

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА
ЗА 2017. ГОДИНУ**

**ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“
ПЕТРОВАРАДИН**

Београд, 11. јун 2018. године

**ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА И РУКОВОЂЕЊА
ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“****ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА***Извештај о финансијским извештајима*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја ЈП „Војводинашуме“, Петроварадин (у даљем тексту: “Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства Коморе за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 62/2013), као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије важећим у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор сагледава интерне контроле релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и оправданост рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући, и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења.

**ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА И РУКОВОЂЕЊА
ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 3 уз финансијске извештаје.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Предузећа. Руководство Предузећа је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 62/2013). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2017. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција која нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Предузећа за годину која се завршава на дан 31. децембра 2017. године.

Београд, 11. јун 2018. године


Дипломирани овлашћени ревизор
Мирослав Шведић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЈВОДИНАШУМЕ, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		248	293	278
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		43313620	42816986	42561163
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	8651	8611	11889
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	8224	8184	11462
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	5	427	427	427
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			0	
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	5932010	5855947	5532294
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	3282411	3201171	2845189
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	1661670	1747518	1784761
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	909411	766068	790435
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	31794	39552	40614
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6	34	34	38
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	46690	101604	71257
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	7	37344994	36920882	36983367
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	7	29726296	29695461	29911832
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	7	488273	490210	497267

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	7	7130425	6735211	6574268
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	27965	31546	33613
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8	62	62	62
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8	27903	31484	33551
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				46359
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2165213	2345388	1886657
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	533152	709564	455050
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	9	236622	228104	215259
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046	9	142409	176379	102086
12	3. Готови производи	0047	9	132678	199666	127132

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	9	3613	7195	4174
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	10	4498	3195	344
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	13332	95025	6055
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	186595	275579	201452
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	186595	275579	201452
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	95907	51566	27411
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13	843844	832669	919405
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				19
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13	843844	832669	919386
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14	495786	468088	266431
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2224	2340	2512
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	7705	5582	14396
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		45479081	45162667	44494457
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	23	13058	13060	13054

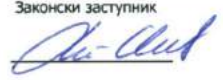
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		43573744	43434970	42697333
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		37407530	37407530	37407530
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		37388181	37388181	37388181
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		19349	19349	19349
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	16	248	293	278
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	16	3941759	3926603	3659575
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	16	5093	5093	5093
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	16	2229300	2105637	1635043
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1797396	1607601	1539531
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		431904	498036	95512
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1093205	1002091	1128630

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20 __.	Почетно стање 01.01.20 __.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17	1093069	1001842	1128207
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	17	825338	801339	897437
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	17	188235	143233	166276
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	17	79496	57270	64494
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	18	136	249	423
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	18	136	249	423
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	32495	13715	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		779637	711891	668494
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1254	1	8
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1254	1	8
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		29825	15637	22931
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		175370	127744	181253
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		174810	126194	179632
436	6. Добављачи у иностранству	0457		539	422	1082
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		21	1128	539
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	122562	172665	126925
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		27939	36310	22409
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	48417	47924	116086
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	374270	311610	198882
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		45479081	45162667	44494457
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	23	13058	13060	13054

у _____
 дана _____ 20__ године



Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив JAVNO PREDUZEĆE VOJVODINAŠUME, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3487962	3281852
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2833	6221
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2833	6221
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3419185	3184342
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3347866	3061196
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		71319	123146
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		34772	52979
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24	31172	38310

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3182765	2565663
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4552	6350
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		807521	829701
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			147964
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		100688	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	25	305222	285418
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		294854	269138
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26	1441096	1390025
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	281368	288312
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		345197	301885
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		838479	640001
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	28	378830	362199
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		305197	716189
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		23225	27055
66, осим 662, 663 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	238
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			238
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		20179	15822
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3046	10995
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		37557	14863
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		7	1
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		7	1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6883	11897
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30667	2965
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	12192
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		14332	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	9723	9794
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	30	20834	22706
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	766600	201751
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	486653	408069
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		559701	509151
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	33	8551	999
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		551150	508152
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		100466	87208
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		18780	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			77092
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		431904	498036
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____		Законски заступник  			
дана _____ 20 _____ године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив JAVNO PREDUZEĆE VOJVODINAŠUME, PETROVARADIN

