

#### 4. Финансијски извештаји за 2011. годину

Финансијски извештаји предузећа Ј.П.“СРБИЈАШУМЕ” садрже:

1. биланс стања на дан 31.12.2011. године;
2. биланс успеха за 2011. годину;
3. извештај о променама на капиталу за 2011. годину;
4. извештај о токовима готовине за 2011. годину;
5. статистички анекс за 2011.годину;
6. напомене уз финансијске извештаје.

#### Напомене уз финансијске извештаје предузећа за период од 01.01. до 31.12.2011. 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 31.12.2011. 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: 0210- Гајење шума и остале шумарске делатности.**

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 31.12.2010. године Предузеће је имало 3279 запослених.

На дан 31.12.2011 .године Предузеће је имало 3253 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 садржини 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 и 18/10);*
  - *Закон о порезу на додату вредност (Службени гласник РС 84/04 и 61/2007);*
  - *Правилник о обрасцима и садржини 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 2004године.

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 страниј 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:

	31.12.2011	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	94,4458
GBP	124,6022	122,4161

## 2.5. Нематеријална улагања

(000 динара)

Конто	Назив	Износ 2011.г.	Износ 2010.г.
010	Улагање у развој	33.847	35.023
011	Концесије, патенти, лиценце и сл. Права	188	224
014	Остала нематеријална улагања	192.634	121.420
015	Нематеријална улагања у припреми	57.726	73.706
	<b>Укупно (АОП 004)</b>	<b>284.395</b>	<b>230.373</b>

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)

	2011.г.	2010.г.
- земљиште	3.081.359	3.081.359
- грађевински објекти	3.750.947	3.574.719
- опрема	492.869	528.543
- алат и инвентар	-	4.173
- инвестиционо улагање у некретнине	47.108	47.108
- остала опрема	549	170
- основна средства у припреми	242.657	225.860
- аванси за основна средства	2.106	6.110
- шуме и висегодишњи засади	52.340.088	52.298.291

- основно стадо	80.187	73.605
- улагања на туђим некретнинама постројењима и опреме	1.167	824
<b>УКУПНО (АОП 005)</b>	<b>60.039.037</b>	<b>59.840.762</b>

На дан 31.12.2011.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)

	2011.г.	2010.г.
- учешћа у капиталу (дугорочне хартије од вредности код банака)	6.548	12.054
- остали дугорочни пласмани	115.381	119.916
<b>УКУПНО (АОП 009)</b>	<b>121.929</b>	<b>131.970</b>

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)

	2011.г.	2010.г.
-материјал	122.416	118.000
-недовршена производња	255.684	227.301
-готови производи	187.851	111.565
-роба	21.373	27.796
-исправка вредности залиха	7.798	8.022
<b>I Свега (1+2+3+4-5)</b>	<b>579.526</b>	<b>476.640</b>
-бруто дати аванси	28.746	35.133
- исправка вредности датих аванса	16.229	19.252
<b>II Свега дати аванси (1-2)</b>	<b>12.517</b>	<b>15.881</b>
<b>УКУПНО (I+II) (АОП 013)</b>	<b>592.043</b>	<b>492.521</b>

## 2.10. Краткорочна потраживања и признавање прихода

Приход 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)

	2011.г.	2010.г.
- потраживања од купаца	954.053	859.309
- исправка потраживања	351.473	428.847
- потраживања из специфичних послова	11.533	5.000
- друга потраживања	65.696	57.661
<b>УКУПНО (АОП 016)</b>	<b>679.809</b>	<b>493.123</b>

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

## 2.12. Краткорочни финансијски пласами

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- краткорочно орочена финансијска средства код банака	120.523	66.592
- Укупно (АОП 018)	120.523	66.592

## 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)

	2011.г.	2010.г.
- готовина на текућим рачунима	8.167	16.593
- девизни рачун	4.510	875
- благајна	642	653
- издвојена новчана средства- акредитиви		
- хартије од вредности- чекови	476	173
- остала новчана средства	2	2.224
- девизна благајна		21
<b>УКУПНО (АОП 019)</b>	<b>13.797</b>	<b>20.539</b>

## 2.14 Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	2011.г.	2010.г.
- порез на додату вредност	6.046	3.404
- унапред плаћени трошкови	3.271	7.258
- остала активна временска разграничења	21.088	5.065
- свега АВР (2+3)	24.359	12.323
<b>- УКУПНО (1+4) (АОП 020)</b>	<b>30.405</b>	<b>15.727</b>

