

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЗА 2016. ГОДИНУ

**ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“
ПЕТРОВАРАДИН**

Београд, 12. јун 2017. године

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА И РУКОВОЂЕЊА
ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја ЈП „Војводинашуме“, Петроварадин (у даљем тексту: “Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства Коморе за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 3 уз финансијске извештаје.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Предузећа. Руководство Предузећа је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 62/2013). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција која нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Предузећа за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године.

Београд, 12. јун 2017. године


Лиценцирани овлашћени ревизор
Мирослав Шведић

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 31.12.2016. 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		293	278	249
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		42816986	42561163	41997961
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	8611	11889	15838
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	8184	11462	15411
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	5	427	427	427
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	5855947	5532294	4803992
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	3201171	2845189	2858669
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	1747518	1784761	1221754
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	766068	790435	573377
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	39552	40614	24699
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6	34	38	25
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	101604	71257	125468
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017			0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	7	36920882	36983367	37142030
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	7	29695461	29911832	30050864
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	7	490210	497267	541205

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	7	6735211	6574268	6549961
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	31546	33613	36101
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8	62	62	62
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8	31484	33551	36039
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	9		46359	33629
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2345388	1886657	1479126
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		709564	455050	407565
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	228104	215259	181004
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	10	176379	102086	143191
12	3. Готови производи	0047	10	199666	127132	76200

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	10	7195	4174	3998
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	11	3195	344	344
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	95025	6055	2828
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	275579	201452	233364
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	12	275579	201452	233174
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				190
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	51566	27411	37254
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	14	832669	919405	597927
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	14		19	58
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	14	832669	919386	597869
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	15	468088	266431	190563
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2340	2512	2047
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	5582	14396	10406
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		45162667	44494457	43510965
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	24	13060	13054	1520

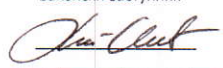
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	17	43434970	42697333	41707076
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17	37407530	37407530	37407530
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	17	37388181	37388181	37388181
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	17	19349	19349	19349
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	17	293	278	249
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	17	3926603	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			0	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	17	5093	5093	5093
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	17	2105637	1635043	1578104
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17	1607601	1539531	1500559
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	498036	95512	77545
	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		1002091	1128630	1262013

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	18	1001842	1128207	1261475
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	18	801339	897437	1059841
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	18	143233	166276	134185
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	18	57270	64494	67449
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	19	249	423	538
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			0	
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	19	249	423	538
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	13715		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		711891	668494	541876
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1	8	146
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		1	8	146
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15637	22931	35248
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		127744	181253	134513
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		126194	179632	130096
436	6. Добављачи у иностранству	0457		422	1082	3645
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1128	539	772
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	172665	126925	127339
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		36310	22409	8506
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22	47924	116086	23362
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	23	311610	198882	212762
	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		45162667	44494457	43510965
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	24	13060	13054	1520

у _____
 дана 12 06 20 17 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 ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЈВОДИНАШУМЕ, PETROVARADIN

Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

БИЛАНС УСПЕХА

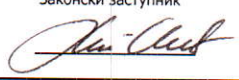
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- 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 + 1016 + 1017)	1001		3281852	3201702
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		6221	2713
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		6221	2713
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		3184342	3100804
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		3061196	2922030
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		123146	178774
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		52979	72136
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	38310	26049

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		2565663	2657035
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6350	4141
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		829701	909013
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		147964	10317
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	285418	296815
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		269138	272655
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	1390025	1441606
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	288312	287844
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		301885	262025
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		640001	651413
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	362199	359866
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		716189	544667
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		27055	32924
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		238	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		238	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		15822	20466
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10995	12458
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		14863	15534
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	

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		1	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11897	7581
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2965	7953
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		12192	17390
	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	30	9794	8297
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	31	22706	19526
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	201751	147826
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	408069	513367
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		509151	185287
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	34	999	28926
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		508152	156361
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		87208	73576
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		77092	12727
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		498036	95512
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	
	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 <u>12.06</u> 20<u>17</u> 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 Петровадин, Прерадовићева 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	3	498036	95512
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		437226	942516
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		170198	9227
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018		5093	5093
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		261935	928196
	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		261935	928196
	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		759971	1023708
	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			