Седиште Петровадин, Прерадовићева 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	16	431904	498036
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		190063	437226
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		174907	170198
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018		5093	5093
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		10063	261935
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		10063	261935
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		441967	759971
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЈВОДИНАШУМЕ, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3670480	4550705
1. Продаја и примљени аванси	3002	3543554	4470122
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4626	7487
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	122300	73096
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3274614	4109777
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1472997	1497521
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1554796	1442524
3. Плаћене камате	3008	6887	6067
4. Порез на добитак	3009	99703	196649
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	140231	967016
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	395866	440928
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	43772	337520
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		46220
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	16476	287082
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	20042	4218
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	7254	
5. Примљене дивиденде	3018	0	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	340233	288949
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	329059	140542
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	11174	148407
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		48571
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	296461	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	196647	17111
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1813	1013
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	194834	16098
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	240771	312967
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	240771	312967
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	44124	295856
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3910899	4905336
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3855618	4711693
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	55281	193643
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	468088	266431
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	3046	10979
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30629	2965
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	495786	468088
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски заступник

[Својеручни потпис]



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив JAVNO PREDUZEĆE VOJVODINAŠUME, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	37407530	4020	278	4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	37407530	4024	278	4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	15	4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	37407530	4028	293	4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	37407530	4032	293	4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	45	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	37407530	4036	248	4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		1635043
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		1635043
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		47756
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		518350
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		2105637
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		2105637

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	309264
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	432927
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	2229300

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	3659575	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	3659575	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	170198	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	437226	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	3926603	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	3926603	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	174907	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	190063	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3941759	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	5093	4235	42697333	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5093	4237	42697333	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	736923	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	5093	4239	43434970	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	5093	4241	43434970	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	138772	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	5093	4243	43573744	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							
						Законски заступник 	



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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно предузеће за газдовање шумама »Војводинашуме«, Петроварадин основано је 2002. године издавањем из јавног предузећа »Србијашуме«. Скупштина аутономне покрајине Војводине, а на основу Закона о утврђивању одређених надлежности аутономне покрајине, 08. маја 2002. године донела Одлуку о оснивању Предузећа (»Сл. гласник АПВ« 07/2002 и 08/2003). Предузеће је уписано 11.06.2002. године у Трговинском суду у Новом Саду у регистарском улошку бр. 1-23478.

Предузеће је организовано у три организациона нивоа:

- дирекција предузећа: бави се стратегијским, развојним и кооринационим радом и надзором рада организационих делова предузећа.
- Шумска газдинства, Туристичка агенција „Војводинашуме Турист“ и »Војводинашуме – Ловотурс« и
- Радне јединице – шумске управе и остале радне јединице.

Шумска газдинства су формирана на нивоу шумских подручја, без својства правног лица, а њихову организациону структуру чине службе.

У оквиру предузећа формирана су следећа шумска газдинства:

- Шумско газдинство Сремска Митровица,
- Шумско газдинство Банат Панчево,
- Шумско газдинство Сомбор,
- Шумско газдинство Нови Сад,
- Туристичка агенција „Војводинашуме Турист“, и
- Специјализовани део за ловни туризам »Војводина шуме – Ловотурс«

Седиште предузећа: Петроварадин, Прерадовићева бр. 2

Шифра основне делатности: 0210

Назив основне делатности: Гајење шума и остале шумарске делатности

Матични број: 08762198

Порески идентификациони број: 101636567

Величина предузећа: велико

Према подацима из финансијских извештаја просечан број запослених на дан 31.12.2017. године износи 1,530 запослених.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, 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 Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2017. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 35/2015).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Предузеће примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Предузећа, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2015).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2016. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Предузећа. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 ЕУР	118,4727	123,4723
1 УСД	99,1155	117,1353
1 ЦХФ	101,2847	114,8473

3.4. Коефицијенти раста цена на мало у Републици Србији (годишња инфлација):

Месец	2017.	2016.
Јануар	0,024	0,024
Фебруар	0,032	0,015
Март	0,036	0,006
Април	0,040	0,004
Мај	0,035	0,007
Јун	0,036	0,003
Јул	0,032	0,012
Август	0,025	0,012
Септембар	0,032	0,006
Октобар	0,028	0,015
Новембар	0,028	0,015
Децембар	0,030	0,016

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2017. године

3.5. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

3.6. Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Предузеће преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Предузеће процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3.7. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (параграф 74 МРС 38).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, у року од 5 – 10 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3.8. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након што се признају као средство некретнине, постројења и опрема чија се фер вредност може поуздано одмерити, књиже се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност битно не разликује од вредности до које би се дошло коришћењем фер вредности на крају извештајног периода.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,5% - 2,0%
Ловачке куће	7,55%
Шумски путеви	3,0%
Транспортна средства (теретна возила, трактори)	25,0%
Компјутерска опрема	20,0%
Канцеларијски намештај	11%-12,5%
Остала опрема	12,5% – 15,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3.9. Биолошка средства

Биолошка средства обухватају: шуме, вишегодишње засаде, основно стадо и биолошка средства у припреми. Вишегодишњи засади обухватају: винограде, воћњаке и хмељнике. Шуме се процењују по основу природног прираста. Ефекат процене шума је приход од усклађивања вредности прираста.

