

## 4. Finansijski izveštaji za 2009. godinu

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

1. биланс стања на дан 31.12.2009. године;
2. биланс успеха за 2009. годину;
3. извештај о променама на капиталу за 2009. годину;
4. извештај о токовима готовине за 2009. годину;
5. статистички анекс за 2009.годину;
6. напомене уз финансијске извештаје.

### **Напомене уз финансијске извештаје предузећа за период од 01.01. до 31.12.2009. године**

#### **1. Основни подаци о предузећу:**

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

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

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

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

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

Предузеће на дан 31.12.2009. године има 20 делова Предузећа и то:

- дирекција Србијашума,
- шумско газдинство Београд,
- заштитна радионица, у Београду
- биро за пројектовање, у Београду
- шумско газдинство «Борања” Лозница,
- шумско газдинство «Топлица” Куршумлија,
- шумско газдинство «Пирот”,
- шумско газдинство «Шумарство” Рашка,
- шумско газдинство «Расина” Крушевац,
- шумско газдинство «Столови” Краљево,
- шумско газдинство «Ниш”,
- шумско газдинство «Тимочке шуме”, Бољевац,
- шумско газдинство «Јужни Кучај” Деспотовац,
- шумско газдинство «Ужице»,

- шумско газдинство «Северни Кучај” Кучево,
- шумско газдинство «Крагујевац”,
- шумско газдинство «Пријепоље”,
- шумско газдинство «Врање”,
- шумско газдинство «Голија” Ивањица,
- шумско газдинство «Шума” Лесковац.

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

**Матични број: 07754183**

**ПИБ: 100002820**

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

**Претежна делатност: 02010- Узгој и искоришћавање шума.**

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

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

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

На дан 31.12.2008. године Предузеће је имало 3255 запослених.  
На дан 31.12.2009 .године Предузеће је имало 3289 запослених .

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

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

## **2. РАЧУНОВОДСВЕНЕ ПОЛИТИКЕ**

2.1 Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- *Закон о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46/2006),*
- *Међународним рачуноводственим стандардима (Службени гласник РС 6/04, 16/08 и 116/08);*
- *Правилник о контном оквиру и саджини рачуна у контном оквиру за предузећа и задруге (Сл. Гласник РС бр. 114/06 и 119/08);*
- *Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит предузећа (Службени гласник РС, 84/04);*
- *Закон о порезу на додату вредност (Службени гласник РС 84/04 и 61/2007);*
- *Правилник о обрасцима и саджини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа задруге и предузетнике (Службени гласник РС, 114/06 и 119/08).*
- *Закон о изменама и допунама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 111/09).*

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

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

### **2.2. Основ приказивања**

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

Износи у финансијским извештајима исказани су у 000 динара.

### 2.3. Правила процењивања

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

### 2.4. Износи у страниј валути

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

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

	31.12.2009.	31.12.2008.
EUR	95,8888	88.6010
USD	66,7285	62.9000
CHF	64,4631	59.4040
GBP	107,2582	90.8635

### 2.5. Нематеријална улагања

(000 динара)

Конто	Назив	Износ 2009.г.	Износ 2008.г.
010	Улагање у развој	26.613	19.0906
011	Концесије, патенти, лиценце и сл. Права	453	877
014	Остала нематеријална улагања	95.832	72.302
015	Нематеријална улагања у припреми	49.110	38.449
	Укупно (АОП 004)	172.008	131.534

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

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

### 2.6. Основна средства

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

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

зграде 50 година  
 Опрема и возила 2 – 10 године

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

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

**(у 000 динара)**

	<b>2009.г.</b>	<b>2008.г</b>
- земљиште	3.007.778	1.003.835
- грађевински објекти	3.549.162	3.305.704
- опрема	551.885	539.913
- алат и инвентар	15.446	4.343
- инвестиционо улагање у некретнине	42.666	42.681
- остала опрема	170	170
- основна средства у припреми	154.805	268.685
- аванси за основна средства	13.888	26.202
- биолошка средства	52.188.292	53.026.789
- основно стадо	27.360	26.529
- улагања на туђим некретнинама постројењима и опреме	1054	
<b>УКУПНО (АОП 005)</b>	<b>59.552.506</b>	<b>58.244.851</b>

На дан 31.12.2009.године у складу са МРС 41 Пољопривреда, комисија је извршила вредновање шума. Обзиром да је нова процењена фер вредност већа од претходне фер вредности, која представља дотадашњу књиговодствену вредност, разлика је исказана као приход.