## 2.15. Одложена пореска средства

	2011.г.	2010.г.
<b>Укупно (АОП021)</b>	<b>1.057</b>	<b>1.057</b>

## 3. Основни и остали капитал

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- државни капитал	53.582.075	53.845,454
- остали основни капитал	27.172	26.458
<b>Укупно (АОП 102)</b>	<b>53.609.247</b>	<b>53.871.912</b>

### 3.1. Резерве

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
Резерве Предузећа чине законске и друге резерве чије је образовање било прописано ранијим Законом о предузећима (АОП 104)	133.641	133.641
<b>Ревалоризационе резерве (АОП 105)</b>	<b>5.083.264</b>	<b>5.090.043</b>

### 3.2. Нераспоређена добит

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
Добит по годишњем рачуну за 2011. годину	41.386	7.835
Нераспоређена добит из укидања ревалоризационих резерви	5.475	8.358
<b>УКУПНО (АОП 108)</b>	<b>46.861</b>	<b>16.193</b>

### 3.3. Дугорочна резервисања

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
Резервисања за трошкове обнављања		

природних богатстава	378.616	303.700
- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	326.861	
<b>УКУПНО АОП 112</b>	<b>705.477</b>	<b>303.700</b>

Према члану 15. Рачуноводствених политика Предузећа резервисања за обнављање шума утврђују се у висини стварне обавезе Предузећа или делова Предузећа (шумско газдинстава) 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 репродукције шума.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених у складу са МРС-19

### 3.4. Дугорочне обавезе

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- дугорочни кредити у земљи	33.894	66.894
- Остале дугорочне обавезе	8.173	21.624
<b>УКУПНО (АОП 113)</b>	<b>42.067</b>	<b>88.518</b>

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)

	2011.г.	2010.г.
- обавезе по основу примљених аванса и добављача	813.693	621.353
- обавезе по основу зарада и накнада	233.208	227.506
- обавезе за доприносе и порезе на додатну вредност	15.380	6.149
- обавеза за добијена средства по социјалном програму	134.000	134.000
- краткорочне финансијске обавезе	177.503	124.620
- обавезе по основу пореза на добитак	6.178	4.732
- остале обавезе	313.480	177.896
- пасивна временска разграничења	321.425	240.499
<b>УКУПНО (АОП 116)</b>	<b>2.014.867</b>	<b>1.536.755</b>
- одложене пореске обавезе	255.999	255.930

Средства ванбилансе активе и пасиве на дан 31.12.2011. године износе 5.712.265

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 5.328.623 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 102.679 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 35.613 хиљада динара чини део износа за дате менице и гаранције, износ од 245.350 хиљада динара евидентиран као туђа роба и друга ванбилансна средства.

#### **4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

##### **4.1. Пословни приходи**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- приходи од продаје робе	32.166	51.495
- приходи од продаје производа и услуга	4.859.712	4.521.958
- приходи од активирања за сопствене потребе	438.032	326.573
- остали приходи и приходи од закупа	515.331	435.801
- повећање вредности залиха	105.636	
- смањење вредности залиха		31.922
<b>УКУПНО (АОП 201)</b>	<b>5.950.877</b>	<b>5.303.905</b>

**4.2. Пословни расходи**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- набавна вредност продате робе	30.436	44.848
- трошкови материјала	576.798	495.534
- трошкови зарада, накнада зарада и остали расходи	2.695.322	2.480.027
- трошкови амортизације и резервисања	635.623	577.808
- остали пословни расходи	1.979.642	1.690.187
<b>УКУПНО (АОП 207)</b>	<b>5.917.821</b>	<b>5.288.404</b>

**4.3.**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- финансијски приходи (АОП 215)	19.037	15.968
- финансијски расходи (АОП 216)	46.230	74.349

**4.4.**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- остали приходи (АОП 217)	185.842	298.853
- остали расходи (АОП 218)	118.123	236.276

**4.5.**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.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)	16.593	1.580

**4.6. Укупни приходи**

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
- укупни приходи	6.155.756	5.618.726
- укупни расходи	6.098.767	5.600.609
- добит пре опорезивања	56.989	18.117

За период од 01.01. до 31.12.2011.године Предузеће је пословало са добитком. Добит пре опорезивања износи 56.989 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, 43/2003,84/2004 и 18/10).

Порез је обрачунат по пропорционалној стопи од 10%.

За улагања у основна средства умањује се обрачунати порез на добит предузећа за 15.603 хиљада динара, обзиром да порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години.

Укупна улагања у основна средства су 117.237 хиљаде динара, порески кредит од 20% у износу од 23.447 хиљада динара, неискоришћени део пореског кредита од 13.115 хиљада динара из 2010. године, тако да укупно неискоришћени део пореског кредита износи 20.959 хиљада динара и преноси се на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода.

(у динарима без пара)

	2011.г.	2010.г.
- пореска основица	312.065.448	205.632.553
- пореска стопа	10%	10%
- обрачунати порез	31.206.545	20.563.255
- умањење пореза (50%)	15.603.272	10.281.627
- износ пореза	15.603.273	10.281.628

Порески кредит за улагања у основна средства

(у динарима без пара)

	2011.г.	2010.г.
- износ улагања у основна средства	117.236.656	37.870.552
- порески кредит 20%	23.447.331	7.574.110
- умањење пореза	15.603.272	10.281.827
- неискоришћени део пореског кредита 2010.године	13.115.191	15.822.708
- неискоришћени део пореског кредита остаје за 2012.годину.	20.959.250	13.115.191

(у 000 динара)

	2011.г.	2010.г.
5. Добит пре опорезивања (АОП 223)	56.989	18.117
Порез на добит (АОП 225)	15.603	10.282
Нето добит(АОП 229)	41.386	7.835

**Биланс стања на дан 31.12. 2011. 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
	<b>АКТИВА</b> <b>ИМОВИНА</b> (002 + 003 + 004 + 005+009)	<b>А. СТАЛНА</b>	001	<b>60.445.361</b>	<b>60.203.105</b>
00	И. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		-	
012	ИИ. ГООДВИЛЛ	003		-	-
01 без 012	ИИИ. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		284.395	230.373
	ИВ. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		<b>60.039.037</b>	<b>59.840.762</b>
020, 022, 023, , 026, 027 (део), и 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		7.571.654	7.421.758
024,027 (део) и 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		47.108	47.108
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008		52.420.275	52.371.896
	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		121.929	131.970
030 до 032 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		6.548	12.054
033 до 038, 039 (део)минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		115.381	119.916

	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012		<b>1.436.577</b>	<b>1.088.502</b>
10 до 13,15 14	И. ЗАЛИХЕ	013		592.043	492.521
	ИИ. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		-	-
	ИИИ. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		<b>844.534</b>	<b>595.981</b>
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		679.809	493.123
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		-	
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		120.523	66.592
24	4. Готобински еквиваленти и готовина	019		13.797	20.539
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		30.405	15.727
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТАВА</b>	021		1.057	1.057
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 +021)</b>	022		<b>61.882.995</b>	<b>61.292.664</b>
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		-	-
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024		<b>61.882.995</b>	<b>61.292.664</b>
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025		5.712.265	5.684.482
	<b>А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 -- 107 + 108 - 109 -110)</b>	101		<b>58.864.585</b>	<b>59.107.761</b>
30	И. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102		53.609.247	53.871.912
31	ИИ. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		-	-
32	ИИИ. РЕЗЕРВЕ	104		133.641	133.641
330 и 331	ИВ. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		5.083.264	5.090.043
332	В. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		-	3
333	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		8.428	4.031
34	ВИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		46.861	16.193

35	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ГУБИТАК	109			
037 и 237	ХИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		-	-
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	111		<b>2.762.411</b>	<b>1.928.973</b>
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		705.477	303.700
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		<b>42.067</b>	<b>88.518</b>
414.415	1. Дугорочни кредити	114		33.894	66.894
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		8.173	21.624
	<b>ИИИ. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ( 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122 )</b>	116		<b>2.014.867</b>	<b>1.536.755</b>
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		177.503	124.620
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средства пословања које се обуставља	118		-	
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		813.693	621.353
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		418.167	390.430
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		599.326	395.620
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		6.178	4.732
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		255.999	255.930
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124		<b>61.882.995</b>	<b>61.292.664</b>
89	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125		5.712.265	5.684.482

## Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. 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
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ИПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 -- 205 + 206)</b>	201		5.950.877	5.303.905
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		4.891.878	4.573.453
62		203		438.032	326.573
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		105.636	-
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			31.922
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		515.331	435.801
	<b>ИИ. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	207		5.917.821	5.288.404
50	1. Набавна вредност продате робе	208		30.436	44.848
51	2. Трошкови материјала	209		576.798	495.534
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		2.695.322	2.480.027
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		635.623	577.808
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		1.979.642	1.690.187
	<b>ИИИ. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	213		33.056	15.501
	<b>ИВ. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>	214		-	
66	<b>В. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215		19.037	15.968
56	<b>ВИ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216		46.230	74.349
67 и 68	<b>ВИИ. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217		185.842	298.853
57 и 58	<b>ВИИИ. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218		118.123	236.276

	<b>ИХ. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b> (213 -- 214 + 215 -- 216 + 217 --218)	219		<b>73.582</b>	<b>19.697</b>
	<b>Х. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b> (214--213--215+216--217+218)	220		-	
69 - 59	<b>ХИ. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ</b> <b>ОБУСТАВЉА</b>	221			
59 - 69	<b>ХИИ. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ</b> <b>СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222		16.593	1.580
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (219 -- 220 +221-- 222)	223		<b>56.989</b>	<b>18.117</b>
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (220 -- 219 +222 -- 221)	224			
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>1. Порески расход периода</b>	225		15.603	10.282
722	<b>2. Одложени порески расходи периода</b>	226		-	
722	<b>3. Одложени порески приходи периода</b>	227		-	
723	<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА</b> <b>ПОСЛОДАВЦУ</b>	228		-	
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК</b> (223-224-225-226+227-228)	229		<b>41.386</b>	<b>7.835</b>
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК</b> (224-223+225+226-227+228)	230			
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ</b> <b>ПРИПАДАМАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	231		-	
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА</b> <b>ВЛАСНИЦИМА МАТЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>	232		-	
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	<b>1. Основна зарада по акцији</b>	233		-	
	<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	234		-	

**Извештај о токовима готовине у периоду од  
01.01. до 31.12. 2011. 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>И. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	<b>5.863.507</b>	<b>5.598.499</b>
1. Продаја и примљени аванси	302	5.204.945	4.827.967
2. Примљене камате из пословних активн.	303	8.338	56.681
3. Остали приливи из редовног пословања	304	650.224	713.851
<b>ИИ. Одливи готовине пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	<b>5.746.884</b>	<b>5.480.766</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	2.585.991	2.397.077
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	2.549.708	2.374.666
3. Плаћене камате	308	31.630	72.771
4. Порез на добитак	309	14.157	8.187
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	565.398	628.065
<b>ИИИ. Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ)</b>	<b>311</b>	<b>116.623</b>	<b>117.733</b>
<b>ИВ. Нето одлив готовине из пословних активности (ИИ-И)</b>	<b>312</b>		
<b>Б.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>И. Приливи готовине из активности ивестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	<b>8.644</b>	<b>12.278</b>
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	-	-
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	1.433	2.283
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	6.151	9.995
4. Примљене камате из активности инбестир.	317	1.060	-
5. Примљене дивиденде	318	-	-
<b>ИИ. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	<b>134.594</b>	<b>115.663</b>
1. Куповна акција и удела (нето одливи)	320	-	-

2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	79.167	98.037
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	55.427	17.626
ИИИ. Нето прилив готовине из активности инвестирања (И-ИИ)	323		
ИВ. Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ-И)	324	<b>125.950</b>	<b>103.385</b>
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
И. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	<b>325</b>	<b>165.241</b>	<b>123.573</b>
1. Увећање основног капитала	326	-	581
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	136.429	102.547
3. Остале дугорочне краткорочне обавезе	328	28.812	20.445
ИИ. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	<b>162.052</b>	<b>155.633</b>
1. Откуп сопствених акција и удела	330	-	-
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	154.920	146.754
3. Финансијски лизинг	332	7.132	8.879
4. Исплаћене дивиденде	333	-	
ИИИ. Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ)	334	<b>3.189</b>	
ИВ. Нето одлив готовине из активности финансирања (ИИ-И)	335		<b>32.060</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>6.037.392</b>	<b>5.734.350</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>6.043.530</b>	<b>5.752.062</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	<b>339</b>	<b>6.138</b>	<b>17.712</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	20.539	45.114
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>	636	890
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	1.240	7.753
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	<b>343</b>	<b>13.797</b>	<b>20.539</b>

## Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. 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 01.01.2010 претходне године	53.832.401	26.420			133.641	5.042.575	3.836	132	14.042			59.052.783	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање												0	
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење												0	
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2010. претходне године (р.бр. 1+2-3)	53.832.401	26.420			133.641	5.042.575	3.836	132	14.042	0	0	59.052.783	0
5	Укупна повећања у претходној години (2010)	13.053	38				47.468	3	3.899	16.193			72.856	
6	Укупна смањења у претходној години 2010							3.836		14.042			17.878	
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2010 (р.бр. 4+5+6)	53.845.454	26.458			133.641	5.090.043	3	4.031	16.193	0	0	59.107.761	0

8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање												0	
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење												0	
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2011.(р.бр. 7+8-9)	53.845.454	26.458			133.641	5.090.043	3	4.031	16.193	0	0	59.107.761	0
11	Укупна повећања у текућој години 2011	12.276	714						4.397	46.861			55.454	
12	Укупна смањења у текућој години 2011	275.655					6.779	3		16.193			298.630	
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2011,_(р.бр. 10+11-12)	53.582.075	27.172			133.641	5.083.264	0	8.428	46.861	0	0	58.864.585	0

## Статистички анекс за 2011. 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 до 5)	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	3253	3279

### 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	<b>1. Нематеријална улагања</b>				
	1.1. Стање на почетку године	606	299.981	69.608	230.373
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	122.439	0	122.439
	1.3. Смањења у току године	608	68.417	0	68.417
	1.4. Ревалоризација	609	0	0	0
	1.5. Стање на крају године(606+607-608+609)	610	354.003	69.608	284.395

	<b>2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства</b>		0	0	0
	2.1. Стање на почетку године	611	60.788.801	948.039	59.840.762
	2.1. Повећања (набавке) у току године	612	591.388	0	591.388
	2.3. Смањења у току године	613	437.145	0	437.145
	2.4. Ревалоризација	614	44.032	0	44.032
	2.5. Стање на крају године ( 611+612-613+614)	615	60.987.076	948.039	60.039.037

### 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	114619	109978
11	2. Недовршена производња	617	255684	227301
12	3. Готови производи	618	187851	111565
13	4. Роба	619	21372	27796
14	5. Стална средства намењена продаји	620	0	0
15	6. Дати аванси	621	12517	15881
	<b>7. СВЕГА</b> (616+617+618+619+620+621=013+114)	622	592043	492521

### 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	53582075	53845454
304	5. Друштвени капитал	630	0	0
305	6. Задружни удели	631	0	0
309	7. Остали основни капитал	632	27172	26458
30	<b>СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	633	53609247	53871912

#### 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
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	634	0	0
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	0	0
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	636	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637	0	0
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)</b>	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	602580	430462
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године (640≤119)	640	813693	621353
део 228	3. Потраживање у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет бес почетног стања)	641	3300	3392
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	278030	225701
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	3404864	2877246
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет бес почетног стања)	644	1423191	1337120
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет бес почетног стања)	645	206348	191452
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет бес почетног стања)	646	357840	334076
461,462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет бес почетног стања)	647	3917	985
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет бес почетног стања)	648	74663	49005

47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	665191	609792
	<b>12. Контролни збир (од 639 до 649)</b>	650	7833617	6680584

## 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	368056	302385
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	1979624	1860256
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	360539	337522
522,523,524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	207374	152196
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655	7292	6389
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	140493	123664
53	7. Трошкови производних услуга	657	1564692	1226325
део 533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	54492	36104
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	1812	1848
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	1900	5322
540	11. Трошкови амортизације	661	285151	285524
552	12. Трошкови премија осигурања	662	18266	17544
553	13. Трошкови платног промета	663	11869	13204
554	14. Трошкови чланарина	664	13365	11094

555	15. Трошкови пореза	665	229838	181302
556	16. Трошкови доприноса	666	8	398
562	17. Расходи камата	667	43405	47675
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	43524	47734
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	43405	12337
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	24331	28036
	<b>21. Контролни збир (од 651 до 670)</b>	671	5399436	4696859

## 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	32166	51495
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компезација и повраћаја пореских дажбина	673	49369	39955
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	17819	13388
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675	370818	262572
651	5. Приходи од чланарина	676	0	0
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	8578	7587

део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	5187	3692
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679	0	69
	<b>9. Контролни збир ( од 672 до 679)</b>	680	483937	378758

### 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	311801	376770
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684	6541	
5. Остала државна додељивања	685	8597	11586
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
<b>8. Контролни збир ( од 681 до 687)</b>	688	326939	388356