

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU EROZIJA AD VALJEVO

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD, VALJEVO; Pop Lukina 8; Valjevo MB: 07188986 PIB: 100069302
Osnovna delatnost; šifra delatnosti	Izgradnja hidrotehničkih objekata; 04291
Ime i prezime direktora	Milena Gajić, generalni direktor
Ime i prezime kontakt osobe	Olivera Jović
Telefon	014/227-311
e-mail	erozija@mts.rs
Datum osnivanja	26.06.1976. godine
Ukupan broj izdatih običnih akcija na dan sastavljanja Izveštaja	66.517 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR; RSEROZE62260
Simbol	EROZ
Nominalna vrednost jedne akcije	1.078,35 dinara
Tržište na koje su akcije Društva uključene	MTP
Broj akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	94
Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kompanija Jovanović doo Šabac – 78,02% 2. Erozija ad Valjevo – 4,00% 3. Vojvođanska banka ad-kastodi račun – 0,45% 4. Draksimović Miloško – 0,36% 5. Marković Miloš – 0,36% 6. Petrović Slobodan – 0,36% 7. Reljić Slobodan – 0,36% 8. Reljić Živan – 0,36% 9. Andrić Svetislav – 0,35% 10. Jovanović Momčilo – 0,35%
Način upravljanja Društvom	Jednodomno upravljanje
Organi upravljanja Društvom	Skupština akcionara, Odbor direktora

April, 2017. godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		99211	91639	0
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		197	225	0
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		197	225	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		95859	91259	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33791	29408	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		32255	28998	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		245	195	
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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				
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		155	155	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
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				
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				
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. Потраживања 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		171111	157218	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		77768	93725	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7307	7762	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		8310	16510	
12	3. Готови производи	0047		28483	32621	

Група рачуна, рачун	Описивање	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. Раба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		23868	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9800	12994	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		34625	45887	0
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		34625	45887	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6432	6018	
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		41900	7300	0
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		41500		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		400	7300	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		19016	2995	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			121	0
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		310	1172	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		279322	248857	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			6826	

Група рачуна, рачун	ПАСИВА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		184618	162129	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71728	0
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71728	
301	2. Удели другима с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		2874	5211	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1089	613	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		16357	20190	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		95317	71809	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		71431	46056	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		24886	28753	
	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		46888	34328	0

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		46888	34328	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантнијим року	0426		46334	33799	
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		554	529	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1618	1278	
42 до 49 (осим 498)	G. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		37198	51122	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	8278	0
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			8278	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Прелазна 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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		144	967	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		32555	35622	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			76	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		11	1440	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		27191	34.06	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5353		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		284	11	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1112	2537	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3103	3596	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			111	
	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		270322	245857	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			6826	

у Ваљево

дана 28.02 20 17 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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		560916	425763
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		221	6764
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		221	6764
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		558585	417731
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		539153	417731
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		19422	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1785	1123
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		325	145

Група рачуна, рачун	ИСКАЗИЊА	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		527616	382969
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		216	6672
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВНОЊА УЧЕЊА И РОБЕ	1020		1758	234
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		4656	16561
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		16994	19219
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		61993	56711
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		28116	36828
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		54834	58662
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		332721	169470
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6038	5409
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		26081	34328
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17037	13465
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		23300	42794
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		50	220
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		26	199
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24	21
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7/1	1621
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		429	140
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			11

Група рачуна, рачун	ОПИСАЊЕ	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из области са осталим пољским привредним деловима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку привредних правних лица и зусамених подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		429	129
562	II. РАСХОДИ КАПИТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		293	1475
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		49	6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		721	1401
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6370	675
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		12132	7780
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		14271	2508
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1140	3011
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		29948	34185
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		29948	34185
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		4722	5292
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		340	140
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		24886	28753
	T. НЕТО ГУБИТАК (1058 - 1059 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (развољена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бањеву</u> дана <u>28.02.2017</u> године					



Законски заступник
[Handwritten signature]

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 07188986

Шифра делатности 4291

ГИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIDA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	3	24886	28753
	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, некретница, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних признања				
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. Добити или губици од инструментне заштите нето улагања у мултистрано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (зиданга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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			
	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	3	24586	28753
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Број делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив ПОПУЊАВА ПРАВНО ЛИЦЕ АД УМЛЕВО

Седиште Умлево, Партизанска 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	71728	4020		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 $(3a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	71728	4024		4042		
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	613	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	71728	4028		4046	613	
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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	71728	4032		4050	613	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Учесници и неуплаћени капитал	АОП	Учесници и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	5211	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	5212	4034		4052	476
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	7179	4036		4054	1089

Редни Број	ОГЛАС	Компоненте капиталa					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоредени дебитак	
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговна страна рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни страна рачуна	4056		4074		4092	38779
2	Исправке материјалних 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) коригован дугован садржана (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) коригован потражни садржана (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38779
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	5211	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	36030
5	Стања на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугован садржана (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	5211	4099	
	б) потражни садржана (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	74609
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) коригован дугован садржана (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	5211	4103	
	б) коригован потражни садржана (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	74609

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4067	2674	4105	5551	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	5211	4106	27059	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 6а - 8а) ≥ 0	4071		4089	2874	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	96317	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резервационе 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	27467	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	27467	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	7277	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		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	20190	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	20190	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе разлике		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
6	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	1833	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18357	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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 пољетина					
	а) исправке на дуговој 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој 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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пољетина					
	а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Промене у текућој _____ години					
6	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуповни 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	Губитац изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распољивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			137974
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		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			137974
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			24155
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			162129
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		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			162129

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупни 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
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	22489
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	184618
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100063002

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

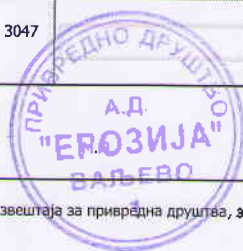
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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	534873	461579
1. Продаја и примљени аванси	3002	632672	460082
2. Примљене камате из пословних активности	3003	26	199
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2175	1298
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	571223	470156
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	501362	369347
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	54834	58662
3. Плаћене камате	3008	293	777
4. Порез на добитак	3009	7235	5381
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7479	78559
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	63650	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		8577
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2586	2058
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2586	2058
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48039	11282
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15776	3982
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	32263	7300
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	45453	9224

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	8277
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		8277
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	11151	8580
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2874	5211
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		3369
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8277	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	11151	303
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	637459	471914
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	630413	490018
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7046	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		18104
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2995	21101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	24	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	49	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	10016	2995
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	5
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	5
1.1. Osnovni podaci o društvu	5
1.2. Istorijat društva	5
1.3. Delatnost	5
1.4. Organi društva	6
1.5. Broj zaposlenih u društvu	6
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	7
2.2. Korišćenje procena	7
2.3. Načelo stalnosti poslovanja	7
2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	8
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	8
3.1. Nematerijalna imovina	8
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.3. Investicione nekretnine	9
3.4. Učešća u kapitalu	9
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	9
3.5. Zalihe	9
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	10
3.7. Zajmovi i potraživanja	10
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	10
3.9.1. Rezervisanja	10
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	11
3.10. Finansijske obaveze	11
3.11. Lizing	11
3.12. Naknade zaposlenima	12
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	12
3.12.2. Otpremnine	12
3.13. Poslovni prihodi	12
3.14. Rashodi	13
3.15. Porez na dobit	13
3.15.1. Tekući porez	13
3.15.2. Odloženi porez	13
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	14
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	14
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	14
3.18.1. Tržišni rizik	14
4. NEMATERIJALNA ULAGANJA	15
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
5.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
5.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
5.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	16
5.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	17
6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	19
7. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
7.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	20
7.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	21

7.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE	21
7.4. STRUKTURA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	22
7.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	22
7.6. DATI AVANSI	23
7.6.1. PREGLED DATIH AVANSA	23
7.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	23
8. POTRAŽIVANJA	23
8.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
8.2. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
8.3. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	27
9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	27
10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	27
11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	28
12. POREZ NA DODATU VREDNOST	28
13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	29
14. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	29
14.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	29
15. OBAVEZE	30
15.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	31
15.2. DUGOROČNE OBAVEZE	31
15.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	32
15.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	32
15.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	32
16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	32
17. KRATKOROČNE OBAVEZE	32
17.1. PRIMLJENI AVANSI	35
17.1.1. Starosna struktura primljenih avansa	35
17.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	35
17.2.1. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji/inostanstvu	35
17.2.2. Dobavljači u zemlji	36
17.2.3. Starosna struktura dobavljača - matična i zavisna pravna lica u zemlji/inostanstvu	38
17.2.4. Starosna struktura obaveza dobavljača u zemlji	39
18. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	39
18.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	40
18.1.1. Poslovni prihodi	40
18.1.2. Finansijski prihodi	41
18.1.3. Ostali prihodi	41
19. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA	42
19.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	42
19.1.1. Poslovni rashodi	42
19.1.2. Finansijski rashodi	44
19.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	44
19.1.4. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	45
20. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	45
21. POREZ NA DOBITAK	46
22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	47

23. POTENCIJALNE OBAVEZE	48
23.1. Sudski sporovi	48
23.2. Garancije i jemstva	48
23.3. Zaloge i hipoteke	48
24. DEVIZNI KURSEVI	48

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ AD VALJEVO*

Skraćeni naziv društva: PD „EROZIJA“ AD VALJEVO

Sedište društva: VALJEVO, POP LUKINA 8

Veličina društva: MALO

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07188986

Šifra delatnosti: 4291

PIB: 100069302

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo Erozija a.d. iz Valjeva. (dalje: Društvo), je osnovano je 1967. godine. Matični broj Društva je 07188986, Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

PD »Erozija« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Erozije, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Erozija« Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvu su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Erozija« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Erozija« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodnom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Erozija« a.d. Valjevo.

Društvo je na dan 31. decembra 2016.godine imalo 68 zaposlena, a 31. decembra 2015.godine 74 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane skupštine društva I odbora direktora. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

1.3. Delatnost

U svom sastavu PD Erozija a.d. Valjevo formira RJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede, kao i prodaja sadnica kroz radnu jedinicu Rasadnik .U okviru svog poslovanja PD Erozija ad Valjevo kroz radnu jedinicu Kamenolom vrši proizvodnju kamena, donosno kamenih agregata i to sledećih frakcija : frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kmanei agregat 0-31, kameni agregat 0-63, kameni agregat 31-63, kameni agregat 16-22, kameni agregat 120-160 lomljeni kamen, separisani šut. Kroz radnu jedinicu Niskogradnja izvodimo radove na sanaciji vodnih objekata, operativne planove za odbranu od poplava od spoljnih voda na vodnom području, dreniranje i odvodnjavanje, izradu obloge od kamena u sklopu izgradnje, održavanje vodnih objekata za zaštitu od poplava, erozije i bujica i održavanje vodotokova, čišćenje zaplavljenih bujične pregrade, podsejavanje odbrambenih nasipa smešom trave, sanacija regulisanog dela vodotoka i niz drugih radova iz oblasti niskogradnje .

U okviru Radne jednice Rasadnik koji se nalazi Rasadnik »Jovanja» u Balinoviću smešten je uz regionalni put Valjevo – Bajina Bašta na 10 km udaljenosti od Valjeva. Površine je preko 8 ha u

više zasebnih celina, sa upravnom zgradom i pratećim objektima. Proizvodni program obuhvata seme i sadnice za pošumljavanje u uređenje zelenih površina. Program antierozionih radova odnosno program pošumljavanja obuhvata proizvodnju sadnica četinarskih vrsta (beli i crni bor, smrča i sl.), bagrema i klonova topole (I-214, M-1) čije karakteristike u potpunosti odgovaraju klimatskim uslovima podneblja. U saradnji sa resornim ministarstvom, stalni smo učesnici konkursa za besplatnu podelu sadnica 2+0 i 3+0 (bagrem, javor, jasen, topola 1/1, divlja trešnja, domaći orah, četinari) fizičkim licima za pošumljavanje goleti.

U okviru programa za uređenje slobodnih zelenih površina proizvodi se veliki broj različitih vrsta ukrasnog lišćarskog i četinarskog drveća, žbunja, puzavica i perena (trajnica).

Poseban akcenat je stavljen na proizvodnju sadnica paulovnije (*Paulownia elongata*), kako iz semena tako i iz reznica. Njen je značaj od izuzetne važnosti za obogaćivanje i ozelenjavanje peskova, siromašnih zemljišta, jalovišta, rudarskih otkrivki, pepelišta i deponija, jer daje svake godine veliku količinu lako razložive lisne mase koja se ubrzo pretvara u humus. Takođe, paulovnja ima razvijen korenov sistem i dobro i brzo vezuje zemljište. Pored toga, ima izuzetna dekorativna svojstva, velike atraktivne listove tokom vegetacione sezone, krupne ljubičaste cvetove u proleće i grozdove okruglastih plodova u jesen.

PD Erozija ad Valjevo je zavisno pravno lice Kompanije Jovanović, doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, PIB 100112858, mat.br. 07658290 .

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

PD „Erozija“ ad Valjevo je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 68 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	23
Ukupno:	68

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će PD Erozija ad Valjevo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje za 2016 godinu odgovorno je preduzeće Seccom doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac sa kojim je zaključen Ugovor 3/15 o pružanju konsalting usluga, sastavljanju završnih računa, kontrola i interna revizija. Odgovorno lice privrednog društva Seccom doo Šabac, Snežana Aleksić .

Direktor PD Erozija ad Valjevo, Milena Gajić .

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjnje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjnje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

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

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

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjnje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava

primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica jeste u Rasadnih doo Valjevo i to 155 hiljada dinara, AOP 0024 Bilans stanja .

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

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

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

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.12. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge izvođenja radova u okviru RJ Niskogradnja . Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.13. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.14. Porez na dobit

3.14.1. Tekući porez

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

3.14.2. Odloženi porez

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

3.15. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.16. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.17. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.17.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji	34625	45887

Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	34625	45887

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

5.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32568	32568
2.	Građevinski objekti	33791	29498
3.	Postrojenja i oprema	32255	28998
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	245	195
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	98859	91259

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

5.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	15
– Nameštaj	30
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	15

5.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32568	32,94
2.	Građevinski objekti	33791	34,18
3.	Postrojenja i oprema	32255	32,64
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	245	0,24
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	98859	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 960 hiljada RSD. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 960 hiljada RSD, otpisane vrednosti 960 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

5.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	32568	65661	82043		195			180467
2	Povećanje		5788	7772		50			13610
2.1	Nove nabavke			6644		50			6694
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		5788	1128					6916
2.7									
3	Smanjenje			2216					2216
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			1256					1256
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod			960					960
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	32568	71449	87599		245			191861
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)		36163	53045					89208
2	Povećanje		1495	4515					6010
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		1495	4515					6010
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje			2216					2216

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod			2216					2216
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		37658	55344					93002
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32568	33791	32255		245			98859

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	155
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Xxx		
Xxx		

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Stanje na dan 31.12.2016.	155	100

7. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7307	7762
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	8310	16510
Gotovi proizvodi	28483	32621
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	23868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9800	12964
UKUPNO ZALIHE	77768	93725

7.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	55771	55771	
512	2558	2558	
513	28116	28116	
514	2885	2885	
515	769	769	
520	44638	44638	
521	8003	2882	
522	349	349	
525			
529	1844	1844	
530	287544	287544	
531	33574	33574	
532	2137	2137	

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
533	4803	4803	
534			
535	596	596	
539	4066	4066	
540	6038	6038	
541	26054	26054	
545	26	26	
550	9022	9022	
551	1475	1475	
552	2558	2558	
553	512	512	
554	131	131	
555	2245	2245	
559	1095	1095	
Ukupno	526809	521688	65724

7.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE				
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				

7.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	16510
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	32621
3.		Ukupno (1 + 2)	49131
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	521688

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

5.		Ukupno (3 + 4)	570819
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	8310
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	28483
8.		Ukupno (6 + 7)	36793
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	534026
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	65724
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	65724

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

7.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	16510	8310	-8200
120	Gotovi proizvodi	32621	28483	-4138
	Ukupno	49131	36793	-12338

7.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:
u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji	23868	23868
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO	23868	23868

7.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 9800 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

7.6.1.PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Telekom	Beograd	8	2016
2.	Planter doo	Šabac	9636	2015
3.	Terra- Trade PR	Paraćin	156	2015
	Ukupno		9800	

7.6.2.STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	111	77,08
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	33	22,92
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	144	100

8. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	34625	45887
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	6492	6018
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	41900	7300
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10016	2995
PDV		121
Aktivna vremenska razgraničenja	310	1172
Ukupno kratkoročna potraživanja	83017	59205

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 34625 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 47530 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 12905 hiljada RSD.

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 34625 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 47530 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 12905 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 47, odnosno 100%;

poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

8.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA SALDOM U ZEMLJI

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno (iznos)	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	
40015	ARMAKOS GRADNJA DOO KOSJERIĆ	96	96	96		
40013	MIČELINI DOO VALJEVO	1	1			1
40035	GR S-INŽENJERING VALJEVO	134	134	134		
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741			741
40041	AD PUTEVI POŽEGA	155	155	155		
40047	ARAMAKS DOO KOSJERIĆ	3	3			3
40057	KEJ DOO VALJEVO	419	419	105		314
40061	Adv. RAJKO VUKIĆEVIĆ VALJEVO	213	213	213		
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	20415	20415	14916		5499
40100	KOMPRESOR ING DOO VALJEVO	67	67	67		
40103	QVATTRO COMPANY DOO BEOGRAD	138	138	138		
40138	MIN DOO KOSJERIĆ	50	50			50
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	2978	2978	1500		1478
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	18	18	18		
40198	KOŠLJANAC I SIN DOO VALJEVO	18	18	18		
40229	DIVNIĆ GROUP DOO VALJEVO	364	364	50		314
40241	GP PLANUM AD BEOGRAD	12132	12132			12132
40257	TRANSVER DOO MIŠAR	724	724			724
40324	CVEČARA VANDA VALJEVO	2	2	2		
40326	SOFRONIJEVIĆ DOO KOSJERIĆ	46	46	46		
40370	GP KOMGRAD DOO VALJEVO	3041	3041	1500		1541
40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	356	356			356
40443	RAS INŽENJERING DOO BEOGRAD	871	871	871		
40534	GRADNJA BETON ING	83	83	83		
40549	GR LJUBISAV STANIĆ KRUPANJ	32	32	32		
40575	VESOVIĆ DOO PANČEVO	19	19	19		
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ	25	25			25

40615	HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA A.D. BEOGRAD	145	145			145
40618	ŽELJKO MILOŠEVIĆ PR VALJEVO	12	12	12		
40640	D&D A.R. VALJEVO	17	17			17
40698	G.R. TETRA VALJEVO	2	2	2		
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	1743	1743			1743
40793	SLIMS DOO PANČEVO	22	22			22
40794	VAGE GROUP DOO BEOGRAD	70	70			70
40798	JP EPS BEOGRAD	7	7	7		
40803	GEWISS DOO POŽEGA	14	14			14
40842	RADOVAN SELAKOVIĆ PR ATR RS PREVOZ ARILJE	2	2			2
40848	PEKARA MAX DOO VALJEVO	4	4			4
40867	JKP NISKOGRADNJA UŽICE	19	19			19
40883	JP ZA ZAŠ. I UNAPREĐENJE ŽIVOTNE SREDINE OPŠTINE OBRENOVAC	84	84	84		
40885	PUBLIKUM DOO BEOGRAD	7	7			7
40890	OPŠTINSKA UPRAVA LAJKOVAC	1553	1553	1553		
40891	JP ZA KOMUNAL.PRIV.LAZAREVAC	121	121	50		71
40892	PZ AGROVOČAR KOCELJEVA	7	7	7		
40897	P.G.DUŠAN VASIĆ KOSJERIĆ	15	15	15		
40901	VISAN DOO ZEMUN	481	481			481
40904	GRADSKA UPRAVA VALJEVO	64	64			64
	UKUPNO:	47530	47530		21693	25837

8.2. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	21023	44,23
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	10578	22,26
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	859	1,81
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	748	1,57
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	13581	28,57
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	741	1,56
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine		
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	47530	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 14322 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 12905 hiljada RSD, a za iznos od

___0___ hiljada RSD pokrenut je sudski postupak naplate (ili navesti mere koje se preduzimaju za naplatu ovih potraživanja).

8.3. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	48	47530
b) Usaglašeno 100%	48	47530
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 361 hiljada RSD.

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 41900 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	41500
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	400
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	41900

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 10016 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	9690	2995
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Blagajna	27	
Devizni račun	299	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	10016	2995

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od hiljada dinara, koji se sastoji od:
u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		121
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	121

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 310 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	310	1172
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	310	1172

14. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

14.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijski kapital	71729	71728
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	71729	71728

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar – fizička lica	obične	17,52	12567	19517
Akcionar – pravna lica	obične	82,02	58832	51895
Akcionar				
Manjinski interes	obične	0,46	330	316
UKUPNO			71729	71728

Većinski vlasnik sa 78% akcija je privredno društvo Kompanija Jovanović, doo Šabac .

Za društva sa ograničenom odgovornošću

Članovi društva su:

u hiljadama RSD

	% udela	Vrednost udela	
		2016.	2015.
Član			
Član			
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL			

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga u društvo sa ograničenom odgovornošću prilikom registracije privrednog društva godine.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2016. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od hiljada RSD, i to: iz neraspoređenog dobitka hiljada RSD i iz rezervi od hiljada RSD, a ostatak nepokrivenog gubitka iz ranijih godina od hiljada RSD, na osnovu Odluke Skupštine broj, pokriven je iz osnovnog kapitala;

2) na teret neraspoređenog dobitka iz ranijih godina je podignuta dividenda u toku godine u iznosu od hiljada RSD;

3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, evidentiran je i neto dobitak 2016. godine u iznosu od 24886 hiljada RSD.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 71729 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 71729 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 71729 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen.

15. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	46888	34328
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne obavez	37198	51122

15.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 554 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	554	529

15.2. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO		

24.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

24.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine

24.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u zemlji		
Pravno lice Kompanija Jovanović		
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Pravno lice		
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
UKUPNO		

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva	1618	1278
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

17. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 37198hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		8278
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		8278
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	144	967
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	144	967
Obaveze iz poslovanja	32555	35622
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		76
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	11	1440
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27191	34106
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	5353	
Ostale kratkoročne obaveze:	284	11
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	284	11
Ukupno grupa 44:	284	11
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1112	2537
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	1112	2537
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3103	3596
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		111
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		111
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	37198	51122

17.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 144 hiljada RSD.

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	Putevi d.o.o.	Ivanjica	2	2016	da
2	PZP Beograd a.d.	Beograd	42	2016	da
3	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	da
4	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	1	2014	
5	SIKI EXPORT D.O.O.	MALI ZVORNIK	32	2015	da

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

6	STRUKTOR JEŠIĆ D.O.O.	POŽEGA	11	2016	da
7	Jelika Plus d.o.o.	Surčin	14	2016	da
8	Kamenolom Slovac d.o.o.	Lajkovac	12	2016	da
9	ABT SPED d.o.o	Orom	10	2016	da
10	SUTZR Putnik	Kosjerić	7	2016	da
11.	PCTEL d.o.o.	Mionica	5	2016	da
	UKUPNO:		144		

17.1.1.STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	111	77,08
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	33	22,92
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	144	100,00

17.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

17.2.1.DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Seccom doo Šabac	11	100	
2.				
	UKUPNO			

17.2.2.DOBAVLJAČI U ZEMLJI

DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA SALDOM

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
40003	SZR SLOGA SERVIS VALJEVO	9	9			9
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	22	22	22		
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	4	4	4		
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	2	2			2
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	70	70			70
40012	ĆIRA DOO MIONICA	4	4			4
40013	AGENCIJA GOĐEVAC VALJEVO	25	25			25

40020	INTER KOP DOO ŠABAC	480	480	480		
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	50	50	50		
40045	MERTEK DOO VALJEVO	40	40	20		20
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	14	14			14
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	150	150			150
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	10	10	10		
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	1	1	1		
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	687	687	187		500
40075	METAL-HIDRAULIK DOO VALJEVO	18	18			18
40079	TRGO-TRANS DOO VALJEVO	39	39	35		4
40091	MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	11	11	11		
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	18	18			18
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	3990	3990	698		3292
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	3170	3170	3170		
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	110	110	60		50
40235	SAVREMENA GRADNJA-DUMAČA II MIŠAR	7672	7672	2800		4872
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	258	258			258
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	70	70	70		
40335	MINERVO DOO ŠABAC	6380	6380	500		5880
40343	SZTR LEPO POLJE LJIG	50	50	50		
40375	GARDENIJA DOO ČENEJ	252	252	252		
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	176	176	146		30
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	42	42			42
40421	VECTRA DOO POŽEGA	150	150	150		
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	130	130			130
40432	INSTITUT IMS AD BEOGRAD	7	7	7		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	904	904	667		237
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	90	90	30		60
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	377	377	250		127
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	124	124	70		54
40520	TELEVIZIJA VALJEVO PLUS DOO VALJEVO	4	4	4		
40587	STKR SIMIĆ 2 VALJEVO	22	22			22
40608	PTUR ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	22	22			22
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	30	30	30		
40704	AGRO-BANEKS DOO KOCELJEVA	7	7	7		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	600	600			600
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	60	60			60
40722	GP TOTAL ENGINEERING DOO BEOGRAD	300	300			300
40783	SZR RADULOVIĆ KOP JARKOVCI	256	256	256		

40798	JP EPS BEOGRAD	4	4		4
40801	VELMIDAS DOO PANČEVO	133	133		133
40813	KRS SERVIS DOO BEOGRAD-ZEMUN	100	100		100
40849	SZR GEOMETAR VALJEVO	47	47		47
	UKUPNO:	27191	27191	10037	17154

17.2.3. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле	11	100
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	11	100

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 11 hiljada RSD, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

17.2.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	13006	47,83
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	11921	43,84
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	1427	5,25
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	837	3,08
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine		
	UKUPNO:	27191	100,00

18. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	560916	425763
2.	Finansijski prihodi	50	220
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	14271	2908
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	575237	428891

18.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

18.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 560916 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	221	6764
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	558585	417731
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	539163	417731

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	19422	
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	1785	1123
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	325	145
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	560916	425763

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 96%, a inostrano sa 4%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 33%.

