хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Обавезе за порез на додату вредност	1.894	1.198
Обавезе за порезе и доприносе	590	796
Остала ПВР		283
Свега обавезе из пословања	2.484	2.277

28. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Дата јемства	52.289	700
Свега обавезе из пословања	52.289	700

29. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

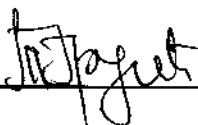
Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2013	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7185
USD	83,1282	86,1763
CHF	93,5472	94,1922

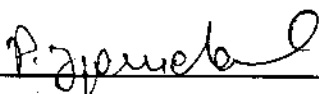
дана: 25.02.2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Законски заступник:







Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2013. godinu
"ČOKOLEND" A.D.
PARAĆIN

Beograd, mart 2014. godine

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi „Čokolend“ a.d., Paraćin
Matični broj 07638876

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva „Čokolend“, Paraćin (u daljem tekstu „Društvo“) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, 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 računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje Akcionarskog društva „Čokolend“, Paraćin na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu, skrećemo pažnju da, kapital Društva na dan 31. decembra 2013. godine nije usaglašen sa evidencijom Agencije za privredne registre Republike Srbije.


Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 10.03.2014. godine

DIJ AUDIT DOO
Jagoda Jovanović
Jagoda Jovanović
Ovlašćeni licencirani revizor



BILANS STANJA
 na dan 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Broj Napo- mene	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2		5	6
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		40.036	43.642
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		40.036	43.642
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	17	40.036	43.642
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI			
1. Učešća u kapitalu			
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA		180.676	190.504
I. ZALIHE	18	58.791	62.988
II Stalna sredstva namenjena prodaji			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		121.885	127.516
1. Potraživanja	19	119.433	122.231
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		1.177	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	20	319	494
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	21	583	2.077
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR	22	373	2.714
III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
C. POSLOVNA IMOVINA		220.712	234.146
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
E. UKUPNA AKTIVA		220.712	234.146
F. VANBILANSNA AKTIVA		52.289	700
PASIVA			
A. KAPITAL	23	115.508	119.620
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		100.403	100.403
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		7.828	7.828
V. NERASPOREĐENA DOBIT		277	11.389
VI. GUBITAK			
VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		105.204	114.526
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE		1.707	5.249
1. Dugoročni krediti		1.707	5.249
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE		103.497	109.277
1. Kratkoročne finansijske obaveze	24	30.327	21.095
2. Obaveze iz poslovanja	25	60.142	70.500
3. Ostale kratkoročne obaveze	26	9.670	14.608
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	27	2.484	2.277
5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		874	797

IV.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
C.	UKUPNA PASIVA		220.712	234.146
D.	VANBILANSNA PASIVA	28	52.289	700

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI		340.117	357.137
1. Prihodi od prodaje	5	350.438	341.408
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	6	1.704	16.469
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	6	12.025	740
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI		335.503	341.196
1. Nabavna vrednost prodane robe	7	44	62
2. Troškovi materijala	8	213.333	230.473
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	9	88.862	82.800
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	10	4.759	5.223
5. Ostali poslovni rashodi	11	28.505	22.638
III. POSLOVNA DOBIT		4.614	15.941
IV. POSLOVNI GUBITAK			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	12	2.989	5.959
VI. FINANSIJSKI RASHODI	13	3.993	7.618
VII. OSTALI PRIHODI	14	1.645	5.363
VIII. OSTALI RASHODI	15	261	10.164
IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		4.994	9.481
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
B. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA			
C. DOBIT PRE OPOREZIVANJA		4.994	9.481
D. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
Poreski rashod perioda		663	643
Odloženi poreski prihod perioda			
Odloženi poreski rashod perioda			
F. NETO DOBIT	16	4.331	8.838
G. NETO GUBITAK			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	8.838
I. ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
 u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		421.619	382.310
Prodaja i primljeni avansi		418.682	377.165
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		235	0
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		2.702	5.145
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		420.819	381.355
Isplate dobavljačima i dati avansi		296.990	270.762
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		92.332	87.909
Plaćene kamate		978	1.206
Porez na dobit		2.605	0
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		27.914	21.478
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		800	955
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primljene kamate			
Primljene dividend			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		1.039	4.292
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		1.039	4.292
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Plaćene kamate			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		1.039	4.292
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		5.354	6.749
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		5.354	6.749
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		6.609	1.981
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)			
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende		6.609	1.981
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		0	4.768
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.255	0
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		426.973	389.059
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		428.467	387.628
F: NETO PRILIV GOTOVINE		0	1.431
G: NETO ODLOV GOTOVINE		1.494	0

H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		2.077	646
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		583	2.077