## 2.8. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се вреднују по трошку набавке.

### Дугорочни финансијски пласмани састоје се од:

( у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- учешћа у капиталу (дугорочне хартије од вредности код банака)	20.672	14.971
- остали дугорочни пласмани	125.124	131.722
<b>УКУПНО (АОП 009)</b>	<b>145.796</b>	<b>146.693</b>

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

## 2.9. Залихе и дати аванси:

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
-материјал	114.249	114.656
-недовршена производња	217.339	148.231
-готови производи	153.819	68.092
-роба	26.171	24.519
-исправка вредности залиха	3.458	3.460
<b>I Свега (1+2+3+4-5)</b>	<b>508.120</b>	<b>352.038</b>
-бруто дати аванси	27.851	40.432
- исправка вредности датих аванса	18.835	13.262
<b>II Свега дати аванси (1-2)</b>	<b>9.016</b>	<b>27.170</b>
<b>УКУПНО (I+II) (АОП 013)</b>	<b>517.136</b>	<b>379.208</b>

## 2.10. Краткорочна потраживања и признавање прихода

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

## 2.11. Потраживања

( у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- потраживања од купаца	887.583	684.841
- исправка потраживања	407.969	391.224
- потраживања из специфичних послова	-	3.177
- друга потраживања	49.036	61.817
<b>УКУПНО (АОП 016)</b>	<b>528.650</b>	<b>358.611</b>

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

## 2.12. Краткорочни финсијски пласами

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- краткорочно орочена финасијска средства код банака	34.390	85.154
- Укупно (АОП 018)	34.390	85.154

## 2.13. Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о токовима готовине под готовином и готовинским еквивалентима обухватају се готовина и салда на рачунима код банака и у благајни.

Нема датих хипотека над некретнинама и постројењима .

**Готовински еквиваленти и готовина исказује се као:**

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- готовина на текућим рачунима	23.258	50.733
- девизни рачун	20.995	33.035
- благајна	823	911
- издвојена новчана средства- акредитиви	38	-
- хартије од вредности	-	18
- остала новчана средства	-	6.844
<b>УКУПНО (АОП 019)</b>	<b>45.114</b>	<b>91.541</b>

## 2.14 Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	2009.г.	2008.г.
- порез на додату вредност	4.059	6.031
- унапред плаћени трошкови	9.234	3.887
- остала активна временска разграничења	5.880	4.656
- свега АВР (2+3)	15.114	8.543
<b>- УКУПНО (1+4) (АОП 020)</b>	<b>19.173</b>	<b>14.574</b>

## 2.15. Одложена пореска средства

	2009.г.	2008.г.
<b>Укупно (АОП021)</b>	<b>1.057</b>	<b>1.084</b>

### 3. Основни и остали капитал

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
-државни капитал	53.832.402	54.802.245
- остали основни капитал	26.419	25.762
Укупно (АОП 102)	53.858.821	54.828.007

#### 3.1. Резерве

(у 000 динара)

	2009.	2008.г.
Резерве Предузећа чине законске и друге резерве чије је образовање било прописано ранијим Законом о предузећима (АОП 104)	133.641	133.641
Ревалоризационе резерве (АОП 105)	5.042.575	2.970.784

#### 3.2. Нераспоређена добит

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
Добит по годишњем рачуну за 2009. годину	1.970	12.677
Нераспоређена добит из укидања ревалоризационих резерви	12.072	15.813
УКУПНО (АОП 108)	14.042	28.490

#### 3.3. Дугорочна резервисања

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава (АОП 112)	188.737	216.903

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

### 3.4. Дугорочне обавезе

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- дугорочни кредити у земљи	94.753	131.421
- Остале дугорочне обавезе	32.913	46.462
УКУПНО (АОП 113)	127.666	177.883

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

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

### 3.5. Краткорочне обавезе

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- обавезе по основу примљених аванса и добављача	572.576	475.483
- обавезе по основу зарада и накнада	234.336	123.358
- обавезе за доприносе и порезе на додату вредност	9.186	86.776
- обавеза за добијена средства по социјалном програму	134.000	134.000
- краткорочне финансијске обавезе	105.223	24.587
- обавезе по основу пореза на добитак	2.602	-
- остале обавезе	152.460	118.965
- пасивна временска разграничења	215.879	137.584
УКУПНО (АОП 116)	1.426.262	1.100.753
- одложене пореске обавезе	220.382	1

Средства ванбилансе активе и пасиве на дан 31.12.2009. године износе 5.705.011 хиљада динара и односе се на средства и изворе средстава, односно имовину Шумских газдинстава која се налазе на територији Косова и Метохије – укључујући и ШГ Лепосавић у износу 5.357.078 хиљада динара.

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

У износу од 74.780 хиљада динара евидентирана је вредност објекта

центра за шумско семе у Пожеги са правом коришћења, а право својине на непокретности - згради Семенског центра у Пожеги је Републике Србије.

Износ од 46.386 хиљада динара чини део износа амортизације за пореске сврхе, износ од 226.767 хиљада динара евидентиран као туђа роба и друга ванбилансна средства.

#### 4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

##### 4.1. Пословни приходи

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- приходи од продаје робе	63.828	95.070
- приходи од продаје производа и услуга	4.020.220	4.269.750
- приходи од активирања за сопствене потребе	261.515	300.412
- остали приходи и приходи од закупа	413.880	302.762
- повећање вредности залиха	154.861	
- смањење вредности залиха	-	73.518
УКУПНО (АОП 201)	4.914.304	4.894.476

#### 5

##### 4.2. Пословни расходи

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- набавна вредност продате робе	53.343	89.518
- трошкови материјала	450.713	507.525
- трошкови зарада, накнада зарада и остали расходи	2.374.563	2.246.900
- трошкови амортизације и резервисања	396.020	403.869
- остали пословни расходи	1.546.954	1.635.026
УКУПНО (АОП 207)	4.821.593	4.882.838

**4.3.**

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- финансијски приходи (АОП 215)	48.527	40.622
- финансијски расходи (АОП 216)	62.879	45.696

**4.4.**

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- остали приходи (АОП 217)	179.931	229.439
- остали расходи (АОП 218)	244.220	210.217

**4.5.**

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- Приходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна	-	
- Расходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна (АОП 222)	5.763	9.074

**4.6. Укупни приходи**

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- укупни приходи	5.142.762	5.164.537
- укупни расходи	5.134.455	5.147.825
- добит пре опорезивања	8.307	16.712

За период од 01.01. до 31.12.2009.године Предузеће је пословало са добитком. Добит пре опорезивања износи 8.307 хиљаде динара.

**5. Порез на добит**

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

Порез је обрачунат по пропорционалној стопи од 10%.

За улагања у основна средства умањује се обрачунати порез на добит предузећа за 6.337 хиљада динара, обзиром да порески кредит не

може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години.  
 Укупна улагања у основна средства су 10.291 хиљаде динара, порески кредит од 20% у износу од 2.058 хиљада динара, неискоришћени део пореског кредита од 20.101 хиљада динара из 2008. године, тако да укупно неискоришћени део пореског кредита износи 15.822 хиљада динара и преноси се на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода.

(у динарима без пара)

	2009.г.	2008.г.
- пореска основица	126.738.511	80.711.219
- пореска стопа	10%	10%
- обрачунати порез	12.673.851	8.071.122
- умањење пореза (50%)	6.336.925	4.035.561
- износ пореза	6.336.926	4.035.561

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

	2009.г.	2008.г.
- износ улагања у основна средства	10.291.329	81.775.609
- порески кредит 20%	2.058.266	16.355.122
- умањење пореза	6.336.925	4.035.561
- неискоришћени део пореског кредита 2008.године	20.101.367	7.781.806
- неискоришћени део пореског кредита остаје за 2010.годину.	15.822.708	20.101.367

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
5. Добит пре опорезивања (АОП 223)	8.307	16.712
Порез на добит (АОП 225)	6.337	4.035
Нето добит(АОП 229)	1.970	12.677