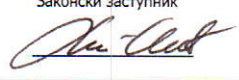
у _____

дана 12.06 2017 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

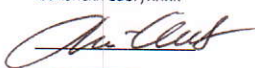
Седиште Петроварадин, Прерадовићева 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4550705	3619130
1. Продаја и примљени аванси	3002	4470122	3492241
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7487	5964
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	73096	120925
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4109777	3122866
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1497521	1119661
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1442524	1461429
3. Плаћене камате	3008	6067	7521
4. Порез на добитак	3009	196649	14644
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	967016	519611
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	440928	496264
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	337520	66187
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	46220	2538
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	287082	53536
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4218	10113
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	288949	298260
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	140542	147568
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	148407	150692
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	48571	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	232073

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	17111	1390
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1013	1390
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	16098	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	312967	194225
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	312967	194225
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	295856	192835
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4905336	3686707
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4711693	3615351
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	193643	71356
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	266431	190563
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	10979	12453
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2965	7941
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	468088	266431
у _____ дана <u>12.06</u> 20 <u>17</u> 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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	37407530	4020	249	4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	37407530	4024	249	4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	29	4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	37407530	4028	278	4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	37407530	4032	278	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	15	4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	37407530	4036	293	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	1578104
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1578104
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	38772
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	95711
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1635043
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	1635043

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	47756
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	518350
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2105637

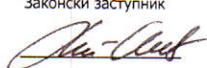
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2726286	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	2726286	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	9227	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	942516	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	3659575	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	3659575	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	170198	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	437226	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3926603	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој 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		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	5093	4235	41707076
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5093	4237	41707076
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	990258
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	5093	4239	42697333
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
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	42697333
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	737637	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	5093	4243	43434970	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана <u>12.06</u> 20 <u>17</u> 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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

Предузеће је организовано у три организациона нивоа:

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

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

У оквиру предузећа формирана су следећа шумска газдинства:

- Шумско газдинство Сремска Митровица,
- Шумско газдинство Банат Панчево,
- Шумско газдинство Сомбор,
- Шумско газдинство Нови Сад, и
- Специјализовани део за ловни туризам »Војводина шуме – Ловотурс«

Седиште предузећа: Петроварадин, Прерадовићева бр. 2

Шифра основне делатности: 0210

Назив основне делатности: Гајење шума и остале шумарске делатности

Матични број: 08762198

Порески идентификациони број: 101636567

Величина предузећа: велико

Према подацима из финансијских извештаја просечан број запослених на дан 31.12.2016. године износи 1,533 запослених.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 35/2015).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Предузеће примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2016. године.

Презентација финансијских извештаја

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

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2015. године.

Рачуноводствени метод

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

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

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

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

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

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 ЕУР	123,4723	121,6162
1 УСД	117,1353	111,2468
1 ЦХФ	114,8473	112,5230

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

Месец	2016.	2015.
Јануар	0,024	0,001
Фебруар	0,015	0,008
Март	0,006	0,019
Април	0,004	0,018
Мај	0,007	0,015
Јун	0,003	0,019
Јул	0,012	0,010
Август	0,012	0,021
Септембар	0,006	0,014
Октобар	0,015	0,014
Новембар	0,015	0,013
Децембар	0,016	0,015

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3.5. Трошкови позајмљивања

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

3.6. Умањење вредности имовине

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

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

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

3.7. Нематеријална улагања

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3.8. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3.9. Биолошка средства

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

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

3.10. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

3.11. Учешћа у капиталу зависних друштава

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2016. године**

Метод ефективне камате

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

Остале финансијске обавезе

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2016. године

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

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

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

Одложени порез

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

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

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

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

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

Отпремнине

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Јубиларне награде

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

3.15. Приходи и расходи

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

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

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

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

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

4.2. Умањење вредности имовине

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

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

4.5. Судски спорови

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама динара			
	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
Набавна бруто вредност на почетку године	28.434	1.972	734	31.040
Повећање:	756			756
Набавке у току године	756			756
Набавна бруто вредност на крају године	29.190	1.972	734	31.896
Кумулирана исправка на почетку године	(17.284)	(1.660)	(307)	(19.149)
Повећање:	(3.837)	(197)		(4.034)
Амортизација у току године	(3.837)	(197)		(4.034)
Стање исправке на крају године	(21.121)	(1.857)	(307)	(23.285)
Нето садашња вредност:				
31.12.2016. године	8.069	115	427	8.611
Нето садашња вредност:				
31.12.2015. године	11.150	312	427	11.889

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама динара							
	Земљиш те	Грађев. објекти	Пост. и опрема	Инвест. некретн ине	Остале некрет. пост. и опрема	Некр, постр. и опрема у прип.	Дати аван.	Укупно
Набавна вредност на почетку године	2.845.189	1.812.947	831.780	40.880	39	71.257	718	5.602.810
Повећање:								
Нове набавке		79.242	172.062			181.025		432.329
Ревалоризација односно процена	421.395							421.395
Смањење:								
Продаја у току године			(4.488)					(4.488)
Расход у току године		(2.198)	(9.822)			(2.768)		(14.778)
Пренос на средства намењена продаји	(8.873)	(157)	(1.680)			(147.910)		(158.620)
Мањак утврђен пописом			(627)					(627)
Смањење по осн. процене	(56.541)							(56.541)
Искњижење							(718)	(718)
Набавна вредност на крају године	3.201.170	1.889.834	987.225	40.880	39	101.604		6.220.752
Кумулирана исправка на почетку године		(28.185)	(41.347)	(265)	(1)	-	(718)	(70.516)
Мањак			143					143
Расход		153	3.609					3.762
Продаја			801					801
Амортизација		(114.283)	(182.502)	(1.062)	(2)			(297.849)
Пренос на средства намењена продаји			228					228
Остало			(2.092)					(2.092)
Искњижење							718	718
Стање на крају године	-	(142.315)	(221.160)	(1.327)	(3)			(364.805)
Нето садашња вредност:								
31.12.2016. године	3.201.170	1.747.519	766.065	39.553	36	101.604		5.855.947
Нето садашња вредност:								
31.12.2015. године	2.845.189	1.784.762	790.433	40.615	38	71.257	-	5.532.294

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Предузеће је на основу Одлуке о усвајању резултата процене фер вредности шумског, пољопривредног, грађевинског и осталог земљишта бр. 1116/XXIII-2 од 27.03.2017. године евидентирало земљиште по фер вредности на дан 31.12.2016. године.

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

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара			
	Шуме	Основно стадо	Шуме у припреми у	Укупно
			припреми	
Набавна вредност на почетку године	29.911.832	497.267	6.574.268	36.983.367
Нове набавке		432	36.253	36.685
Превођење		66.612		66.612
Позитиван ефекат процене		50.098	124.730	174.828
Негативан ефекат процене	(216.371)			(216.371)
Сушење шума				
Расход				
Продаја у току године		(12.938)		(12.938)
Угинуће, одстрел, превођење		(111.261)	(40)	(111.301)
Набавна вредност на крају године	29.695.461	490.210	6.735.211	36.920.882
Кумулирана исправка на почетку године				
Стање на крају године				
Нето садашња вредност:				
31.12.2016. године	29.695.461	490.210	6.735.211	36.920.882
Нето садашња вредност:				
31.12.2015. године	29.911.832	497.267	6.574.268	36.983.367

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Име правног лица у чијем капиталу је учешће	у хиљадама динара		
	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
»ДДОР Нови Сад« а.д. (ШГ Панчево)	8	-	8
»Нова осаоница« д.о.о. (ШГ Панчево и ШГ Сремска Митровица)	1.851	(1.806)	45
»Војвођанска банка« а.д. (ШГ Панчево)	8	-	8
а) Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	1.867	(1.806)	62
Станови дати у откуп	31.485	-	31.485
б) Остали дугорочни финансијски пласмани	31.485	-	31.485
Укупно дугорочни финансијски пласмани (а + б)	33.352	(1.806)	31.546

У оквиру осталих дугорочних пламана Предузеће евидентира у укупном износу од 31,485 хиљаде РСД, (2015. године у износу од 33,551 хиљаду РСД) дугорочно дате стамбене кредите запосленима и дате станове радницима на откуп.

Дугорочни кредити дати запосленима за решавање стамбених потреба и то:

- дати динарски робни зајмови радницима за решавање стамбених питања до 40 година уз каматну стопу од 6% годишње, без ревалоризације уз обавезу запосленог да пет година остане у радном односу код зајмодавца и потписивање заложне изјаве над станом у корист даваоца зајма, и

- дати динарски кредити запосленима на 40 година, уз каматну стопу од 0,5% годишње на укупни износ дуга и валутном клаузулом или ревалоризацијом раста цена на мало.

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Одложене пореска средства по основу (а)	-	46.359
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	-	46.359

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

10. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара		
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Материјал и ситан инвентар и алат на залихи (1.1-1.2)	228.103	214.378
1.1. Набавна вредност	228.103	214.529
1.2. Исправка вредности (отпис)		(151)
2. Ситан инвентар и алат у употреби – нето (2.1-2.2)		882
2.1. Набавна вредност	42.817	40.430
2.2. Исправка вредности (отпис)	(42.817)	(39.584)
3. Залихе учинака нето (3.1+3.2)	376.046	229.218
3.1. Недовршена производња (нето)	176.380	102.086
3.2. Готови производи (нето)	199.666	127.132
4. Роба (4.1-4.2-4.3)	7.195	4.174
4.1. Бруто вредност робе	7.785	4.630
4.2. Укалкулисани ПДВ	(155)	(104)
4.3. Укалкулисана разлика у цени	(435)	(352)
I Залихе - нето (1 до 4)	611.344	448.652
1. Бруто дати аванси	97.058	8.351
2. Исправка вредности датих аванса	(2.033)	(2.297)
II Дати аванси - нето (1-2)	95.025	6.054
УКУПНО ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ (I+II)	706.369	454.706

Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге

у хиљадама динара			
Старост плаћених аванса за залихе и услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	93.725	3.334	97.059
Исправка вредности	(260)	(1.774)	(2.034)
Плаћени аванси, нето	93.465	1.560	95.025

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

11. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама динара
	Стална средства намењена продаји
Нето стање 31.12.2016. године	3.195
Нето стање 31.12.2015. године	344

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

12. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара		
Опис	Купци у земљи	Купци у иностранст ву	Укупно
1	2	3	4
Бруто потраживање на почетку године	324.903	167	325.070
Бруто потраживање на крају године	396.088	197	396.285
Исправка вредности на почетку године	(123.451)	(167)	(123.618)
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	9.490		9.490
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	13.762		13.762
Повећање исправке вредности у току године	(20.310)	(30)	(20.340)
Исправка вредности на крају године	(120.509)	(197)	(120.706)
НЕТО СТАЊЕ			
31.12.2016. године	275.579	-	275.579
31.12.2015. године	201.452	-	201.452

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	315.589	80.499	396.088
Исправка вредности	(43.356)	(77.153)	(120.509)
Нето потраживања	272.233	3.346	275.579
Купци у иностранству (брuto)	197	-	197
Исправка вредности	(197)	-	(197)
Нето потраживања	-	-	-

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

13. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Потраживања за камату и дивиденду	556	591
Потраживања од запослених	2.511	3.563
Потраживања од државних органа и организација	36.712	18.397
Потраживања за више плаћени порез на добитак	-	-
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	2.238	1.747
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	5.791	5.201
Потраживања по основу накнада штета	60	
Остала краткорочна потраживања	18.965	14.661
Исправка вредности других потраживања	(15.267)	(16.749)
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	51.566	27.411