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine**

Opis	Osnovni capital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni capital	Emisiona premijsa	Rezerve iz dobiti	Revalorizacio ne rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO	u RSD hiljada	
											Gubitak iznad visine kapitala	
Stanje na dan 1.1.2012. godina.	100.403					7.215	7.828	4.672		120.118		
Ispravka značajno materijalnih grešaka i promene računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje												
Ispravka značajno materijalnih grešaka i promene računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 1.1. 2012. godine	100.403					7.215	7.828	4.672		120.118		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini												
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini												
Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2012. godine	100.403					7.215		10.960		10.960		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini- povećanje								4.243		11.458		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 1.1. tekuće godine 2013. godine	100.403						7.828	11.389		119.620		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							7.828	11.389		119.620		
Ukupna smanjenja u tekućoj godini												
Stanje na dan 31.12. tekuće godine- 2013. godine	100.403							12.774		12.774		
								16.886		16.886		
							7.828	7.277		115.508		

**АД ФАБРИКА ЧОКОЛАДНИХ ПРОИЗВОДА
„ЧОКОЛЕНД“**

Параћин,
улицаЂурађа Бранковића бр. 11

•ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

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

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

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

Матични број друштва је 07638876.
ПИБ предузећа је: 102015476.

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

На дан 31.12.2013. године Друштво има 160 запослена (претходне године 163 запослени).

Текући рачуни су код:
- Интеза Банка АД 160-8396-11
- Alpha bank 180-5211210016442-02

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

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

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

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

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

б) Обавезе по основу отпремнина

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

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

3.4. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се отписују по стопи од 20% годишње.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

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

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2013. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

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

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

3.6. Амортизација

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

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

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

3.7. Залихе

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

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

3.8. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит који се примењује у Републици Србији и државама у којима су основана консолидована зависна предузећа. У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

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

Одложени порез на добитак

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

3.9. Финансијски инструменти

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

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

Потраживања од купаца

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

Готовински еквиваленти и готовина

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

Финансијске обавезе

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

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

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.10. Лизинг

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

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

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Амортизација и стопе амортизације

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

4.2. Исправка вредности потраживања

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

4.3. Фер вредност

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

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
"Čokolend" a.d., Paraćin

одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

•ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Приход од продаје робе на домаћем тржишту		2.869	
Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		262.609	246.100
Приход од продаје производа и услуга на ино-тржишту		84.960	95.308
Свега приходи од продаје		350.438	341.408

•ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА И УЧИНАКА

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Почетне залихе учинака			
Недовршена производња		1.230	1.087
Полупроизвод на складишту			740
Готови производи		20.012	3.686
Крајње залихе учинака			
Недовршена производња		2.934	1.230
Готови производи		7.987	20.012
Повећање вредности залиха учинака		1.704	16.469
Смањење вредности залиха учинака		12.025	740

•НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Набавна вредност продате робе		44	62
Свега набавна вредност робе		44	62

•ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Трошкови материјала за израду		194.441	215.638
Трошкови режијског материјала		6.444	3.418
Трошкови горива и енергије		12.448	11.417
Свега трошкови материјала		213.333	230.473

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
"Čokolend" a.d., Paraćin

• ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)		73.802	68.785
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца		13.304	12.531
Трошкови накнада по уговорима		18	
Остали лични расходи и накнаде		1.738	1.484
Свега трошкови зарада		88.862	82.800

• ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације износе укупно 4.759 хиљада динара (у претходној години 5.223 хиљада динара).

• ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Трошкови транспортних услуга		10.745	9.280
Трошкови услуга одржавања		3.303	1.899
Трошкови закупнина		780	1.338
Трошкови сајмова			
Трошкови рекламе и пропаганде		294	572
Трошкови осталих производних услуга		485	912
Свега трошкови производних услуга		15.607	14.001
Трошкови непроизводних услуга		3.714	3.069
Трошкови репрезентације		604	831
Трошкови премија осигурања		1.496	1.256
Трошкови платног промета		747	710
Трошкови чланарина		31	10
Трошкови пореза		540	620
Остали нематеријални расходи		5.766	2.141
Свега нематеријални трошкови		12.898	8.637
Укупно остали пословни расходи		28.505	22.638

• ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

		У хиљадама динара	
		2013.	2012.
Позитивне курсне разлике		2.231	5.662
Приходи од камата		204	
Остали финансијски приходи		554	297
Свега финансијски приходи		2.989	5.959

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokolend" a.d., Paraćin

•ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2013.	2012.
Расходи камата	1.597	3.385
Негативне курсне разлике	2.396	4.170
Остали расходи финансирања	0	63
Свега финансијски расходи	3.993	7.618

•ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	2013.	2012.
Вишкови	0	105
Остали непоменути приходи	1.645	5.258
Свега остали приходи	1.645	5.363

•ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2013.	2012.
Мањкови		109
Расход по основу кала, растура и лома	17	905
Остали непоменути расходи	175	3.807
Расходи по основу обезвређења потраживања	69	5.343
Свега остали расходи	261	10.164

•РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи. У обрасцима биланса успеха предатим са 31.12.2012. год грешком је на аоп 232 унет износ од 8.838. Корекција је извршена не уношењем података на аоп 232 где и не припадају.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokrlend" a.d., Paraćin