## Bilans stanja na dan 31.12. 2009. godine

Naziv preduzeća **JP "Srbijašume" Beograd**

Matični broj **07754183**

Poreski identifikacioni broj **100002820**

u hiljadama dinara

Grupa računa, Račun	Pozicija	AOP	Nap.	Iznos	
				Tekuća Godina	Prethodna Godina
					Aktiva
	A. Stalna imovina (002+003+004+005+009)	<b>001</b>		<b>59.870.310</b>	<b>58.523.078</b>
00	I. Neuplaćeni upisani kapital	002			
01	II. Goodwill	003			
01 bez 012	III. Nematerijalna ulaganja	004		172.008	131.534
	IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva (006+007+008)	<b>005</b>		<b>59.552.506</b>	<b>58.244.851</b>
020, 022, 023, 024, 026, 027 (deo) i 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		7.294.188	5.037.291
024, 027 (deo) i 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		42.666	42.681
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008		52.215.652	53.164.879
	IV. Dugoročni finansijski plasmani (010+011)	<b>009</b>		<b>145.796</b>	<b>146.693</b>
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešće u kapitalu	010		20.672	14.971
033 do 038, 039 (deo) - 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		125.124	131.722

	<b>B. Obrtna imovina (013+014+015)</b>	<b>012</b>		<b>1.144.463</b>	<b>932.300</b>
10 do 13, 15	I. Zalihe	013		517.136	379.208
	II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	014			
	III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina (016+017+018+019+020)	<b>015</b>		<b>627.327</b>	<b>553.092</b>
20, 21 i 22m osim 23	1. Potraživanja	016		528.650	358.611
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			3.212
23-237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		34.390	85.154
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		45.114	91.541
27, 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		19.173	14.574
288	<b>V. Odložena poreska sredstva</b>	021		1.057	1.084
	<b>G. Poslovna imovina (001+012+021)</b>	<b>022</b>		<b>61.015.830</b>	<b>59.456.462</b>
29	<b>D. Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>023</b>			
	<b>Đ. Ukupna aktiva (022+023)</b>	<b>024</b>		<b>61.015.830</b>	<b>59.456.462</b>
88	<b>E. Vanbilansna aktiva</b>	<b>025</b>		5.705.011	5.405.249
	<b>A. Kapital (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>		<b>59.052.783</b>	<b>57.960.922</b>
30	I Osnovni i ostali kapital	102		53.858.821	54.828.007
31	II Neplaćeni upisani kapital	103			
32	III Rezerve	104		133.641	133.641
330 i 331	IV Revalorizacione rezerve	105		5.042.575	2.970.784
332	V Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	106		3.836	-
333	VI Neraspoređena dobiti po osnovu hartija od vrednosti	107		132	-
34	VII Neraspoređeni dobitak	108		14.042	28.490
35	VIII Neraspoređeni gubitak	109			

037 i 237	IX Otkupljene sopstvene akcije	110			
	<b>B. Dugoročna rezervisanja i obaveze (112+113+116)</b>	<b>111</b>		<b>1.742.665</b>	<b>1.495.539</b>
40	I. Dugoročna rezervisanja	112		188.737	216.903
41	II. Dugoročne obaveze (114+115)	113		<b>127.666</b>	<b>177.883</b>
414, 415	1. Dugoročni krediti	<b>114</b>		94.753	131.421
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		32.913	46.462
	III. Kratkoročne obaveze (117+118+119+120+121+122)	116		<b>1.426.262</b>	<b>1.100.753</b>
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		105.223	24.587
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		572.576	475.483
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		400.490	360.973
47 i 48 osim 481i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		345.371	239.710
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	<b>122</b>		2.602	
498	<b>V. Odložene poreske obaveze</b>	<b>123</b>		220.382	1
	<b>G. Ukupna pasiva (101+111+123)</b>	124		<b>61.015.830</b>	<b>59.456.462</b>
89	<b>D. Vanbilansna pasiva</b>	125		<b>5.705.011</b>	<b>5.405.249</b>

**Bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12. 2009. godine**Naziv preduzeća **JP „Srbijašume“ Beograd**Matični broj **07754183**Poreski identifikacioni broj **100002820**

u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (202 + 203 + 204 -- 205 + 206)	201		5.041.052	4.894.476
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		4.084.048	4.364.820
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		261.515	300.412
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		183.649	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		28.787	73.518
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		540.627	302.762
	<b>II. POSLOVNI RASHODI ( 208 do 212)</b>	207		4.948.341	4.882.838
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		53.343	89.518
51	2. Troškovi materijala	209		450.713	507.525
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		2.374.563	2.246.900
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		396.020	403.869
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1.673.702	1.635.026
	<b>III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)</b>	213		92.711	11.638
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)</b>	214		-	
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		48.527	40.622
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		62.879	45.696
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		179.931	229.439

57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		244.220	210.217
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b> (213 - 214 + 215 - 216 + 217 -218)	219		<b>14.070</b>	<b>25.786</b>
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b> (214- 213-215+216-217+218)	220		-	
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		344	
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		6.107	9.074
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (219 - 220 +221- 222)	223		<b>8.307</b>	<b>16.712</b>
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (220 - 219 +222 - 221)	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	<b>1. Poreski rashod perioda</b>	225		6.337	4.035
722	<b>2. Odloženi poreski rashodi perioda</b>	226		-	
722	<b>3. Odloženi poreski prihodi perioda</b>	227		-	
723	<b>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</b>	228		-	
	<b>Đ. NETO DOBITAK</b> (223-224-225-226+227-228)	229		<b>1.970</b>	<b>12.677</b>
	<b>E. NETO GUBITAK</b> (224-223+225+226-227+228)	230			
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADAMANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231		-	
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATČNOG PRAVNOG LICA</b>	232		-	
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	<b>1. Osnovna zarada po akciji</b>	233		-	
	<b>2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</b>	234		-	

**Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od  
01.01. do 31.12. 2009. godine**

Naziv preduzeća **JP „Srbijašume“ Beograd**

Matični broj **07754183**

Poreski identifikacioni broj **100002820**

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>301</b>	<b>4.754.438</b>	<b>4.828.430</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4.303.300	4.344.731
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivn.	303	30.687	13.859
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	420.451	<b>469.840</b>
<b>II. Odlivi gotovine poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	4.817.383	4.877.391
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	306	2.125.229	2.322.746
3. Plaćene kamate	307	2.249.464	<b>2.196.724</b>
4. Porez na dobitak	308	60.511	18.446
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309	879	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	310	381.300	<b>339.475</b>
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	311		
	312	<b>62.945</b>	
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>313</b>	<b>42.926</b>	<b>43.069</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2.780	5.792
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	38.711	31.000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	45	<b>6.277</b>
5. Primljene dividende	318	1.390	
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	<b>73.775</b>	<b>191.975</b>
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	5.109	756
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
	322	55.534	<b>180.834</b>
	323	13.132	<b>10.385</b>
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)			

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	<b>30.849</b>	<b>148.906</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	<b>325</b>	<b>85.348</b>	<b>205.262</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	85.348	<b>57.757</b>
3. Ostale dugoročne kratkoročne obaveze	328	-	<b>147.505</b>
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	<b>37.289</b>	<b>58.464</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	29.232	<b>50.634</b>
3. Finansijski lizing	332	8.057	<b>7.830</b>
4. Isplaćene dividende	333	-	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334	<b>48.059</b>	<b>146.798</b>
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>4.882.712</b>	<b>5.076.761</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>4.928.447</b>	<b>5.127.830</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)</b>	<b>338</b>		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	<b>339</b>	<b>45.735</b>	<b>51.069</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>340</b>	91.542	<b>142.759</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>341</b>	4.260	<b>7.000</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>342</b>	4.953	<b>7.149</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	<b>343</b>	<b>45.114</b>	<b>91.541</b>

## Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01. do 31.12. 2009. godine

Naziv preduzeća **JP „Srbijašume“ Beograd**

Matični broj **07754183**

Poreski identifikacioni broj **100002820**

u hiljadama dinara

Red. Broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacije rezerve (računi 330 i 331)	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037, 237)	Ukupno (kol. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9 + 10 - 11 - 12)	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	54.772.249	25.751			133.641	2.988.324			19.702			57.939.667	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje												0	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje												0	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (r.br. 1+2-3)	54.772.249	25.751	0	0	133.641	2.988.324	0	0	19.702	0	0	57.939.667	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	29.996	11							28.490			58.497	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						17.540			19.702			37.242	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007 (r.br. 4+5+6)	54.802.245	25.762	0	0	133.641	2.970.784	0	0	28.490	0	0	57.960.922	0

8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje												0	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje												0	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008,(r.br. 7+8-9)	54.802.245	25.762	0	0	133.641	2.970.784	0	0	28.490	0	0	57.960.922	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	161.875	2.062				2.195.672	3.836	132	14.042			2.377.355	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	1.131.719	1.404				123.881			28.490			1.285.494	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008,(r.br. 10+11-12)	53.832.401	26.420	0	0	133.641	5.042.575	3.836	132	14.042	0	0	59.052.783	0

## Statistički aneks za 2009. godinu

### OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	Ozn. za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	3289	3255

### BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

iznosi u 000  
dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
1	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na početku godine	606	168.939	37.405	131.534
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	96.555	36.692	59.863
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	20.954	1.565	19.389
	1.4. Revalorizacija	609	0	0	0
	1.5. Stanje na kraju godine(606+607-608+609)	610	244.540	72.532	172.008

	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</b>				
	2.1. Stanje na početku godine	611	59.707.470	1.462.619	58.244.851
	2.1. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	2.538.626	56.440	2.482.186
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1.901.886	727.355	1.174.531
	2.4. Revalorizacija	614	0	0	0
	2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614)	615	60.344.210	791.704	59.552.506

### STRUKTURA ZALIHA

iznosi u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	110791	111196
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	217339	148231
12	3. Gotovi proizvodi	618	153819	68092
13	4. Roba	619	26171	24519
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	0
15	6. Dati avansi	621	9016	27170
	<b>7. SVEGA</b> (616+617+618+619+620+621=013+114)	622	517136	379208

### STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

iznosi u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	0	0

	u tome strani kapital	624	0	0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625	0	0
	u tome strani kapital	626	0	0
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627	0	0
	u tome strani kapital	628	0	0
303	4. Državni kapital	629	53832401	54802245
304	5. Društveni kapital	630	0	0
305	6. Zadružni udeli	631	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	632	26420	25762
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	633	53858821	54828007

### STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

broj akcija kao ceo broj iznosi  
u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obične akcije</b>			
	1.1. Broj običnih akcija	634	0	0
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija- ukupno	635	0	0
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636	0	0
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637	0	0
300	<b>3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	638	0	0

### POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

iznosi u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	479614	293617
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine (640≤119)	640	569300	475483
deo 228	3. Potraživanje u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bes početnog stanje)	641	4188	4917
27	4. PDV - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	230122	267589
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	2621260	3020024
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bes početnog stanja)	644	1300243	1340659
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	191233	180359
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	328718	309357
461,462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647	9508	
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bes početnog stanja)	648	35114	28506
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	563787	658791
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	650	6333087	6579302

## DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

iznosi u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	260666	271618
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	1820194	1708883
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	327183	311396
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	119244	111508
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4425	7450
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	103517	107663
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1188838	1277251
deo 533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	18072	22838
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	1302	476
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	15	4
540	11. Troškovi amortizacije	661	241547	221407
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	16111	16922
553	13. Troškovi platnog prometa	663	9689	9437
554	14. Troškovi članarina	664	10678	10853
555	15. Troškovi poreza	665	163642	162754
556	16. Troškovi doprinosa	666	110	0

562	17. Rashodi kamata	667	50344	17691
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	51273	23779
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	16103	9431
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	21367	18749
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	671	4424320	4310110

## DRUGI PRIHODI

iznosi u 000 dinara

Grupa računa, račun	OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	65436	95070
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina	673	26077	18289
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	16020	19558
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	266599	158324
651	5. Prihodi od članarina	676	0	0
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	28035	19601
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	7002	10122

deo 660, deo661 i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679)</b>	680	409169	320964

### OSTALI PODACI

iznosi u 000 dinara

OPIS	Ozn. Za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681	0	0
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	0	0
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	363699	62500
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	33403	
5. Ostala državna dodeljivanja	685	17384	
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili u naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686	0	0
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687	0	0
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	688	414486	62500