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

14. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Опис	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Остали краткорочни и пласмани	Укупно
1	2	3	4
Бруто стање на почетку године	19	919.386	919.405
Бруто стање на крају године		832.669	832.669

Исправка вредности на почетку године

Исправка вредности на крају године

НЕТО СТАЊЕ

31.12.2016. године

832.669 832.669

31.12.2015. године

19 919.386 919.405

Врста пласмана	Рок доспећа	Камата %	Валута	Износ у валути	Износ у хиљадама динара
Банка Поштанска штедионица	14.02.2017.	2,50	RSD		20.000
Банка Поштанска штедионица	18.02.2017	2,50	RSD		20.000
Банка Поштанска штедионица	13.03.2017	2,50	RSD		20.000
Банка Поштанска штедионица	13.03.2017	2,50	RSD		10.000
Банка Поштанска штедионица	18.02.2017	2,50	RSD		30.000
ОТП банка Нови Сад	11.04.2017.	2,75	RSD		20.000
ОТП банка Нови Сад	11.04.2017.	2,75	RSD		20.000
ОТП банка Нови Сад	09.05.2017.	2,75	RSD		30.000
Банка Поштанска штедионица	16.01.2017	2,50	RSD		20.000
Банка Интеса Београд	17.02.2017	2,45	RSD		15.000
Банка Поштанска штедионица	05.03.2017	2,50	RSD		20.000
Банка Поштанска штедионица	07.04.2017	2,50	RSD		20.000
Банка Поштанска штедионица	13.01.2017	2,50	RSD		20.000
ОТП банка Нови Сад	04.04.2017	2,75	RSD		25.000
Банка Поштанска штедионица	11.02.2017	0,60	EUR	70.000,00	8.643
Банка Поштанска штедионица	01.03.2017	0,60	EUR	1.475.068,74	182.129
Комерцијална банка (400000 еур)	21.01.2017	0,40	EUR	400.000,00	49.389
ОТП банка Нови Сад (1050000 еур)	12.10.2017	1,10	EUR	1.050.000,00	129.646
ОТП банка Нови Сад (700000 еур)	27.10.2017	0,80	EUR	700.000,00	86.431
ОТП банка Нови Сад (700000 еур)	05.12.2017	0,80	EUR	700.000,00	86.431
Остали краткорочни финансијски пласмани - укупно					832.669

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Динарски пословни рачун	362.314	211.917
2. Девизни пословни рачун	105.184	50.822
3. Динарска благајна	238	82
4. Издвојена новчана средства у динарима	232	373
5. Динарски акредитиви	-	-
6. Остала новчана средства	120	3.237
УКУПНО (1 до 6)	468.088	266.431

16. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Унапред плаћени трошкови	1.234	2.039
2. Разграничени трошкови по основу обавеза	444	3.420
3. Остала активна временска разграничења	3.904	8.937
УКУПНО (1 до 3)	5.582	14.396

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

17. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. године у износу од 37.388.181 хиљада РСД (2015. године – 37.388.181 хиљада РСД) чини државни капитал који у потпуности припада Покрајини Војводина. На основу Закона о утврђивању одређених надлежности аутономне покрајине (»Сл. гласник РС бр. 6/2002), дана 8. маја 2002. године Скупштина покрајине донела је Одлуку о оснивању Предузећа (»Службени лист АПВ« 7/2002 и 8/2003).

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

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

У оквиру **осталог основног капитала** Предузеће евидентира остали основни капитал по деобном билансу и рекласификацију кумулираних ревалоризационих резерви по првој примена Међународних стандарда финансијског извештавања у укупном износу од 19.349 хиљада динара (2015. године – 19,349 хиљада динара).