Вишегодишњи засади и основно стадо се процењују по поштеној вредности. Позитивни ефекти су приходи од усклађивања вредности а негативни ефекти расходи по основу обезвређења. У билансу вишегодишњи засад и основна стада се признају по фер вредности умањеној за трошкове продаје (параграф 12 МРС 41 - Пољопривреда).

3.10. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

3.11. Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна Предузећа су правна лица која се налазе под контролом Предузећа. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног Предузећа. Сматра се да контрола постоји када Предузеће поседује, директно или индиректно, више од половине власничких или гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности (метод удела).

3.12. Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Предузеће класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Предузећа утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до годину дана које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Предузеће процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава бити измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 60 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2017. године

3.13. Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основе коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.14. Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

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.

Предузеће није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Предузеће је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Јубиларне награде

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Републици Србији, у распону од једне зараде до 1,75 просечних зарада.

3.15. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (параграф 125 МРС 1 – Презентација финансијских извештаја)

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и 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 претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Предузеће процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Предузећа се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2017. године

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Предузеће врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Предузећа вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цена и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

4.5. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Предузећа доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Предузеће дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама динара		
	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми
Укупно			
Набавна бруто вредност на почетку године	31.162		734
Повећање:	3.901		3.901
Набавке у току године	3.901		3.901
Смањење:	(251)		(251)
Расходовано	(251)		(251)
Набавна бруто вредност на крају године	34.812		734
Кумулирана исправка на почетку године	(22.978)		(307)
Повећање:	3.861		3.861
Амортизација у току године	3.861		3.861
Смањење:	(251)		(251)
Расходовано	(251)		(251)
Стање исправке на крају године	(26.588)		(307)
Нето садашња вредност:			
31.12.2017. године	8.224		427
Нето садашња вредност:			
31.12.2016. године	8.069	115	427

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама динара						
	Земљиште	Грађев. објекти	Пост. и опрема	Инвест. некретнине	Остале некрет. пост. и опрема	Некр. постр. и опрема у прип.	Укупно
Набавна вредност на почетку године	3.201.170	1.889.834	987.225	40.880	39	101.604	6.220.752
Повећање:	105.856	174.009	379.459			374.751	1.034.074
Нове набавке		174.009	379.459			374.751	928.219
Ревалоризација односно процена	105.856						105.856
Смањење:	24.615	152.407	19.867	7.131		429.665	633.685
Продаја у току године		65.310	243	7.131			72.684
Расход у току године		4.759	14.780				19.539
Пренос на средства намењена продаји	11.230	82.306	4.827			429.665	528.028
Мањак утврђен пописом	13.385	32	17				13.434
Набавна вредност на крају године	3.282.411	1.911.436	1.346.817	33.749	39	46.690	6.621.141
Кумулирана исправка на почетку године	-	(142.315)	(221.160)	(1.328)	(3)		(364.806)
Мањак		2.552	2.631				5.183
Расход		867	7.721				8.588
Продаја		3.410	71	319			3.358
Амортизација		(116.060)	(234.328)	(946)	(2)		(341.336)
Пренос на средства намењена продаји		1.780					1.780
Остало			2.341				1.533
Искњижење							
Стање на крају године		(250.208)	(437.406)	(1.955)	(5)		(688.766)
Нето садашња вредност:							
31.12.2017. године	3.282.411	1.661.670	909.411	31.794	34	46.690	5.932.010
Нето садашња вредност:							
31.12.2016. године	3.201.170	1.747.519	766.065	39.553	36	101.604	5.855.947

Предузеће је на основу Одлуке о усвајању резултата процене фер вредности шумског и осталог земљишта бр. 1510/XXXI-1 од 26.04.2018. године евидентирало земљиште по фер вредности на дан 31.12.2017. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2017. године**

Негативни ефекти процене фер вредности земљишта евидентирани су на терет формираних ревалоризационих резерви ранијих процена односно на терет расхода по основу обезвређења, док су позитивни ефекти процене земљишта евидентирани у корист ревалоризационих резерви.