Основни показатељи пореског обрачуна дати су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Добитак пре опорезивања	4.994	9.481
Корекције расхода по пореским прописима	3.373	1.702
Рачуноводствена амортизација	4.759	5.223
Пореска амортизација	3.193	3.545
Добитак из пореског биланса	9.933	12861
Порез на добит по стопи од 15%	1.490	1.286
Умањења обрачунаог пореза по основу:		
- улагања у некретности, постројења и опрему	663	643
Порески расход периода	663	643
Нето добитак након опорезивања	4.331	8.838

• НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	У хиљадама динара						
	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Осп. Средства у прибор.	СВЕГА	Нематер. улагања	
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2013. године	5.398	24.907	113.967	784	145.056		
Повећања							
Отуђења, расходовања и пренос							
Стање 31. децембра 2013.	5.398	24.907	113.967	784	145.056		
Нетто вредност							
Стање 1. јануара 2013. године		4.611	96.802		101.413		
Амортизација за текућу годину		588			588		
Отуђења, расходовања и пренос			3.019		3.019		
Стање 31. децембра 2013.		5.199	99.821	0	105.020		
Садашња вредност на дан:							
- 31. децембра 2013. године	5.398	19.708	14.146	784	40.036		
- 1. јануара 2013. године	5.398	20.296	17.165	784	43.643		

Друштво је власник објеката исказаних у пословним књигама. Према попису и поседовном листу Друштво је власник производне хале површине 2.510 м² и магацинског простора површине 1.217,7 м². Грађевински објекти имају књиговодствену вредност од 19.708 хиљада динара.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokolend" a.d., Paraćin

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

•ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

Залихе се табеларно могу представити на следећи начин:

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Материјал	44.381	38.020
Алат и инвентар	530	654
Недовршена производња	2.935	1.231
Готови производи	7.986	20.012
Роба	2.149	2.316
Дати аваси за залихе	810	755
		62.988
Свега залихе	58.791	

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

•ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Потраживања од купаца у земљи	101.283	95.860
Потраживања од купаца у иностранству	24.856	32.790
Исправка вредности потраживања од купаца	-7.183	-7.183
Потраживања од запослених	345	0
Потраживања од фондова	132	764
Свега потраживања	119.433	122.231

•КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Примљене менице као средство плаћања	319	0
Депозит по уговору о оперативном лизингу Нуро Аlре AdriaRent 4.338,73 Еура, доспеће 30.04.2013. године	-	494
Свега краткорочни финансијски пласмани	319	494

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokolend" a.d., Paraćin

•НОВЧАНА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Новчана средства на рачунима динарска	494	345
Новчана средства на рачунима девизна	89	1.732
Свега новчана средства	583	2.077

•ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Порез на додату вредност-Решење Пореске Управе (принудно наплаћен у 2007. години, који је предмет управног спора са неизвесним исходом)		2.462
Остала АВР		
ПДВ по рачунима који се користи у наредној години	302	193
Аконтирани порез на додату вредност	71	59
Свега ПДВ и АВР	373	2.714

•КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Акцијски капитал – номинална вредност акција(25.000 акција x 1.760 дин.)	44.000	44.000
Акцијски капитал – вредност изнад номиналне вредности	56.403	56.403
Резерве	0	0
Ревалоризационе резерве	7.828	7.828
Нераспоређени добитак	7.277	11.389
Свега капитал	115.508	119.620

Упоредни подаци

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

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokolend" a.d., Paraćin

•КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Краткорочне кредити код пословних банака	30.327	21.095
Остале краткорочне финансијске обавезе	0	
Свега кратк. Финансијске обавезе	30.327	21.095

•ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Добављачи у земљи	45.610	58.057
Добављачи у иностранству	6.847	8.342
Обавезе према добављачима за нефактурисану робу		
Остале обавезе из пословања-издате менице	7.685	4.101
Свега обавезе из пословања	60.142	70.500

•ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	4.792	3.893
Обавезе за порез на терет запосленог	784	2.535
Обавезе за доприносе на терет запосленог	1.396	2.151
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	1.256	4.267
Обавезе за нето накнаде зарада, које се рефундирају	62	154
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	85	150
Обавезе по основу камата и трошкова рефинансирања	32	116
Обавезе за дивиденде	997	3
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		48
Остале обавезе	266	1.291
Свега	9.670	14.608

•ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВа, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

у хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Обавезе за порез на додату вредност	1.894	1.198
Обавезе за порезе и доприносе	590	796
Остала ПВР		283
Свега обавезе из пословања	2.484	2.277

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2013. godinu
 "Čokolend" a.d., Paraćin

• ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара

	31.12.2013.	31.12.2012.
Дата јемства	52.289	700
Свега обавезе из пословања	52.289	700

• ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7185
USD	83,1282	86,1763
CHF	93,5472	94,1922

дана: 25.02.2014. године

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја	М.П.	Законски заступник: