

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2015. GODINU

JP "VOJVODINAŠUME"
Petrovaradin

Beograd, 21. jun 2016. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja JP "VOJVODINAŠUME" Petrovaradin

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja preduzeća **JP "VOJVODINAŠUME" Petrovaradin** (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Preduzeća za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja JP "VOJVODINAŠUME" Petrovaradin

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Beograd, 21. jun 2016. godine


Dr. Jovan Rodić
Licencirani ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08762198

Шифра делатности 210

ПИБ 101636567

Назив JAVNO PREDUZEĆE VOJVODINAŠUME, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		278	249	208
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		42561163	41997961	8864072
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		11889	15838	16107
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		11462	15411	15064
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		427	427	1043
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		5532294	4803992	2058414
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2845189	2858669	132486
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1784761	1221754	1205696
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		790435	573377	592590
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		40614	24699	25657
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		38	25	25
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		71257	125468	101960
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		36983367	37142030	6749308
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		29911832	30050864	6667220
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		497267	541205	43673
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		6574268	6549961	38415
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		33613	36101	40243
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		62	62	1022
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		33551	36039	39221
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	33629	23436
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1886657	1479126	1429398

Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		455050	407565	361019
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		215259	181004	184926
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		102086	143191	93595
12	3. Готови производи	0047		127132	76200	68028
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		4174	3998	7293
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		344	344	344
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6055	2828	6833
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		201452	233364	254070
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		201452	233174	234722
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			190	19348
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		27411	37254	41929
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		919405	597927	552968
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	58	112
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		919386	597869	552856
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		266431	190563	214115
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2512	2047	40
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		14396	10406	5257
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		44494457	43510965	10317114
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		13054	1520	323
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		42697333	41707076	8607553
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		37407530	37407530	6604262
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		37388181	37388181	6584913
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		278	249	208
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				430931
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		3659575	2726286	
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 (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		5093	5093	8551
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1625042	1579104	1590702

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
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1539531	1500559	1514295
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		95512	77545	66408
	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		1128630	1262013	1098881
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1128207	1261475	1098453
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		897437	1059841	908836
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		166276	134185	85037
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		64494	67449	104580
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		423	538	428
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 дужем 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		423	538	428
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		668494	541876	610680

42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8	146	17
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		8	146	17
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		22931	35248	29385
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		181253	134513	137557
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		179632	130096	131332
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1082	3645	818
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		539	772	5407
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		126925	127339	145390
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		22409	8506	18534
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		116086	23362	23121
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		198882	212762	256676
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		44494457	43510965	10317114
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		13054	1520	323

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

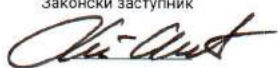
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1015 + 1017)	1001		3201702	2885014
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2713	6523
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		2713	6523
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		3100804	2717675
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		2922030	2602982
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		178774	114693
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		72136	132404

65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		26049	28412
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		2657035	2862079
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4141	9062
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		909013	687545
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		10317	57999
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		296815	213137
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		272655	273173
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1441606	1606342
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		287844	193450
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		262025	252133
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		651413	799813
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		359866	260513
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		544667	22935
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		32924	54557
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		20466	29204
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		12458	25353
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		15534	4538
56, осим 562, 563 и 564		1041		n	n

	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)				
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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		7581	3389
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		7953	1149
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		17390	50019
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		8297	25990
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		19526	35002
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		147826	64967
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		513367	44189
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		185287	84720
	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		0	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		28926	3364
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		156361	81356
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		73576	14004
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		12727	10193

723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		95512	77545
	T. 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 _____ дана _____ 20 _____ године					
М.П.				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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

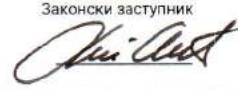
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		95512	77545
	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		942516	2726286
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		9227	
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			5093
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) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018		5093	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		928196	2721193
	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		928196	2721193
	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		1023708	2798738
	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


 М.П.

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3619130	3341067
1. Продаја и примљени аванси	3002	3492241	3241429
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5964	12960
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	120925	86678
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3122866	3072718
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1119661	954055
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1461429	1627547
3. Плаћене камате	3008	7521	3165
4. Порез на добитак	3009	14644	15823
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	519611	472128
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	496264	268349
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	66187	92290
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2538	5222
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	53536	76338
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	10113	10730
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	298260	265435
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	147568	161155

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	150692	104280
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	232073	173145
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	1390	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1390	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	194225	142934
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	194225	133670
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		9264
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	192835	142934
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3686707	3433357
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3615351	3481087
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	71356	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		47730
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	190563	214115
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	12453	25327
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	7941	1149
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	266431	190563

у _____

дана _____ 20____ године

М.П. _____

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	6604262	4020	208	4038	430931
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	6604262	4024	208	4042	430931
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	430931
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	30803268	4026	41	4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	37407530	4028	249	4046	0
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	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						

7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4014	37407530	4032	249	4050	
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	29	4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4018	37407530	4036	278	4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1580703
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078		4096	1580703
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	30452481
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	30449882
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082		4100	1578104

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104
						1578104
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП 34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108
						1635043

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП 332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
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		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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150
	Промене у претходној ____ години					

4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	2726286	4134		4152	
Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2726286	4136		4154	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2726286	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	9227	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	942516	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	3659575	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 иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	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 иностраног 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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (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	8551	4235	8607553	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	8551	4237	8607553	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	382	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	3840		3309523		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	5093	4239	41707076	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	41707076	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (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	990258	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	5093	4243	42697333	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							
						Законски заступник <i>[Signature]</i>	

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)



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Javno preduzeće za gazdovanje šumama »Vojvodinašume«, Petrovaradin osnovano je 2002. godine izdvajanjem iz javnog preduzeća »Srbijašume«. Skupština autonomne pokrajine Vovodine , a na osnovu Zakona o utvrđivanju određenih nadležnosti autonomne pokrajine, 08. maja 2002. godine donela Odluku o osnivanju Preduzeća (»Sl. glasnik APV« 07/2002 i 08/2003). Preduzeće je upisano 11.06.2002. godine u Trgovinskom sudu u Novom Sadu u registarskom ulošku br. 1-23478.

Preduzeće je organizovano u tri organizaciona nivoa:

- direkcija preduzeća: bavi se strategijskim, razvojnim i koordinacionim radom i nadzorom rada organizacionih delova preduzeća.
- Šumska gazdinstva i »Vojvodinašume – Lovoturs« i
- Radne jedinice – šumske uprave i ostale radne jedinice.

Šumska gazdinstva su formirana na nivou šumskih područja, bez svojstva pravnog lica, a njihovu organizacionu strukturu čine službe.

U okviru preduzeće formirana su sledeća šumska gazdinstva:

- Šumsko gazdinstvo Sremska Mitrovica,
- Šumsko gazdinstvo Banat Pančevo,
- Šumsko gazdinstvo Sombor,
- Šumsko gazdinstvo Novi Sad, i
- Specijalizovani deo za lovni turizam »Vojvodina šume – Lovoturs«

Sedište preduzeća: Petrovaradin, Preradovićeve br. 2

Šifra osnovne delatnosti: 0210

Naziv osnovne delatnosti: Gajenje šuma i ostale šumarske delatnosti

Matični broj: 08762198

Poreski identifikacioni broj: 101636567

Veličina preduzeća: veliko

Prema podacima iz finansijskih izveštaja prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2015. godine iznosi 1,520 zaposlenih.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Preduzeća su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna Preduzeća, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,010	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,014	0,021
Oktobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Preduzeće preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Preduzeće procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, u roku od 5 – 10 godina.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,5% - 2,0%
Lovačke kuće	7,55%
Šumski putevi	3,0%
Transportna sredstva (teretna vozila, traktori)	25,0%
Kompjuterska oprema	20,0%
Kancelarijski nameštaj	11%-12,5%
Ostala oprema	12,5% – 15,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna Preduzeća su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Preduzeća. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog Preduzeća. Smatra se da kontrola postoji kada Preduzeće poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Preduzeće klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Preduzeća utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine**

perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Preduzeća. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Preduzeće nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Preduzeće ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Preduzeće je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

Jubilarne nagrade

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30 i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Republici Srbiji, u rasponu od jedne zarade do 1,75 prosečnih zarada.

3.15. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
 Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Preduzeće procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Preduzeća se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Preduzeće vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine**

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Preduzeće vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Preduzeća vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Preduzeća donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Preduzeće dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara			
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	27.835	2.262	427	30.524
Povećanje:	514			514
Nabavke u toku godine	514			514
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	28.349	2.262	427	31.038
Kumulirana ispravka na početku godine	(13.130)	(1.556)		(14.686)
Povećanje:	(4.463)			(4.463)
Amortizacija u toku godine	(4.463)			(4.463)
Stanje ispravke na kraju godine	(17.593)	(1.556)		(19.149)
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	10.756	706	427	11.889
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	14.705	706	427	15.838

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građev. objekti	Post. i oprema	Invest. nekretnine	Ostale nekretn. post. i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	2.858.669	2.298.698	1.892.903	86.258	347	209.967	718	7.347.560
Procena povećanje u korist rev. rezervi	4.468	618.840	288.022	30.864	13	9		942.216
Procena smanjenje na teret rev. rezervi	(7.891)							(7.891)
Procena smanjenje na rashode	(10.057)	(86.654)	(7.284)	(3.950)				(107.945)
Nove nabavke		102.953	119.969			84.418		307.340
Prodaja u toku godine			(2.786)					(2.786)
Rashod u toku godine		(265)	(1.243)					(1.508)
Višak			23					23
Manjak			(944)					(944)
Reklasifikacija		52.838		(52.838)		(4.814)		(4.814)
Isknjiženje prenos na vanbil.aktivu		(7.950)						(7.950)
Isknjiženje ispravke vred. po proceni		(1.165.513)	(1.456.880)	(19.453)	(322)	(38)		(2.642.206)
Aktiviranje u toku godine						(218.285)		(218.285)
Nabavna vrednost na kraju godine	2.845.189	1.812.947	831.780	40.881	38	71.257	718	5.602.810
Kumulirana ispravka na početku godine		(1.076.944)	(1.319.526)	(61.559)	(322)	(84.499)	(718)	(2.543.568)
Manjak			42					42
Rashod			64					64
Prodaja			2.685					2.685
Reklasifikacija		(42.566)		42.566				-
Amortizacija		(78.310)	(178.525)	(727)				(257.562)
Amortizacija knjižena na 58			(220)					(220)
Isknjiženje prenos na vanbil.aktivu		4.121						4.121
Ostalo			65.083			84.461		149.544
Isknjiženje ispravke vred. po proceni		1.165.513	1,389,052	19.453	322	38		2.574.378
Stanje na kraju godine	-	(28.186)	(41.345)	(267)	-	-	(718)	(70,516)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine****Neto sadašnja vrednost:**

31.12.2015. godine	2.845.189	1.784.761	790,435	40,614	38	71,257	-	5,532,294
--------------------	-----------	-----------	---------	--------	----	--------	---	-----------

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2014. godine	2.858.669	1.221.754	573.377	24.699	25	125.468		4.803.992
--------------------	-----------	-----------	---------	--------	----	---------	--	-----------

Preduzeća je na osnovu Odluke o usvajanju rezultata procene fer vrednosti šumskog i ostalog zemljišta br. 2151/XXII-2 od 10.06.2016. godine evidentiralo zemljište po fer vrednosti na dan 31.12.2015. godine.

Preduzeće je na osnovu Odluke Nadzornog odbora broj 4842/XVII-2 od 28.12.2015. godine evidentiralo negativne efekte procene fer vrednosti nekretnina postrojenja, opreme i investicionih nekretnina na teret revalorizacionih rezervi odnosno na teret rashoda po osnovu obezvređenja. Procenu su izvršili eksperti van preduzeća ovlašćeni veštaci građevinske i mašinske struke Procena je vršena na dan 30.09.2015. godine. Pozitivni efekti su evidentirani u korist revalorizacionih rezervi, uz istovremeno isknjižavanja nabavne i ispravke vrednosti, nakon obračunate amortizacije do 30.09.2015. godine, tako da je utvrđena sadašnja fer vrednost jednaka knjigovodstvenoj nabavnoj vrednosti na koju se obračunava amortizacija počev od 01.10.2015. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara			
	Šume	Osnovno stado	Šume u pripremi u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	30.050.864	544.676	6.549.961	37.145.501
Povećanje:		189		189
Nove nabavke sumske osnove	148.188	189		148.377
Prevođenje		78.827		78.827
Proširena reprodukcija			172.684	172.684
Pozitivan efekat procene		47.979		47.979
Negativan efekat procene		(18.614)		(18.614)
Sušenje šuma	(167.318)			(167.318)
Restitucija	(119.903)			(119.903)
Aktiviranje u toku godine			(148.377)	(148.377)
Prevođenje		(78.827)		(78.827)
Uginuce, odstrel, prodaja		(80.623)		(80.623)
Nabavna vrednost na kraju godine	29.911.832	493.796	6.574.268	36.979.896
Kumulirana ispravka na početku godine		(3.471)		(3.471)
Amortizacija				
Ostalo				
Prodaja u toku godine				
Rashod u toku godine				
Uginuće, odstrel i dr.				
Manjkovi utvrđeni popisom				
Stanje na kraju godine		(3.471)		(3.471)
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	29.911.832	497.267	6.574.268	36.983.367
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	30.050.864	541.205	6.549.961	37.142.030

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara			
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
»DDOR Novi Sad« a.d. (ŠG Pančevo)	8	-	8
»Nova osaonica« d.o.o. (ŠG Pančevo i ŠG Sremska Mitrovica)	1.851	(1.805)	46
»Vojvođanska banka« a.d. (ŠG Pančevo)	8	-	8
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.867	(1.805)	62
Stanovi dati u otkup	33.551	-	33.551
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani	33.551	-	33.551
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a + b)	35.418	(1.805)	33.613

U okviru ostalih dugoročnih plasmana Preduzeće evidentira u ukupnom iznosu od 33,552 hiljade RSD, (2013. godine u iznosu od 36,040 hiljadu RSD) dugoročno date stambene kredite zaposlenima i date stanove radnicima na otkup.

Dugoročni krediti dati zaposlenima za rešavanje stambenih potreba i to:

- dati dinarski robni zajmovi radnicima za rešavanje stambenih pitanja do 40 godina uz kamatnu stopu od 6% godišnje, bez revalorizacije uz obavezu zaposlenog da pet godina ostane u radnom odnosu kod majmodavca i potpisivanje založne izjave nad stanom u korist davaoca zajma, i
- dati dinarski krediti zaposlenima na 40 godina, uz kamatnu stopu od 0,5% godišnje na ukupni iznos duga i valutnom klauzulom ili revalorizacijom rasta cena na malo.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	46.359	33.629
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	46.359	33.629

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

10. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	214.378	179.735
1.1. Nabavna vrednost	214.529	179.886
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(151)	(151)
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	882	1.269
2.1. Nabavna vrednost	40.430	38.081
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(39.584)	(36.812)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	229.218	219.391
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	102.086	143.191
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	127.132	76.200
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	4.174	3.998
4.1. Bruto vrednost robe	4.630	4.514
4.2. Ukalkulisani PDV	(104)	(22)
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(352)	(494)
I Zalihe - neto (1 do 4)	448.652	404.393
1. Bruto dati avansi	8.351	6.400
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(2.297)	(3.572)
II Dati avansi - neto (1-2)	6.054	2.828
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	454.706	407.221

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	5.331	3.020	8.351
Ispravka vrednosti	(2.293)	(4)	(2.297)
Plaćeni avansi, neto	3.039	(3.016)	6.054

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

u hiljadama dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2015. godine	344
Neto stanje 31.12.2014. godine	344

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	359.507	234	359.741
Bruto potraživanje na kraju godine	324.903	167	325.070
Ispravka vrednosti na početku godine	(126.333)	(44)	(126.377)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	8.731		8.731
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	12.870		12.870
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	(18.719)	(123)	(18.842)
Ispravka vrednosti na kraju godine	(123.451)	(167)	(123.618)
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	201.452	-	201.452
31.12.2014. godine	233.174	190	233.364

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	233.960	90.943	324.903
Ispravka vrednosti	(55.331)	(68.120)	(123.451)
Neto potraživanja	178.629	22.823	201.452
Kupci u inostranstvu (bruto)	167	-	167
Ispravka vrednosti	(167)	-	(167)
Neto potraživanja	-	-	-

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena blanko menicama i bankarskim garancijama.

13. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja za kamatu i dividendu	591	339
Potraživanja od zaposlenih	3.563	4.610
Potraživanja od državnih organa i organizacija	18.397	26.389
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1.747	4.302
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5.201	4.429
Potraživanja po osnovu naknada šteta		18
Ostala kratkoročna potraživanja	14.661	865
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(16.749)	(3.698)
DRUGA POTRAŽIVANJA:	27.411	37.254

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Opis	Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	2	3	4
Bruto stanje na početku godine	58	597.869	597.927
Bruto stanje na kraju godine	19	919.386	919.405

Ispravka vrednosti na početku godine

Ispravka vrednosti na kraju godine

NETO STANJE

31.12.2015. godine	19	919.386	919.405
31.12.2014. godine	58	597.869	597.927

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Kamata	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Sombor)	06.01.2016.	2.80%	RSD		20,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Sombor)	04.01.2016.	5.00%	RSD		35,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Sombor)	21.01.2016.	2.90%	RSD		20,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Banat)	01.02.2016.	3.00%	RSD		30,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Banat)	01.02.2016.	3.00%	RSD		20,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Banat)	24.02.2016.	2.75%	RSD		30,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Banat)	24.02.2016.	2.75%	RSD		20,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Sremska Mitrovica)	18.06.2016.	3.50%	RSD		30,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Sremska Mitrovica)	18.06.2016.	3.50%	RSD		30,000
"NLB Banka" a.d. (ŠG Sremska Mitrovica)	07.06.2016.	4.50%	RSD		79,000
"Poštanska štedionica banka" a.d. (Direkcija)	24.04.2016	0.70%	EUR	474.804	57,748

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine**

"Poštanska štedionica banka" a.d. (Direkcija)	12.02.2016	0.70%	EUR	70.000	8,514
"Poštanska štedionica banka" a.d. (Direkcija)	01.03.2016	0.70%	EUR	1.871.538	227,628
"Komercijalna banka a.d. Beograd (Direkcija)	23.04.2016	0.80%	EUR	700.000	85,138
"Banca Intesa" a.d. Beograd (Direkcija)	12.04.2016	0.70%	EUR	450.000	54,732
"Komercijalna banka a.d. Beograd (Direkcija)	10.04.2016	0.80%	EUR	600.000	72,976
"Komercijalna banka a.d. Beograd (Direkcija)	24.01.2016	0.50%	EUR	400.000	48,650
"Poštanska štedionica banka" a.d. (ŠG Novi Sad)	10.04.2016	2.75%	RSD		15,000
"Banca Intesa" a.d. Beograd (ŠG Novi Sad)	25.02.2016	2.15%	RSD		15,000
"Banca Intesa" a.d. Beograd (ŠG Novi Sad)	11.01.2016	2.30%	RSD		20,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno					919,386

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	211.917	128.692
2. Devizni poslovni račun	50.822	60.584
3. Dinarska blagajna	82	169
4. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	373	35
5. Dinarski akreditivi	-	-
6. Ostala novčana sredstva	3.237	1.083
UKUPNO (1 do 6)	266.431	190.563

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred plaćeni troškovi	2.039	1.758
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	3.420	3.405
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8.937	5.243
UKUPNO (1 do 3)	14.396	10.406

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

17. KAPITAL

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 37.388.181 hiljada RSD (2014. godine – 37.388.181 hiljada RSD) čini državni kapital koji u potpunosti pripada Pokrajini Vojvodina. Na osnovu Zakona o utvrđivanju određenih nadležnosti autonomne pokrajine (»Sl. glasnik RS br. 6/2002), dana 8. maja 2002. godine Skupština pokrajine donela je Odluku o osnivanju Preduzeća (»Službeni list APV« 7/2002 i 8/2003).

Prema podacima Agencije za privredne registre JP »Vojvodina šume« sa p.o. ima upisani i uplaćeni **osnovni kapital** u iznosu od 165 hiljada dinara. Rukovodstvo ima nameru preuzeti aktivnosti radi usaglašavanja razlike knjigovodstvene vrednosti kapitala i vrednosti kapitala upisane kod Agencije za privredne registre. Shodno članu 5. i 9. Zakona o javnim preduzećima u aktu o osnivanju mora biti naveden osnov kapitala, vrsta i vrednost, kao i da kapital mora biti podeljen na udele određene nominalne vrednosti.

Ukupan kapital Preduzeća raspoređen je na delove Preduzeća (šumska gazdinstva). Promene na kapitalu Preduzeća u toku godine obuhvaćene su u okviru šumskih gazdinstava, koje se prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja konsoliduju u izveštaju o promenama na kapitalu na nivou Preduzeća.

U okviru **ostalog osnovnog kapitala** Preduzeće evidentira ostali osnovni kapital po deobnom bilansu i reklasifikaciju kumuliranih revalorizacionih rezervi po prvoj primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja u ukupnom iznosu od 19.349 hiljada dinara (2013. godine – 19,349 hiljada dinara).

b) Neuplaćeni upisani kapital

u hiljadama dinara	
Stanje na početku godine	249
Povećanje:	29
a) po osnovu pozitivne kursne razlike	29
Stanje 31.12. tekuće godine	278

Osnivač je 2002. godine upisao osnivački ulog u dinarskoj protivvrednosti 5000 USD. Shodno tada važećem Zakonu o privrednim društvima, osnivač preduzeća je uplatio 2.500,00 USD u dinarskoj protivvrednosti na dan uplate, i upisao 2.500,00 USD neuplaćenog upisanog kapitala odnosno 1.890 EUR nakon prevođenja u registar Agencije za privredne registre. Na dan bilansa Preduzeće je kursiralo neuplaćeni upisani kapital.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

c) Revalorizacije rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	2.726.286
Povećanje u toku godine	942.215
a) po osnovu pozitivnog efekta procene zemljišta i građevinskih objekata	942.215
Smanjenje u toku godine:	(8.926)
a) po osnovu negativnog efekta procene zemljišta	(7.891)
b) po osnovu prodaje i rashoda osnovnih sredstava – ukidanje rev. rezervi	(1.035)
Stanje 31.12. tekuće godine	3.569.575

d) Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti

u hiljadama dinara

Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	(5.093)
Stanje 31.12. tekuće godine	(5.093)

e) Neraspoređeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	1.578.104
Povećanje:	95.712
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	95.512
b) po osnovu prenosa sa rev. rezervi – prodaja i rashod osnovnih sredstava	200
Smanjenje:	(38.773)
a) po osnovu isplate dividende osnivaču (50% dobiti 2014. godine)	(38.773)
Stanje 31.12. tekuće godine	1,635,044

Preduzeće je na osnovu Odluke Nadzornog odbora od 14.07.2015. godine, broj 2410/XIII-2, 50% ostvarene dobiti za 2014. godinu prenelo osnivaču u iznosu od 38,773 hiljade dinara. Ostatak ostvarene neto dobiti za 2014. godinu, shodno prethodno navedenoj odluci ukinjižiće se u korist kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	1.059.841	908.836
2. Rezervisanja u toku godine	583.698	779.192
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	(521.487)	(628.187)
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	(224.616)	-
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	897.436	1.059.841
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	134.185	85.037
2. Rezervisanja u toku godine	56.989	64.130
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	(24.898)	(14.982)
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	-	-
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	166.276	134.185
1. Rezervisanja za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	67.449	104.580
2. Rezervisanja u toku godine	11.420	3.651
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	(14.288)	(12.581)
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	(86)	(28.201)
V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova na kraju godine (1+2-3-4)	64.495	67.449
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	1.128.207	1.261.475

Prema računovodstvenim politikama Preduzeća a u skladu sa MRS – 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i Pravilnika o rezervisanjima za obnovu - reprodukciju šuma rezervisanja za obnavljanje šuma, rezervisanja se utvrđuju u visini stvarne obaveze Preduzeća na datum bilansa za radove koje je Preduzeće ili deo Preduzeća (šumsko gazdinstvo) dužno da u narednom ili narednim obračunskim periodima po osnovu Zakona o šumama, Programu poslovanja Preduzeća, usvojenog od strane nadležnog organa i ostalim relevantnim zakonskim propisima izvrši u okviru proste reprodukcije šuma.

Preduzeće je na osnovu aktuarskog obračuna i Pravilnika o rezervisanjima po osnovu primanja zaposlenih izvršilo rezervisanja za isplatu otpremnina kod odlaska u penziju, isplatu jubilarnih nagrada i neiskorišćenih godišnjih odmora u skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenih u ukupnom iznosu od 166.276 hiljada dinara (2014. godina – 134.185 hiljada dinara).

U okviru **ostalih dugoročnih rezervisanja** Preduzeće evidentira rezervisanja po osnovu sudskih sporova u kojima je Preduzeće tuženo u skladu sa MRS – 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina u iznosu od 64,495 hiljada dinara (2014. godina – 67.449 hiljada dinara).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine****19. DUGOROČNE OBAVEZE**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Renta za nevraćeno zemljište							423
1) Ostale dugoročne obaveze							423
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1)							423

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Obaveze po kreditnim viza karticama							8
6) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							8
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6)							8

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	66.024	65.246
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	27.121	26.738
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.907	17.644
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	1.176	1.441
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	4.192	3.446
6. Obaveze prema organima upravljanja	222	202
7. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.232	5.950
8. Ostale obaveze	8.051	6.672
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	126,925	127.339

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

22. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za akcize	-	-
2. Obaveze za porez iz rezultata	60.739	1.807
3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	42.629	7.259
4. Obaveze za doprinose koji terete troškove	464	464
5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	12.254	13.832
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 5)	116.086	23.362

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Dobitak pre oporezivanja	156.361	81.356
Kapitalni dobici		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje	577	260
- direktan otpis		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	1.826	211
- ostale razlike	94.312	4.884
- rashodi po osnovu obezvređenja imovine	396.697	19.618
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	68.667	57.621
- otpremnine	(4.411)	(4.426)
- dugoročna rezervisanja	(50.620)	(20.178)
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	732.106	139.346
Obračunati porez (po stopi od 15%)	109.816	20.902
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(36.238)	(6.898)
Tekući porez na dobitak	73.578	14.004

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

23. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred obračunati troškovi	-	-
2. Unapred naplaćeni prihodi	702	400
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
4. Odloženi prihodi i primljene donacije	130.417	154.363
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	67.763	57.999
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	198.882	212.762

24. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	8.866
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	3.839
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	349
Ukupno:	13.054

	u hiljadama dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	8.866
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	3.839
Obaveze za materijal i robu primljena na obradu i doradu	349
Ukupno:	13.054

25. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	15.238	16.362
2. Ostali poslovni prihodi	10.811	12.050
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 + 2)	26.049	28.412

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

26. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	166.733	118.231
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13.471	10.387
3. Troškovi rezervnih delova	65.214	54.684
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	51.397	29.835
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	296.815	213.137

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1.126.309	1.231.632
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	210.438	234.180
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	1.301
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	16	38
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	52.277	53.658
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.268	17.209
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	2.497	4.020
8. Ostali lični rashodi i naknade	48.801	64.304
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	1.441.606	1.606.342

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	161.202	91.332
2. Troškovi transportnih usluga	29.858	27.906
3. Troškovi usluga na održavanju	46.952	29.812
4. Troškovi zakupnina	2.401	1.789
5. Troškovi sajmovi	4.323	3.186
6. Troškovi reklame i propagande	490	3.146
7. Troškovi istraživanja	17.461	12.230
8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	295	1.945
9. Troškovi ostalih usluga	24.862	22.104
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	287.844	193.450

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	41.733	50.218
2. Troškovi reprezentacije	10.771	12.437
3. Troškovi premije osiguranja	11.736	13.633
4. Troškovi platnog prometa	4.844	4.930
5. Troškovi članarina	7.781	8.849
6. Troškovi poreza	149.501	125.069
7. Troškovi doprinosa	1.076	968
8. Ostali nematerijalni troškovi	132.424	44.409
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	359.866	260.513

**30. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
 ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8.297	25.990
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	8.297	25.990

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

31. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	4.416
2. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	19.526	19.958
3. Obezbvredjenje ostale imovine	-	10.628
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 + 3)	19.526	35.002

32. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.523	3.972
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	15.840	5.430
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	-	-
4. Dobici od prodaje materijala	1.076	836
5. Viškovi	2.011	2.101
6. Naplaćena otpisana potraživanja	3.034	3.871
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	-	67
8. Prihodi od smanjenja obaveza	816	1.841
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	88.496	28.201
10. Ostali nepomenuti prihodi	35.030	18.648
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	147.826	64.967

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

33. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	146.530	1.879
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	321.015	15.324
3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	2	-
4. Gubici od prodaje materijala	-	-
5. Manjkovi	2.142	1.741
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	85
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	181	2.573
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	552	275
9. Ostali nepomenuti rashodi	42.945	22.312
OSTALI RASHODI (1 do 9)	513.367	44.189

34. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	1.329	-
3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	1.974
4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja	9	-
5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	2	5.338
6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	30.244	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	-	-
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)	28.926	3.364

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete, sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 64,495 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome je izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeće ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

Devizni rizik

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Preduzeća u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2015	2014	2015	2014
EUR	606.208	363.438	1.082	3.645
	606.208	363.438	1.082	3.645

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Preduzeće osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Preduzeća na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Preduzeća u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2015		u hiljadama dinara 2014	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	60.513	(60.513)	35.979	(35.979)
	60.513	(60.513)	35.979	(35.979)

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	528,907	400.658
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	919,405	692.930
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	1.621
	1,448,312	1.095.209
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	331,540	297.784
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	331,540	297.784

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2015. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2014. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Preduzeća koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2015		u hiljadama dinara	
	1%	-1%	2014	
			1%	-1%
Finansijska sredstva	9.194	(9.194)	6.946	(6.946)
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	9.194	(9.194)	6.946	(6.946)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

u hiljadama dinara				
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	423	-	423
Obaveze iz poslovanja	181.253	-	-	181.253
Krat. finan. obaveze	8	-	-	8
Ostale krat. obaveze	126.925	-	-	126.925
	308.186	423	-	308.609
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti		538	-	538
Obaveze iz poslovanja	169.761	-	-	169.761
Krat. finan. obaveze	146	-	-	146
Ostale krat. obaveze	127.339	-	-	127.339
	297.246	538	-	297.784

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2015. godina	2014. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2.82	2.73
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2.14	1.98
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.40	0.35

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos ukupnih obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	477,035	329.652
2. Ukupan sopstveni kapital	42,697,333	41.706.213
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0.01	0.01

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

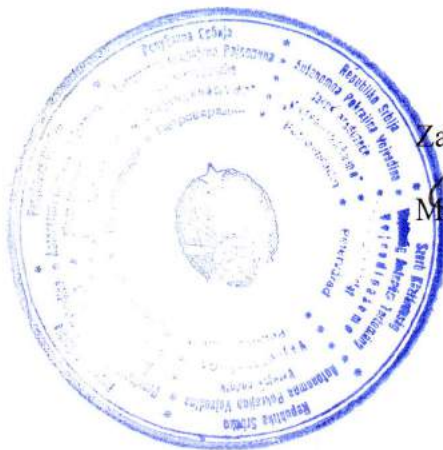
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

39. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



Zakonski zastupnik:

Marta Takač
Marta Takač, direktor