б) Неуплаћени уписани капитал

у хиљадама динара	
Стање на почетку године	278
Повећање:	
а) по основу позитивне курсне разлике	15
Стање 31.12. текуће године	293

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

с) Ревалоризационе резерве

у хиљадама динара

Стање на почетку године	3.659.575
Повећање у току године	
а) по основу позитивног ефекта процене земљишта	437.226
Смањење у току године:	
а) по основу негативног ефекта процене земљишта	(12.285)
б) по основу одложених пореских средстава на процену грађев. Обј.	(137.165)
в) по основу продаје и расхода основних средстава – укидање рев. резерви	(434)
г) по основу преноса на нераспоређени добитак	(20.314)
Стање 31.12. текуће године	3.926.603

д) Нереализовани губици по основу хартија од вредности

у хиљадама динара

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

е) Нераспоређени добитак

у хиљадама динара

Стање на почетку године	1.635.044
Повећање:	
а) по основу преноса нето добитка из биланса успеха	498.036
б) по основу преноса са ревалоризационих резерви	20.314
Смањење:	
а) по основу исплате дивиденде оснивачу (50% добити 2015. године)	(47.756)
Стање 31.12. текуће године	2.105.637

Предузеће је на основу Одлуке Надзорног одбора од 29.06.2016. године, број 2410/XIII-4, 50% остварене добити за 2015. годину пренело оснивачу у износу од 47,756 хиљада динара. Остатак остварене нето добити за 2015. годину, сходно претходно наведеној одлуци евидентира се као нераспоређена добит ранијих периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Резервисања за трошкове обнављања природних богатава у почетном билансу	897.436	1.059.841
2. Резервисања у току године	595.161	583.698
3. Искоришћена резервисања у току године	(676.162)	(521.487)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(15.096)	(224.616)
I. Резервисања за трошкове обнављања природних богатава на крају године (1+2-3-4)	801.339	897.436
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	166.276	134.185
2. Резервисања у току године	30.720	56.989
3. Искоришћена резервисања у току године	(52.183)	(24.898)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(1.580)	-
II. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3-4)	143.233	166.276
1. Резервисања за трошкове судских спорова у почетном билансу	64.495	67.449
2. Резервисања у току године	13.807	11.420
3. Искоришћена резервисања у току године	(12.606)	(14.288)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(8.426)	(86)
III. Резервисања за трошкове судских спорова крају године (1+2-3-4)	57.270	64.495
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (I до III)	1.001.842	1.128.207

Према рачуноводственим политикама Предузећа а у складу са МРС – 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина и Правилника о резервисањима за обнову - репродукцију шума резервисања за обнављање шума, резервисања се утврђују у висини стварне обавезе Предузећа на датум биланса за радове које је Предузеће или део Предузећа (шумско газдинство) дужно да у наредном или наредним обрачунским периодима по основу Закона о шумама, Програму пословања Предузећа, усвојеног од стране надлежног органа и осталим релевантним законским прописима изврши у оквиру просте репродукције шума.

Предузеће је на основу актуарског обрачуна и Правилника о резервисањима по основу примања запослених извршило резервисања за исплату отпремнина код одласка у пензију, исплату јубиларних награда и неискоришћених годишњих одмора у складу са МРС 19 – Накнаде запослених у укупном износу од 143.233 хиљаде динара (2015. година – 166.276 хиљада динара).

У оквиру осталих дугорочних резервисања Предузеће евидентира резервисања по основу судских спорова у којима је Предузеће тужено у складу са МРС – 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина у износу од 57.270 хиљада динара (2015. година – 64.494 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

19. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Кредитор	Рок отплат е	Почетак отплате	Обезбе ђење	Каматна стопа	Валута у којој је кредит узет	Износ у страној валути	Износ хиљада динара
1	2	3	4	5	6	7	8
Рента за невраћено земљиште							249
1) Остале дугорочне обавезе							249
УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1)							249

20. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Одложене пореске обавезе по основу (а)	13.715	-
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице и другим основама	13.715	-