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара			
	Шуме	Основно стадо	Шуме у припреми у припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	29.695.461	490.210	6.735.211	36.920.882
Нове набавке		664	28.706	29.370
Превођење		77.615		77.615
Позитиван ефекат процене	156.511	36.755	378.239	571.505
Негативан ефекат процене				
Сушење шума				
Мањкови утврђени пописом	(125.677)		(11.730)	(137.407)
Продаја у току године		(23.078)		(23.078)
Угинуће, одстрел, превођење		(93.893)		(93.893)
Набавна вредност на крају године	29.726.295	488.273	7.130.426	37.344.994
Кумулирана исправка на почетку године				
Стање на крају године				
Нето садашња вредност:				
31.12.2017. године	29.726.295	488.273	7.130.426	37.344.994
Нето садашња вредност:				
31.12.2016. године	29.695.461	490.210	6.735.211	36.920.882

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Име правног лица у чијем капиталу је учешће	у хиљадама динара		
	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
„ДДОР Нови Сад“ а.д (ШГ Панчево)	9		9
»Нова осаоница« д.о.о. (ШГ Панчево и ШГ Сремска Митровица)	1.851	(1.806)	45
»Војвођанска банка« а.д. (ШГ Панчево)	8	-	8
а) Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	1.859	(1.806)	62
Станови дати у откуп	27.903	-	27.903
б) Остали дугорочни финансијски пласмани	27.903	-	27.903
Укупно дугорочни финансијски пласмани (а + б)	29.762	(1.806)	27.965

У оквиру осталих дугорочних пламана Предузеће евидентира у укупном износу од 27,903 хиљаде РСД, (2016. године у износу од 31,485 хиљаду РСД) дугорочно дате стамбене кредите запосленима и дате станове радницима на откуп.

Дугорочни кредити дати запосленима за решавање стамбених потреба и то:

- дати динарски робни зајмови радницима за решавање стамбених питања до 40 година уз каматну стопу од 6% годишње, без ревалоризације уз обавезу запосленог да пет година остане у радном односу код зајмодавца и потписивање заложене изјаве над станом у корист даваоца зајма, и
- дати динарски кредити запосленима на 40 година, уз каматну стопу од 0,5% годишње на укупни износ дуга и валутном клаузулом или ревалоризацијом раста цена на мало.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

9. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара		
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Материјал и ситан инвентар и алат на залихи (1.1-1.2)	236.622	228.103
1.1. Набавна вредност	238.650	228.103
1.2. Исправка вредности (отпис)	(2.028)	
2. Ситан инвентар и алат у употреби – нето (2.1-2.2)	-	-
2.1. Набавна вредност	49.724	42.817
2.2. Исправка вредности (отпис)	(49.724)	(42.817)
3. Залихе учинака нето (3.1+3.2)	275.087	376.046
3.1. Недовршена производња (нето)	149.409	176.380
3.2. Готови производи (нето)	132.678	199.666
4. Роба (4.1-4.2-4.3)	3.613	7.195
4.1. Бруто вредност робе	4.231	7.785
4.2. Укалкулисани ПДВ	(160)	(155)
4.3. Укалкулисана разлика у цени	(458)	(435)
I Залихе - нето (1 до 4)	515.322	611.344
1. Бруто дати аванси	17.977	97.058
2. Исправка вредности датих аванса	(4.645)	(2.033)
II Дати аванси - нето (1-2)	13.332	95.025
УКУПНО ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ (I+II)	528.654	706.369

Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге

у хиљадама динара			
Старост плаћених аванса за залихе и услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	13.163	4.814	17.977
Исправка вредности		(4.645)	(4.645)
Плаћени аванси, нето	13.163	169	13.332

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

10. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама динара
	Стална средства намењена продаји
Нето стање 31.12.2017. године	4.498
Нето стање 31.12.2016. године	3.195

Стална средства намењена продаји вреднована су по набавној вредности, која је нижа од фер вредности умањене за трошкове продаје, што је у складу са параграфом 15 МСФИ 5 – Стална имовина која се држи за продају.

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара		
Опис	Купци у земљи	Купци у иностранст ву	Укупно
1	2	3	4
Бруто потраживање на почетку године	396.088	197	396.285
Бруто потраживање на крају године	302.048	26	302.074
Исправка вредности на почетку године	(120.509)	(197)	(120.706)
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	9.320	171	9.491
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	10.847		10.847
Повећање исправке вредности у току године	(15.111)		(15.111)
Исправка вредности на крају године	(115.453)	(26)	(115.479)
НЕТО СТАЊЕ			
31.12.2017. године	186.595		186.595
31.12.2016. године	275.579	-	275.579

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	216.038	86.010	302.048
Исправка вредности	(47.977)	(67.476)	(115.453)
Нето потраживања	168.061	18.534	186.595
Купци у иностранству (брuto)	-	26	26
Исправка вредности	-	(26)	(26)
Нето потраживања	-	-	-

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања је обезбеђена бланко меницама и банкарским гаранцијама.

12. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

31. децембра 2017. 31. децембра 2016.

Потраживања за камату и дивиденду	562	556
Потраживања од запослених	2.994	2.511
Потраживања од државних органа и организација	75.010	36.712
Потраживања за више плаћени порез на добитак	-	-
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	7.578	2.238
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	5.770	5.791
Потраживања по основу накнада штета	-	60
Остала краткорочна потраживања	22.093	18.965
Исправка вредности других потраживања	(18.100)	(15.267)
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	95.907	51.566

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Опис	Краткороч ни кредити и зајмови у земљи	Остали краткорочн и пласмани	Укупно
1	2	3	4
Бруто стање на почетку године	-	832.669	832.669
Бруто стање на крају године	-	834.844	834.844

Исправка вредности на почетку године

Исправка вредности на крају године

НЕТО СТАЊЕ

31.12.2017. године

834.844 834.844

31.12.2016. године

832.669 832.669

Врста пласмана	Рок доспећа	Камата %	Валута	Износ у валути	Износ у хиљадама динара
Банка Поштанска штедионица	20.04.2018	2,50	РСД		30.000
Банка Поштанска штедионица	11.03.2018.	2,50	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	21.05.2018.	депозитне олакшице + 0,7%	РСД		40.000
Банка Поштанска штедионица	13.02.2018	2,50	РСД		30.000
Банка Поштанска штедионица	08.03.2018	2,50	РСД		20.000
Банка Поштанска штедионица	08.03.2018	2,50	РСД		10.000
Банка Поштанска штедионица	11.03.2018.	2,50	РСД		20.000
Банка Поштанска штедионица	12.03.2018.	2,50	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	11.04.2018.	2,75	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	11.04.2018.	2,75	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	09.05.2018.	2,75	РСД		30.000
ОТП банка Нови Сад	23.02.2018	2,75	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	07.05.2018.	2,75	РСД		20.000
НЛБ Банка		3,50	РСД		44.000
Банка Поштанска штедионица	08.01.2018	2,50	РСД		20.000
Банка Поштанска штедионица	28.02.2018	2,50	РСД		20.000
Банка Поштанска штедионица	02.04.2018	2,50	РСД		20.000
Банка Интеса	16.02.2018	2,10	РСД		15.000
ОТП банка Нови Сад	04.04.2018	2,82	РСД		25.000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

ОТП банка Нови Сад	28.02.2018	2,82	РСД		20.000
ОТП банка Нови Сад	08.02.2018	2,82	РСД		15.000
ОТП банка Нови Сад	08.02.2018	2,82	РСД		15.000
Банка Поштанска штедионица	11.02.2018	0,60	РСД		8.293
Банка Поштанска штедионица	01.03.2018	0,60	РСД		51.292
ОТП банка Нови Сад (1050000 еур)	12.10.2018	0,50	РСД		124.397
ОТП банка Нови Сад (700000 еур)	05.12.2018	0,50	РСД		82.931
ОТП банка Нови Сад (700000 еур)	29.10.2018	0,50	РСД		82.931
Остали краткорочни финансијски пласмани - укупно					843.844

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Динарски пословни рачун	344.175	362.314
2. Девизни пословни рачун	150.915	105.184
3. Динарска благајна	567	238
4. Издвојена новчана средства у динарима		232
5. Динарски акредитиви		-
6. Остала новчана средства	129	120
УКУПНО (1 до 6)	495.786	468.088

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Унапред плаћени трошкови	1.391	1.234
2. Разграничени трошкови по основу обавеза	438	444
3. Остала активна временска разграничења	5.876	3.904
УКУПНО (1 до 3)	7.705	5.582

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

16. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 37.388.181 хиљада РСД (2016. године – 37.388.181 хиљада РСД) чини државни капитал који у потпуности припада Покрајини Војводина. На основу Закона о утврђивању одређених надлежности аутономне покрајине (»Сл. гласник РС бр. 6/2002), дана 8. маја 2002. године Скупштина покрајине донела је Одлуку о оснивању Предузећа (»Службени лист АПВ« 7/2002 и 8/2003).

Према подацима Агенције за привредне регистре ЛП »Војводина шуме« има уписани и уплаћени **основни капитал** у износу од 165 хиљада динара и уписани и уплаћени неновчани капитал у износу од 37.388.016 хиљада РСД, укупно 37.388.181 хиљада динара.

