

4. Финансијски извештаји за 2010. годину

Финансијски извештаји предузећа Ј.П. "СРБИЈАШУМЕ" садрже:

1. биланс стања на дан 31.12.2010. године;
2. биланс успеха за 2010. годину;
3. извештај о променама на капиталу за 2010. годину;
4. извештај о токовима готовине за 2010. годину;
5. статистички анекс за 2010.годину;
6. напомене уз финансијске извештаје.

Напомене уз финансијске извештаје предузећа за период од 01.01. до 31.12.2010. године

1. Основни подаци о предузећу:

ЈП за газдовање шумама "Србијашуме" са п.о. (у даљем тексту Предузеће) основано је септембра 1991.године од стране Народне Скупштине Републике Србије на основу донетог новог Закона о шумама. Оснивање је уписано у регистар Трговинског суда Решењем бр. Фи.10351/91 од 24.09.1991. године у регистраском улошку број 1-20624-00.Т

Предузеће је организовано као јединствено јавно предузеће у коме ј кроз 35 делова предузећа (шумских газдинства) обједињено управљање и газдовање шумама.

После ратних догађаја везаних за бомбардовање наше земље делови Предузећа са територије АП Косова и Метохије остали су ван Предузећа.

Одлуком ЈП за газдовање шумама «Србијашуме» бр. 22/2003 од 10.11.2003. године о усвајању Деобног биланса ЈП за газдовање шумама "Србијашуме" имовина, обавезе, капитал и запослени, са стањем да дан 31.12.2002. године деле се на:

- ЈП за газдовање шумама "Србијашуме» Београд и
- ЈП за газдовање шумама «Војводина шуме", Нови Сад.

Предузеће на дан 31.12.2010. године има 20 делова Предузећа и то:

- дирекција Србијашума,
- шумско газдинство Београд,
- заштитна радионица, у Београду
- биро за пројектовање, у Београду
- шумско газдинство «Борања" Лозница,
- шумско газдинство «Топлица" Куршумлија,
- шумско газдинство «Пирот",
- шумско газдинство «Шумарство" Рашка,
- шумско газдинство «Расина" Крушевац,
- шумско газдинство «Столови" Краљево,
- шумско газдинство «Ниш",
- шумско газдинство «Тимочке шуме", Бољевац,
- шумско газдинство «Јужни Кучај" Деспотовац,
- шумско газдинство «Ужице»,
- шумско газдинство «Северни Кучај" Кучево,
- шумско газдинство «Крагујевац",
- шумско газдинство «Пријепоље",
- шумско газдинство «Врање",
- шумско газдинство «Голија" Ивањица,
- шумско газдинство «Шума" Лесковац.

1.1 Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46/2006 и 111/2009.) предузеће је разврстано у велико проавно лице и према Ставу 1 члана 37 Закона обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

Матични број: 07754183

ПИБ: 100002820

Седиште предузећа: Нови Београд, Булевар Михајла Пупина бр. 113

Претежна делатност: 02010- Узгој и искоришћавање шума.

Предузеће је регистровано за обављање више делатности од којих су најважније:

1. Гајење, одржавање и обнова шума, реконструкцији мелиорација деградираних шума и шикара, производња шумског семена и садног материјала и подизање нових шума и шумских засада;
2. Производња шумских сортимената и коришћење других шумских производа и њихов транспорт, коришћење шума за рекреацију, узгој и лов и друго коришћење шума;
3. Пројектовање, изградња и одржавање шумских саобраћајница, паркова и зелених површина и других објеката који служе газдовању шумама;
4. Израда програма, пројеката и основа газдовања шумама;
5. Извођење геодетских радова за посебне потребе;
6. Вршење стручних послова у шумама сопственика;
7. Трговина на велико и мало;
8. Спољнотрговински промет;
9. Обављање привредних делатности у иностранству;
10. Унапређење и коришћење општекорисних функција шума.

Предузеће је извршило превођење из регистра Трговинског суда у регистар Агенције за привредне регистре по решењу број БД. 3327/2005 од 28.02.2005године.

На дан 31.12.2009. године Предузеће је имало 3289 запослених.

На дан 31.12.2010 .године Предузеће је имало 3279 запослених .

1.2 Финансијско књиговодство одвија се преко АБ-СОФТ програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промена. Књиговодство се води у Газдинству одговорно формираним начелима уредног књиговодства.

Предузеће води пословне књиге по систему двојног књиговодства (дневника, главне књиге и помоћних евиденција) на нивоу Шумских газдинстава. Главна књига на нивоу Предузећа добија се сабирањем позиција бруто стања главне књиге Шумских газдинстава уз искључење међусобних потраживања и обавеза, интерно насталих прихода и расхода између шумских газдинстава.

2. РАЧУНОВОДСВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

2.1 Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- *Закон о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46/2006),*
- *Међународним рачуноводственим стандардима (Службени гласник РС 6/04, 16/08 и 116/08);*

- *Правилник о контном оквиру и сацини рачуна у контном оквиру за предузећа и задруге (Сл. Гласник РС бр. 114/06 и 119/08);*
- *Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит предузећа (Службени гласник РС, 84/04);*
- *Закон о порезу на додату вредност (Службени гласник РС 84/04 и 61/2007);*
- *Правилник о обрасцима и сацини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа задруге и предузетнике(Службени гласник РС, 114/06 и 119/08).*
- *Закон о изменама и допунама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број111/09).*

По одредбама Закона о рачуноводству и ревизији предузећа и задруге примењују Међународне рачуноводствене стандарде од 01. јануара 2004. године.

Рачуноводствене политике су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је донет 27.02.2007. године од стране Управног одбора «Србијашуме» и примењује се од 01.01.2006.године.

2.2. Основ приказивања

Ови финансијски извештаји су припремљени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) издатим од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде.

Износи у финансијским извештајима исказани су у 000 динара.

2.3. Правила процењивања

Основно правило процењивања билансних позиција је примена набавних цена и цена коштања, а код накнадног вредновања грађевинских објеката и опреме фер вредност.

2.4. Износи у иностраној валути

Пословне промене у страним валутама прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу на дан промене.

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2010.	31.12.2010.
ЕУР	105,4982	95,8888
УСД	79,2802	66,7285
ЦХФ	84,4458	64,4631
ГБП	122,4161	107,2582

2.5. Нематеријална улагања

(000 динара)

Кonto	Назив	Износ 2010.г.	Износ 2010.г.
010	Улагање у развој	35.023	26.613
011	Концесије, патенти, лиценце и сл. Права	224	453
014	Остала нематеријална улагања	121.420	95.832
015	Нематеријална улагања у припреми	73.706	49.110
	Укупно (АОП 004)	230.373	172.008

У оквиру осталих нематеријалних улагања Предузеће евидентира улагања у израду шумско превредних основа.

У оквиру нематеријалних улагања у припреми Предузеће евидентира улагања везана за развој, чија набавка још није завршена.

2.6. Основна средства

Основна средства се почетно исказују по набавној вредности и отписују пропорционалним методом према процењеном преосталом веку трајања.

Стопе амортизације су засноване на процењеном веку употребе средстава који износи:

зграде 50 година
Опрема и возила 2 – 10 године

Накнадно вредновање основних средстава врши се по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке због обезвређења. У случају значајнијег пораста општег нивоа цена (значајнијег одступања фер од књиговодствених вредности) накнадно вредновање ових средстава врши њихово вредновање по фер вредности, која се утврђује проценом.

2.7. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства могу се приказати на следећи начин:

	(у 000 динара)	
	2010.г.	2009.г
- земљиште	3.081.359	3.007.778
- грађевински објекти	3.574.719	3.549.162
- опрема	528.543	551.885
- алат и инвентар	4.173	15.446
- инвестиционо улагање у некретнине	47.108	42.666
- остала опрема	170	170
- основна средства у припреми	225.860	154.805
- аванси за основна средства	6.110	13.888
- биолошка средства	52.298.291	52.188.292
- основно стадо	73.605	27.360
- улагања на туђим некретнинама постројењима и опреме	824	1054
УКУПНО (АОП 005)	59.840.762	59.552.506

На дан 31.12.2010.године у складу са МРС 41 Пољопривреда, комисија је извршила вредновање шума. Обзиром да је нова процењена фер вредност већа од претходне фер вредности, која представља дотадашњу књиговодствену вредност, разлика је исказана као приход.

2.8. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се вреднују по трошку набавке.

Дугорочни финансијски пласмани састоје се од:

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- учешћа у капиталу (дугорочне хартије од вредности код банака)	12.054	20.672
- остали дугорочни пласмани	119.916	125.124
УКУПНО (АОП 009)	131.970	145.796

У оквиру дугорочних пласмана су евидентирани дугорочни кредити дати запосленима за решавање стамбених потреба и потраживања по основу опреме дате на лизинг.

2.9. Залихе и дати аванси:

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
-материјал	118.000	114.249
-недовршена производња	227.301	217.339
-готови производи	111.565	153.819
-роба	27.796	26.171
-исправка вредности залиха	8.022	3.458
И Свега (1+2+3+4-5)	476.640	508.120
-бруто дати аванси	35.133	27.851
- исправка вредности датих аванса	19.252	18.835
ИИ Свега дати аванси (1-2)	15.881	9.016
УКУПНО (И+ИИ) (АОП 013)	492.521	517.136

2.10. Краткорочна потраживања и признавање прихода

Приходи од продаје производа и робе признају се када се изврши пренос власништва над производима и робом, што се обично подудара и са временом испоруке.

2.11. Потраживања

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- потраживања од купаца	859.309	887.583
- исправка потраживања	428.847	407.969
- потраживања из специфичних послова	5.000	-
- друга потраживања	57.661	49.036
УКУПНО (АОП 016)	493.123	528.650

Исправка потраживања извршена у складу са рачуноводственим политикама, члан 12.

2.12. Краткорочни финансијски пласами

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- краткорочно орочена финансијска средства код банака	66.592	34.390
- Укупно (АОП 018)	66.592	34.390

2.13. Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о токовима готовине под готовином и готовинским еквивалентима обухватају се готовина и салда на рачунима код банака и у благајни. Нема датих хипотека над некретнинама и постројењима .

Готовински еквиваленти и готовина исказује се као:

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- готовина на текућим рачунима	16.593	23.258
- девизни рачун	875	20.995
- благајна	653	823
- издвојена новчана средства-акредитиви		38
- хартије од вредности	173	-
- остала новчана средства	2.224	-
УКУПНО (АОП 019)	20.539	45.114

2.14 Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	2010.г.	2009.г.
- порез на додату вредност	3.404	4.059
- унапред плаћени трошкови	7.258	9.234
- остала активна временска разграничења	5.065	5.880
- свега АВР (2+3)	12.323	15.114
- УКУПНО (1+4) (АОП 020)	15.727	19.173

2.15. Одложена пореска средства

	2010.г.	2009.г.
Укупно (АОП021)	1.057	1.057

3. Основни и остали капитал

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
-државни капитал	53.845.454	53.832.402
- остали основни капитал	26.458	26.419
Укупно (АОП 102)	53.871.912	53.858.821

3.1. Резерве

(у 000 динара)

	2010. г.	2009.г.
Резерве Предузећа чине законске и друге резерве чије је образовање било прописано ранијим Законом о предузећима (АОП 104)	133.641	133.641
Ревалоризационе резерве (АОП 105)	5.090.043	2.042.575

3.2. Нераспоређена добит

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
Добит по годишњем рачуну за 2009. годину	7.835	1.970
Нераспоређена добит из укидања ревалоризационих резерви	8.358	12.072
УКУПНО (АОП 108)	16.193	14.042

3.3. Дугорочна резервисања

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава (АОП 112)	303.700	188.737

Према члану 15. Рачуноводствених политика Предузећа резервисања за обнављање шума утврђују се у висини стварне обавезе Предузећа или делова Предузећа (шумског газдинства) на датум биланса за радове које је Предузеће или део Предузећа (шумско газдинство) дужно да у наредном или наредним обрачунским периодима по основу Закона о шумама и осталим релевантним законским прописима изврши у оквиру просте репродукције шума.

3.4. Дугорочне обавезе

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- дугорочни кредити у земљи	66.894	94.753
- Остале дугорочне обавезе	21.624	32.913
УКУПНО (АОП 113)	88.518	127.666

У оквиру дугорочних кредита у земљи Предузеће је евидентирало обавезу по кредитима за набавку опреме за обављање делатности.

У оквиру осталих дугорочних обавеза Предузеће је евидентирало обавезе по основу возила узетих на лизинг.

3.5. Краткорочне обавезе

(у 000

динара)

	2010.г.	2009.г.
- обавезе по основу примљених аванса и добављача	621.353	572.576
- обавезе по основу зарада и накнада	227.506	234.336
- обавезе за доприносе и порезе на додатну вредност	6.149	9.186
- обавеза за добијена средства по социјалном програму	134.000	134.000
- краткорочне финансијске обавезе	124.620	105.223
- обавезе по основу пореза на добитак	4.732	2.602
- остале обавезе	177.896	152.460
- пасивна временска разграничења	240.499	215.879
УКУПНО (АОП 116)	1.536.755	1.426.262
- одложене пореске обавезе	255.930	220.382

Средства ванбилансе активе и пасиве на дан 31.12.2010. године износе 5.684.482 хиљада динара и односе се на средства и изворе средстава, односно имовину Шумских газдинстава која се налазе на територији Косова и Метохије – укључујући и ШГ Лепосавић у износу 5.350.871 хиљада динара.

Имовина шумских газдинстава која се налазе на територији Косова и Метохије је у току 2001. године Одлуком органа управљања Предузећа прекњижена са ванпословне евиденције (где се налазила од 1999. године) на ванбилансну, док се од стране Валде Републике Србије не донесе препорука на који ће се начин решити питање остале непоректности на Косову и Метохији.

У износу од 74.780 хиљада динара евидентирана је вредност објекта центра за шумско семе у Пожеги са правом коришћења, а право својине на непокретности - згради Семенског центра у Пожеги је Републике Србије.

Износ од 34.026 хиљада динара чини део износа за дате менице и гаранције, износ од 224.805 хиљада динара евидентиран као туђа роба и друга ванбилансна средства.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. Пословни приходи

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- приходи од продаје робе	51.495	63.828
- приходи од продаје производа и услуга	4.521.958	4.020.220
- приходи од активирања за сопствене потребе	326.573	261.515
- остали приходи и приходи од закупа	435.801	413.880
- повећање вредности залиха		154.861
- смањење вредности залиха	31.922	-
УКУПНО (АОП 201)	5.303.905	4.914.304

4.2. Пословни расходи

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- набавна вредност продате робе	44.848	53.343
- трошкови материјала	495.534	450.713
- трошкови зарада, накнада зарада и остали расходи	2.480.027	2.374.563
- трошкови амортизације и резервисања	577.808	396.020
- остали пословни расходи	1.690.187	1.546.954
УКУПНО (АОП 207)	5.288.404	4.821.593

4.3.

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- финансијски приходи (АОП 215)	15.968	48.527
- финансијски расходи (АОП 216)	74.349	62.879

4.4.

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- остали приходи (АОП 217)	298.853	179.931
- остали расходи (АОП 218)	236.276	244.220

4.5.

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- Приходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна		
- Расходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна (АОП 222)	1.580	5.763

4.6. Укупни приходи

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
- укупни приходи	5.618.726	5.142.762
- укупни расходи	5.600.609	5.134.455
- добит пре опорезивања	18.117	8.307

За период од 01.01. до 31.12.2010.године Предузеће је пословало са добитком. Добит пре опорезивања износи 18.117 хиљаде динара.

5. Порез на добит

Порез на добит обрачунат је у складу са Законом о презу на добит предузећа («Службени гласник РС», бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003 и 84/2004).

Порез је обрачунат по пропорционалној стопи од 10%.

За улагања у основна средства умањује се обрачунати порез на добит предузећа за 10.282 хиљада динара, обзиром да порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години.

Укупна улагања у основна средства су 37.870 хиљаде динара, порески кредит од 20% у износу од 7.574 хиљада динара, неискоришћени део пореског кредита од 5.541 хиљада динара из 2009. године, тако да укупно неискоришћени део пореског кредита износи 13.115 хиљада динара и преноси се на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода.

(у динарима без пара)

	2010.г.	2009.г.
- пореска основица	205.632.553	126.738.511
- пореска стопа	10%	10%
- обрачунати порез	20.563.255	12.673.851
- умањење пореза (50%)	10.281.627	6.336.925
- износ пореза	10.281.628	6.336.926

Порески кредит за улагања у основна средства (у динарима без пара)

	2010.г.	2009.г.
- износ улагања у основна средства	37.870.552	10.291.329
- порески кредит 20%	7.574.110	2.058.266
- умањење пореза	10.281.627	6.336.925
- неискоришћени део пореског кредита 2008.године	15.822.708	20.101.367
- неискоришћени део пореског кредита остаје за 2010.годину.	13.115.191	15.822.708

(у 000 динара)

	2010.г.	2009.г.
5. Добит пре опорезивања (АОП 223)	18.117	8.307
Порез на добит (АОП 225)	10.282	6.337
Нето добит (АОП 229)	7.835	1.970

Биланс стања на дан 31.12. 2010. године
 Назив предузећа ЈП „Србијашуме” Београд
 Матични број 07754183
 Порески идентификациони број 100002820

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005+009)	А. СТАЛНА	001	60,203,105	59,870,310
00	И. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		-	-
012	ИИ. ГООДВИЛЛ	003		-	-
01 без 012	ИИИ. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		230,373	172,008
	ИВ. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		59,840,762	59,552,506
020, 022, 023, , 026, 027 (део), и 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		7,421,758	7,294,188
024,027 (део) и 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		47,108	42,666
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008		52,371,896	52,215,652
	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		131,970	145,796
030 до 032 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		12,054	20,672
033 до 038, 039 (део)минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		119,916	125,124

	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		1,088,502	1,144,463
10 до 13,15 14	И. ЗАЛИХЕ	013		492,521	517,136
	ИИ. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		-	-
	ИИИ. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		595,981	627,327
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		493,123	528,650
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		-	-
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		66,592	34,390
24	4. Готобински еквиваленти и готовина	019		20,539	45,114
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		15,727	19,173
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТАВА	021		1,057	1,057
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 +021)	022		61,292,664	61,015,830
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		-	-
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		61,292,664	61,015,830
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		5,684,482	5,705,011
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 -- 107 + 108 - 109 -110)	101		59,107,761	59,052,783
30	И. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102		53,871,912	53,858,821
31	ИИ. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		-	-
32	ИИИ. РЕЗЕРВЕ	104		133,641	133,641
330 и 331	ИВ. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		5,090,043	5,042,575
332	В. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		3	3,836
333	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		4,031	132
34	ВИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		16,192	14,042

35	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ГУБИТАК	109		-	-
037 и 237	ХИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		-	-
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		1,928,973	1,742,665
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		303,700	188,737
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		88,518	127,666
414.415	1. Дугорочни кредити	114		66,894	94,753
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		21,624	32,913
	ИИИ. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		1,536,755	1,426,262
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		124,620	105,223
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средства пословања које се обуставља	118		-	-
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		621,353	572,576
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		390,430	400,490
47 и 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		395,620	345,371
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		4,732	2,602
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		255,930	220,382
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		61,292,664	61,015,830
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		5,684,482	5,705,011

Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12. 2010. године

Назив предузећа ЈП „Србијашуме” Београд

Матични број 07754183

Порески идентификациони број 100002820

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун 1	П О З И Ц И Ј А 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ИПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 -- 205 + 206)	201		5,303,905	4,914,304
60 □ 61	1. Приходи од продаје	202		4,573,453	4,084,048
62		203		326,573	261,515
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			154,861
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		31,922	
64 □ 65	5. Остали пословни приходи	206		435,801	413,880
	ИИ. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		5,288,404	4,821,593
50	1. Набавна вредност продате робе	208		44,848	53,343
51	2. Трошкови материјала	209		495,534	450,713
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		2,480,027	2,374,563
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		577,808	396,020
53 □ 55	5. Остали пословни расходи	212		1,690,187	1,546,954
	ИИИ. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)	213		15,501	92,711
	ИВ. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)	214		-	
66	В. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		15,968	48,527
56	ВИ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		74,349	62,879
67 □ 68	ВИИ. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		298,853	179,931
57 □ 58	ВИИИ. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		236,276	244,220

	ИХ. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА (213 -- 214 + 215 -- 216 + 217 --218)	219		19,697	14,070
	Х. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА (214--213--215+216--217+218)	220			
69 - 59	ХИ. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	ХИИ. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		1,580	5,763
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 -- 220 +221-- 222)	223		18,117	8,307
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 -- 219 +222 -- 221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225		10,282	6,337
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227			
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	229		7,835	1,970
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	230			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДАМАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

**Извештај о токовима готовине у периоду од
01.01. до 31.12. 2010. године**

Назив предузећа **ЈП „Србијашуме“ Београд**

Матични број **07754183**

Порески идентификациони број **100002820**

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
И. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	5.598.499	4.754.438
1. Продаја и примљени аванси	302	4.827.967	4.303.300
2. Примљене камате из пословних активн.	303	56.681	30.687
3. Остали приливи из редовног пословања	304	713.851	420.451
ИИ. Одливи готовине пословних активности (1 до 5)	305	5.480.766	4.817.383
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	2.397.077	2.125.229
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	2.374.666	2.249.464
3. Плаћене камате	308	72.771	60.511
4. Порез на добитак	309	8.187	879
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	628.065	381.300
ИИИ. Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ)	311	117.733	
ИВ. Нето одлив готовине из пословних активности (ИИ-И)	312		62.945
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
И. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	12.278	42.926
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	-	-
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	2.283	2.780
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	9.995	38.711
4. Примљене камате из активности инвестир.	317	-	45
5. Примљене дивиденде	318	-	1.390
ИИ. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	115.663	73.775
1. Куповна акција и удела (нето одливи)	320	-	5.109

2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	98.037	55.534
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	17.626	13.132
ИИИ. Нето прилив готовине из активности инвестирања (И-ИИ)	323		
ИВ. Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ-И)	324	103.385	30.849
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
И. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	123.573	85.348
1. Увећање основног капитала	326	581	-
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	102.547	85.348
3. Остале дугорочне краткорочне обавезе	328	20.445	-
ИИ. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	155.633	37.289
1. Откуп сопствених акција и удела	330	-	-
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	146.754	29.232
3. Финансијски лизинг	332	8.879	8.057
4. Исплаћене дивиденде	333	-	-
ИИИ. Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ)	334		48.059
ИВ. Нето одлив готовине из активности финансирања (ИИ-И)	335	32.060	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	5.734.350	4.882.712
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	5.572.062	4.928.447
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	17.712	45.735
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	45.114	91.542
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	890	4.260
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	7.753	4.952
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	20.539	45.114

Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01. до 31.12. 2010. године

Назив предузећа **ЈП „Србијашуме“ Београд**

Матични број **07754183**

Порески идентификациони број **100002820**

у хиљадама динара

Ред. Број	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн 320)	Резерве (рн 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	Укупно (кол. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9 + 10 - 11 - 12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Стање на дан 01.01.2009 претходне године	54.802	25.762			133.641	2.970.784			28.490			57.960.922	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање													
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење													
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2009. претходне године (р.бр. 1+2-3)	54.802.245	25.762			133.641	2.970.784			28.490			57.960.922	0
5	Укупна повећања у претходној години (2009)	161.875	2.062				2.195.672	3.836	132	14.042			2.377.355	
6	Укупна смањења у претходној години	1.131.719	1.404				123.881			28.490			1.285.494	
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2009 (р.бр. 4+5+6)	53.832.401	26.420			133.641	5.042.575	3.836	132	14.042			59.052.783	0

8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање													
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење													
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2008.(р.бр. 7+8-9)	53.832.401	26.420			133.641	5.042.575	3.836	132	14.042			59.052.783	0
11	Укупна повећања у текућој години	13.053	38				47.468	3	3.899	16.193			72.856	
12	Укупна смањења у текућој години							3.836		14.042			17.878	
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2008,_(р.бр. 10+11-12)	53.845.454	26.458			133.641	5.090.043	3	4.031	16.193	0	0	59.107.761	0

Статистички анекс за 2010. годину

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до5)	603	5	5
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	3279	3289

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

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606	209.413	37.405	172.008
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	91.774	0	91.774
	1.3. Смањења у току године	608	33.409	0	33.409
	1.4. Ревалоризација	609	0	0	0
	1.5. Стање на крају године(606+607-608+609)	610	267.778	37.405	230.373

	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	61.015.125	1.462.619	59.552.506
	2.1. Повећања (набавке) у току године	612	529.595	0	529.595
	2.3. Смањења у току године	613	241.339	0	241.339
	2.4. Ревалоризација	614	0	0	0
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	61.303.381	1.462.619	59.840.762

СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	109978	110791
11	2. Недовршена производња	617	227301	271339
12	3. Готови производи	618	111565	153819
13	4. Роба	619	27796	26171
14	5. Стална средства намењена продаји	620	0	0
15	6. Дати аванси	621	15881	9016
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+114)	622	492521	517136

СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5

300	1. Акцијски капитал	623	0	0
	у томе страни капитал	624	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625	0	0
	у томе страни капитал	626	0	0
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	627	0	0
	у томе страни капитал	628	0	0
303	4. Државни капитал	629	53845454	53832401
304	5. Друштвени капитал	630	0	0
305	6. Задружни удели	631	0	0
309	7. Остали основни капитал	632	26458	26420
30	СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	53871912	53858821

СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	0	0
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	0	0
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)	638	0	0

ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639≤016)	639	430462	479614
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године (640≤119)	640	621353	569300
део 228	3. Потраживање у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет бес почетног стања)	641	3392	4188
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	225701	230122
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	2877246	2621260
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет бес почетног стања)	644	1337120	1300243
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет бес почетног стања)	645	191452	191233
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет бес почетног стања)	646	334076	328718
461,462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет бес почетног стања)	647	985	9508
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет бес почетног стања)	648	49005	35114

47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	609792	563787
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	6680584	6333087

ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	302385	260666
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	1860256	1820194
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	337522	327183
522,523,524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	152196	119244
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655	6389	4425
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	123664	103517
53	7. Трошкови производних услуга	657	1226325	1188838
део 533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	36104	18072
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	1848	1302
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	5322	15
540	11. Трошкови амортизације	661	285524	241547
552	12. Трошкови премија осигурања	662	17544	16111
553	13. Трошкови платног промета	663	13204	9689
554	14. Трошкови чланарина	664	11094	10678

555	15. Трошкови пореза	665	181302	163642
556	16. Трошкови доприноса	666	398	110
562	17. Расходи камата	667	47675	50344
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	47734	51273
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	12337	16103
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	28036	21367
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	4696859	4424320

ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672	51495	65436
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компезација и повраћаја пореских дажбина	673	39955	26077
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	13388	16020
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675	262572	266599
651	5. Приходи од чланарина	676	0	
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	7587	28035

део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	3692	7002
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679	69	
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	378758	409169

ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	681	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683	376770	363699
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684	0	33403
5. Остала државна додељивања	685	11586	17384
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или у натури од иностраних правних и физичких лица	686	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687	0	0
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688	388356	414486