21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	65.886	66.024
2. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	26.958	27.121
3. Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	17.899	17.907
4. Обавезе за бруто накнаде зарада које се рефундирају	2.417	1.176
5. Обавезе према запосленом по основу службеног путовања, смештаја, отпремнине и друго	3.442	4.192
6. Обавезе према органима управљања	-	222
7. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	113	2.232
8. Остале обавезе	55.950	8.051
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 8)	172.665	126.925

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

22. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОРПИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Обавезе за акцизе	-	-
2. Обавезе за порез из резултата	19.762	60.739
3. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	17.171	42.629
4. Обавезе за доприносе који терете трошкове	464	464
5. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	10.527	12.254
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОРПИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (1 ДО 5)	47.924	116.086

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

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Добитак пре опорезивања	508.152	156.361
Капитални добици		
Капитални губици		
Корекције за сталне разлике		
- репрезентација		
- исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује	178	577
- директан отпис		
- камате због неблаговремено плаћених јавних прихода	318	1.826
- остале разлике	(34.312)	94.312
- расходи по основу обезвређења имовине	257.601	396.697
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	109.424	68.667
- отпремнине	(15.121)	(4.411)
- дугорочна резервисања	41.499	(50.620)
- обавезе по основу јавних прихода		
Порески губитак		
Пореска основица	867.739	732.106
Обрачунати порез (по стопи од 15%)	130.161	109.816
Умањења по основу пореских кредита	(42.953)	(36.238)
Текући порез на добитак	87.208	73.578

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

23. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Унапред обрачунати трошкови		-
2. Унапред наплаћени приходи	1.567	702
3. Разграничени зависни трошкови набавке		
4. Одложени приходи и примљене донације	226.253	130.417
5. Разграничени приходи по основу потраживања		-
6. Остала пасивна временска разграничења	83.790	67.763
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1 до 6)	311.610	198.882

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара	
Ванбилансна актива обухвата следећа средства:	Вредност
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	8.866
Преузети производи и роба за заједничко пословање	3.829
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	365
Укупно:	13.060

у хиљадама динара	
Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:	Вредност
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	8.866
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	3.829
Обавезе за материјал и робу примљена на обраду и дораду	365
Укупно:	13.060

25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи од закупнине	19.364	15.238
2. Остали пословни приходи	18.946	10.811
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 + 2)	38.310	26.049

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови материјала за израду	161.568	166.733
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	12.666	13.471
3. Трошкови резервних делова	80.290	65.214
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	30.894	51.397
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 4)	285.418	296.815

27. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови зарада и накнада (брuto)	1.111.355	1.126.309
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	214.962	210.438
3. Трошкови накнада по уговору о делу	1.457	-
4. Трошкови накнада по ауторским уговорима	15	16
5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	6.238	52.277
6. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.281	1.268
7. Трошкови накнада директору односно члановима органа управљања и надзора	2.498	2.497
8. Остали лични расходи и накнаде	51.219	48.801
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 8)	1.390.025	1.441.606

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

28. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови услуга на изради учинака	232.513	161.202
2. Трошкови транспортних услуга	24.475	29.858
3. Трошкови услуга на одржавању	58.947	46.952
4. Трошкови закупнина	1.998	2.401
5. Трошкови сајмова	3.815	4.323
6. Трошкови рекламе и пропаганде	1.888	490
7. Трошкови истраживања	13.572	17.461
8. Трошкови развоја који се некапитализују	-	295
9. Трошкови осталих услуга	23.346	24.862
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 9)	360.554	287.844

29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови непроизводних услуга	181.292	41.733
2. Трошкови репрезентације	3.755	10.771
3. Трошкови премије осигурања	12.427	11.736
4. Трошкови платног промета	5.223	4.844
5. Трошкови чланарина	8.546	7.781
6. Трошкови пореза	145.392	149.501
7. Трошкови доприноса	562	1.076
8. Остали нематеријални трошкови	5.002	132.424
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	362.199	359.866

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	9.794	8.297
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1)	9.794	8.297