Укупан капитал Предузећа распоређен је на делове Предузећа (шумска газдинства). Промене на капиталу Предузећа у току године обухваћене су у оквиру шумских газдинстава, које се приликом састављања финансијских извештаја консолидују у извештају о променама на капиталу на нивоу Предузећа.

У оквиру **осталог основног капитала** Предузеће евидентира остали основни капитал по деобном билансу и рекласификацију кумулираних ревалоризационих резерви по првој примена Међународних стандарда финансијског извештавања у укупном износу од 19.349 хиљада динара (2016. године – 19,349 хиљада динара).

б) Неуплаћени уписани капитал

у хиљадама динара	
Стање на почетку године	293
Повећање:	
а) по основу позитивне курсне разлике	(45)
Стање 31.12. текуће године	248

Оснивач је 2002. године уписао оснивачки улог у динарској противвредности 5.000,00 УСД. Сходно тада важећем Закону о привредним друштвима, оснивач предузећа је уплатио 2.500,00 УСД у динарској противвредности на дан уплате, и уписао 2.500,00 УСД неуплаћеног уписаног капитала односно 1.890 ЕУР након превођења у регистар Агенције за привредне регистре. На дан биланса Предузеће је курсирало неуплаћени уписани капитал.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

с) Ревалоризационе резерве

у хиљадама динара

Стање на почетку године	3.926.603
Повећање у току године	
а) по основу позитивног ефекта процене земљишта	190.063
Смањење у току године:	
а) по основу отуђења и расхода основних средстава – укидање рев. резерви	(174.907)
Стање 31.12. текуће године	3.941.759

д) Нереализовани губици по основу хартија од вредности

у хиљадама динара

Стање нереализованих губитака по основу хартија од вредности на почетку године	(5.093)
Стање 31.12. текуће године	(5.093)

е) Нераспоређени добитак

у хиљадама динара

Стање на почетку године	2.105.637
Повећање:	
а) по основу преноса нето добитка из биланса успеха	431.904
б) по основу преноса са ревалоризационих резерви	1.023
Смањење:	
а) по основу расподеле добити оснивачу (50% добити 2016. године)	(249.018)
б) по основу расподеле добити радницима	(60.246)
Стање 31.12. текуће године	2.229.300

Предузеће је на основу Одлуке Надзорног одбора од 20.06.2017. године, број 2583/XVIII-3, 50% остварене добити за 2016. годину пренело оснивачу у износу од 249.018 хиљада динара. Део остварене добити на основу Одлуке Надзорног одбора од 26.12.2017 године број:5386/-2 Предузеће је исплатило радницима у износу од 60.246 динара. Остатак остварене нето добити за 2016. годину, сходно претходно наведеној одлуци евидентира се као нераспоређена добит ранијих периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Резервисања за трошкове обнављања природних богатава у почетном билансу	801.339	897.436
2. Резервисања у току године	749.279	595.161
3. Искоришћена резервисања у току године	(667.463)	(676.162)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(57.817)	(15.096)
I. Резервисања за трошкове обнављања природних богатава на крају године (1+2-3-4)	825.338	801.339
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	143.233	166.276
2. Резервисања у току године	65.214	30.720
3. Искоришћена резервисања у току године	(20.212)	(52.183)
4. Укинута резервисања у корист прихода	-	(1.580)
II. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3-4)	188.235	143.233
1. Резервисања за трошкове судских спорова у почетном билансу	57.270	64.495
2. Резервисања у току године	45.268	13.807
3. Искоришћена резервисања у току године	(6.534)	(12.606)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(16.508)	(8.426)
III. Резервисања за трошкове судских спорова крају године (1+2-3-4)	79.496	57.270
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (I до III)	1.093.069	1.001.842

Према рачуноводственим политикама Предузећа а у складу са МРС – 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина и Правилника о резервисањима за обнову - репродукцију шума резервисања за обнављање шума, резервисања се утврђују у висини стварне обавезе Предузећа 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, Програму пословања Предузећа, усвојеног од стране надлежног органа и осталим релевантним законским прописима изврши у оквиру просте репродукције шума.

Предузеће је на основу актуарског обрачуна и Правилника о резервисањима по основу примања запослених извршило резервисања за исплату отпремнина код одласка у пензију, исплату јубиларних награда и неискоришћених годишњих одмора у складу са МРС 19 – Накнаде запослених у укупном износу од 188.235 хиљаде динара (2016. година – 143.233 хиљаде динара).

У оквиру **осталих дугорочних резервисања** Предузеће евидентира резервисања по основу судских спорова у којима је Предузеће тужено у складу са МРС – 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина у износу од 79.496 хиљада динара (2016. година – 57.270 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Кредитор	Рок отплат е	Почетак отплате	Обезбе ђење	Каматна стопа	Валута у којој је кредит узет	Износ у страној валути	Износ хиљада динара
1	2	3	4	5	6	7	8
Рента за невраћено земљиште							136
1) Остале дугорочне обавезе							136
УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1)							136

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
Одложене пореске обавезе по основу (а)	32.495	13.715
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице и другим основама	32.495	13.715

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	64.210	65.886
2. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	26.395	26.958
3. Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	17.569	17.899
4. Обавезе за бруто накнаде зарада које се рефундирају	2.006	2.417
5. Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	75	
6. Обавезе према запосленом по основу службеног путовања, смештаја, отпремнине и друго	3.554	3.442
7. Обавезе према органима управљања	-	-
8. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	88	113
9. Остале обавезе	8.665	55.950
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 9)	122.562	172.665

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОРПИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Обавезе за акцизе		-
2. Обавезе за порез из резултата	20.562	19.762
3. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	17.454	17.171
4. Обавезе за доприносе који терете трошкове	464	464
5. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	9.973	10.527
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОРПИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (1 ДО 5)	48.417	47.924

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице (обавезе за порез из резултата)

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
Добитак пре опорезивања	551.150	508.152
Капитални добици		
Капитални губици		
Корекције за сталне разлике		
- репрезентација		
- исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује	342	178
- директан отпис		
- камате због неблагоприятно плаћених јавних прихода	740	318
- остале разлике	9.020	(34.312)
- расходи по основу обезвређења имовине	266.409	257.601
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	104.771	109.424
- отпремнине	43.401	(15.121)
- дугорочна резервисања	23.826	41.499
- обавезе по основу јавних прихода		
Порески губитак		
Пореска основица	999.659	867.739
Обрачунати порез (по стопи од 15%)	149.949	130.161
Умањења по основу пореских кредита	(49.483)	(42.953)
Текући порез на добитак	100.466	87.208

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2017.	31. децембра 2016.
1. Унапред обрачунати трошкови	4.094	
2. Унапред наплаћени приходи	1.127	1.567
3. Разграничени зависни трошкови набавке		
4. Одложени приходи и примљене донације	266.304	226.253
5. Разграничени приходи по основу потраживања	50	
6. Остала пасивна временска разграничења	102.695	83.790
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1 до 6)	374.270	311.610

23. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара	
Ванбилансна актива обухвата следећа средства:	Вредност
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	8.866
Преузети производи и роба за заједничко пословање	3.839
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	353
Укупно:	13.058

у хиљадама динара	
Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:	Вредност
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	8.866
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	3.839
Обавезе за материјал и робу примљена на обраду и дораду	353
Укупно:	13.058

24. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Приходи од закупнине	11.243	19.364
2. Остали пословни приходи	19.929	18.946
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 + 2)	31.172	38.310

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

25. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Трошкови материјала за израду	171.311	161.568
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	16.129	12.666
3. Трошкови резервних делова	69.572	80.290
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	48.210	30.894
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 4)	305.222	285.418

26. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto)	1.147.813	1.111.355
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	215.215	214.962
3. Трошкови накнада по уговору о делу	2.801	1.457
4. Трошкови накнада по ауторским уговорима	22	15
5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.780	6.238
6. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	14.765	2.281
7. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	2.570	2.498
8. Остали лични расходи и накнаде	56.130	51.219
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 8)	1.441.096	1.390.025

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

27. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Трошкови услуга на изради учинака	167.748	232.513
2. Трошкови транспортних услуга	28.876	24.475
3. Трошкови услуга на одржавању	49.454	58.947
4. Трошкови закупнина	1.028	1.998
5. Трошкови сајмова	5.668	3.815
6. Трошкови рекламе и пропаганде	1.818	1.888
7. Трошкови истраживања	629	13.572
8. Трошкови развоја који се некапитализују	0	-
9. Трошкови осталих услуга	26.147	23.346
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 9)	281.368	360.554

28. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Трошкови непроизводних услуга	61.863	181.292
2. Трошкови репрезентације	3.758	3.755
3. Трошкови премије осигурања	15.051	12.427
4. Трошкови платног промета	5.495	5.223
5. Трошкови чланарина	3.219	8.546
6. Трошкови пореза	151.220	145.392
7. Трошкови доприноса	953	562
8. Остали нематеријални трошкови	137.271	5.002
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	378.830	362.199

**29. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	9.723	9.794
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1)	9.723	9.794

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

**30. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ
 КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности распожљивих за продају		-
2. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	20.834	22.706
3. Обезвређење остале имовине		
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1 до 3)	20.834	22.706

31. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	6.300	1.506
2. Добици од продаје биолошких средстава	22.216	29.034
3. Добици од продаје учешћа и хартија од вредности	-	-
4. Добици од продаје материјала	94	163
5. Вишкови	221	238
6. Наплаћена отписана потраживања	1.115	2.953
7. Приходи од ефеката уговорене заштите од ризика	1	9
8. Приходи од смањења обавеза	239	8.143
9. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	53.292	25.102
10. Остали непоменути приходи	683.122	134.603
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 10)	766.600	201.751

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

32. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Губици по основу расходавања и продаје нематер. имовине, некретнина, постројења и опреме	80.175	7.488
2. Губици по основу расходавања и продаје биолошких средстава	57.602	67.701
3. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	-	-
4. Губици од продаје материјала	456	24
5. Мањкови	4.497	2.888
6. Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који неиспуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	-	-
7. Расходи по основу директних отписа потраживања	513	30
8. Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе	1.254	35
9. Остали непоменути расходи	342.156	329.903
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 9)	486.653	408.069

33. НЕТО ДОБИТАК/НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Добитак пословања које се обуставља		-
2. Приходи по основу ефеката промена рачуноводствених политика		210
3. Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	59	1.974
4. Губитак пословања које се обуставља		-
5. Расходи по основу ефеката промена рачуноводствених политика		(1.816)
6. Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	(8.610)	(1.367)
Нето добитак посл. које се обуставља (1+2+3-4-5-6)		
Нето губитак посл. које се обуставља (4+5+6-1-2-3)	(8.551)	(999)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2017. и 2016. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2017. године води више судских спорова у којима се јавља као тужени. Вредност судских спорова који се воде против Друштва по основу накнаде штете, са стањем на дан 31. децембра 2017. године износи 79,496 хиљада динара. Руководство Друштва очекује губитке у наредном периоду по основу ових судских спорова и сходно томе је извршило резервисање за потенцијалне губитке по судским споровима.

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Предузећа овим ризицима.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Предузећа.

Финансијски ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2017. године****Девизни ризик**

Изложеност Предузећа девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Предузећа у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама динара Обавезе	
	2017	2016	2017	2016
ЕУР	150.915	647.853	539	422
	150.915	647.853	539	422

На основу обелодањене структуре имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Предузеће осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

Осетљивост Предузећа на ап्रेसијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте, представља процену руководства Предузећа у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2017		у хиљадама динара 2016	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	15.038	(15.038)	64.743	(64.743)
	15.038	(15.038)	64.743	(64.743)

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2017. и 2016. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама динара	
Финансијска средства		
Некаматносна	1.610.097	826.779
Каматносна (фиксна каматна стопа)	40.000	832.669
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	-	-
	1.650.097	1.659.448
Финансијске обавезе		
Некаматносне	299.322	300.659
Каматносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	-	-
	299.322	300.659

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну 2017. годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2016. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Предузећа који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2017		у хиљадама динара 2016	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	400	(400)	8.327	(8.327)
Финансијске обавезе	-	-	-	-
	400	(400)	8.327	(8.327)

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2017. године**

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца.

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2017. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	136	-	136
Обавезе из пословања	175.370	-	-	175.370
Крат. финан. обавезе	1.254	-	-	1.254
Остале крат. обавезе	122.562	-	-	122.562
	299.186	136	-	299.322
2016. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	249	-	249
Обавезе из пословања	127.744	-	-	127.744
Крат. финан. обавезе	1	-	-	1
Остале крат. обавезе	172.665	-	-	172.665
	300.410	249	-	300.659

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ		2017. година	2016. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	2.78	3.29
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	2.09	2.30
ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ			
3	ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0.64	0.66

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

37. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос укупних обавеза (задужености) и укупног капитала. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2017. и 2016. године су били следећи:

	у хиљадама динара	
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне)	779.773	712.140
2. Укупан сопствени капитал	43.572.752	43.434.970
Показатељ задужености (коефицијент 1/2)	0.02	0.02

Ако је коефицијент задужености изнад 1 присутан је ризик задужености јер су укупне обавезе веће од укупног сопственог капитала као гаратне супстанце повериоцима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

38. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.



Законски заступник:

[Signature]
Марта Такач, директор