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности распожовивих за продају		-
2. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	22.706	19.526
3. Обезвређење остале имовине		-
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1 до 3)	22.706	19.526

32. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.506	1.523
2. Добици од продаје биолошких средстава	29.034	15.840
3. Добици од продаје учешћа и хартија од вредности	-	-
4. Добици од продаје материјала	163	1.076
5. Вишкови	238	2.011
6. Наплаћена отписана потраживања	2.953	3.034
7. Приходи од ефеката уговорене заштите од ризика	9	-
8. Приходи од смањења обавеза	8.143	816
9. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	25.102	88.496
10. Остали непоменути приходи	134.603	35.030
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 10)	201.751	147.826

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

33. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Губици по основу расходавања и продаје нематер. имовине, некретнина, постројења и опреме	7.488	146.530
2. Губици по основу расходавања и продаје биолошких средстава	67.701	321.015
3. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	-	2
4. Губици од продаје материјала	24	-
5. Мањкови	2.888	2.142
6. Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који неиспуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	-	-
7. Расходи по основу директних отписа потраживања	30	181
8. Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе	35	552
9. Остали непоменути расходи	329.903	42.945
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 9)	408.069	513.367

34. НЕТО ДОБИТАК/НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Добитак пословања које се обуставља	-	-
2. Приходи по основу ефеката промена рачуноводствених политика	210	1.329
3. Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	1.974	-
4. Губитак пословања које се обуставља	-	(9)
5. Расходи по основу ефеката промена рачуноводствених политика	(1.816)	(2)
6. Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	(1.367)	(30.244)
Нето добитак посл. које се обуставља (1+2+3-4-5-6)		
Нето губитак посл. које се обуставља (4+5+6-1-2-3)	(999)	(28.926)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

36. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2016. године води више судских спорова у којима се јавља као тужени. Вредност судских спорова који се воде против Друштва по основу накнаде штете, са стањем на дан 31. децембра 2016. године износи 57,270 хиљада динара. Руководство Друштва очекује губитке у наредном периоду по основу ових судских спорова и сходно томе је извршило резервисање за потенцијалне губитке по судским споровима.

37. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

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

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

Тржишни ризик

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

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

Финансијски ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

Девизни ризик

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

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

	Имовина		у хиљадама динара Обавезе	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	647.853	606.208	422	1.082
	647.853	606.208	422	1.082

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

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

	2016		у хиљадама динара 2015	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	64.743	(64.743)	60.513	(60.513)
	64.743	(64.743)	60.513	(60.513)

Каматни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2016. и 2015. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

у хиљадама динара

Финансијска средства

Некаматносна	826.779	528,907
Каматносна (фиксна каматна стопа)	832.669	919,405
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	-	-
	1.659.448	1,448,312

Финансијске обавезе

Некаматносне	300.659	331,540
Каматносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	-	-
	300.659	331,540

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну 2016. годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2015. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Предузећа који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

у хиљадама динара

	2016		2015	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	8.327	(8.327)	9.194	(9.194)
Финансијске обавезе	-	-	-	-
	8.327	(8.327)	9.194	(9.194)

Кредитни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

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

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

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2016. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	249	-	249
Обавезе из пословања	127.744	-	-	127.744
Крат. финан. обавезе	1	-	-	1
Остале крат. обавезе	172.665	-	-	172.665
	300.410	249	-	300.659
2015. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	423	-	423
Обавезе из пословања	181.253	-	-	181.253
Крат. финан. обавезе	8	-	-	8
Остале крат. обавезе	126.925	-	-	126.925
	308.186	423	-	308.609

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ		2016.	2015.
		година	година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	3.29	2.82
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	2.30	2.14
ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ			
3	ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0.66	0.40

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

38. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

	у хиљадама динара	
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне)	712.140	668.917
2. Укупан сопствени капитал	43.434.970	42.697.333
Показатељ задужености (коефицијент 1/2)	0.02	0.02

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

39. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

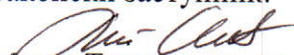
Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

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

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



Законски заступник:


Марта Такач, директор