18.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	26	199
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	24	21
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	50	220

18.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 14271 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	402	417
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		11
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		316
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od smanjenja obaveza	106	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	13520	
Ostali nepomenuti prihodi	243	2164
Prihodi od usklađivanja potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	14271	2908

19.PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	537616	382969
2.	Finansijski rashodi	771	1621
3.	Ostali rashodi	1140	3011
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12132	7780
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	551659	395381

19.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

19.1.1.Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 537616 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	216	6672
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	216	6672
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	1758	234
Ukupno grupa 62:	1758	234
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	4656	16561
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	16994	19219
Troškovi materijala za izradu	55771	47661

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2558	2621
Troškovi rezervnih delova	2885	3805
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	770	1616
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	61993	55711
Troškovi goriva i energije	28116	36828
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	44638	47375
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8003	8480
Troškovi naknada po ugovoru o delu	349	849
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	1844	1958
Ukupno grupa 52:	54834	58662
Troškovi usluga na izradi učinaka	287544	138574
Troškovi transportnih usluga	33574	21444
Troškovi usluga održavanja	2137	2709
Troškovi zakupnina	4804	4942
Troškovi sajmova		4
Troškovi reklame i propagande	596	400
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	4066	1397
Ukupno grupa 53:	332721	169470
Troškovi amortizacije	6038	5409
Troškovi rezervisanja za garantni rok	260544	33799
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	26	529
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	26081	34328
Troškovi neproizvodnih usluga	9023	7705
Troškovi reprezentacije	1474	1374
Troškovi premije osiguranja	2558	1421
Troškovi platnog prometa	512	504
Troškovi članarina	131	227
Troškovi poreza	2244	977
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1095	1257
Ukupno grupa 55:	17037	13465

	2016.	2015.
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	537616	382969

19.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		11
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	429	129
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	429	140
Rashodi kamata (prema trećim licima)	293	1475
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	49	6
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	771	1621

19.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 12132 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12132	7780
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	12132	7780

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1	109
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		667
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	165	171
Ostali nepomenuti rashodi	974	2063
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	1140	3011

19.1.4. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

20. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	23300	42794
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	721	1401
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	6370	675
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12132	7780
7.	Dobitak na ostalim prihodima	13131	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		103
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	4722	5292
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	340	140
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	24886	28753
	NETO GUBITAK		

Alternativa 1

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 29948 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 31484 hiljada dinara po stopi od 15% i iznosi 4722 hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 0 hiljada RSD, tako da je za 2016. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 4722 hiljada RSD.

21. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2016.	2015.
Tekući poreski rashod	4722	5292
Odloženi poreski (rashod)	340	140
Ukupno	5062	5432

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja	29948	34185
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		
- računovodstvena i poreska amortizacija	455	179
- kamate za plaćene poreze i javne dažbine	24	1085
- otpremnine koje se ne priznaju	26	529
- plaćene takse koje ne zavise od rezultata	749	
- novčane kazne i penali		97
- otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati		657
- kamate na dohvat ruke	282	102
Poreska osnovica	31484	36834
Obračunati porez – 15 %	4722	5525
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		233
Tekući porez na dobitak	4722	5292

22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	51136	
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo		76
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	11	1440

23.POTENCIJALNE OBAVEZE

23.1.Sudski sporovi

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

23.2.Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

23.3.Zaloga i hipoteke

Privredno društvo nema upisanih hipoteka niti upisanih zaloga, na svojoj imovini.

24.DEVIZNI KURSEVI

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

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468
GBP	143.8065	164.9391
CHF	114.8473	112.5230

U Valjevu

Dana 31.03.2017



IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU
**PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ AD
VALJEVO**

BEOGRAD, APRIL 2017. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva PRIVREDNOG DRUŠTVA „EROZIJA“ AD VALJEVO	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	7
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	13
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva PRIVREDNO DRUŠTVO »EROZIJA« AD VALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva PRIVREDNO DRUŠTVO »EROZIJA« AD VALJEVO, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj PRIVREDNO DRUŠTVO »EROZIJA« AD VALJEVO na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- 1) Direktor Beogradske berze a.d. Beograd, dana 03.08.2016. godine, donosi Rešenje, (br. 01/1 br. 6853/16), o smanjenju broja akcija uključenih na MTP Belex, količina uključenih akcija umanjuje se za 5.211 komada, tako da nakon sprovedenog smanjenja ukupan broj datih akcija uključenih na MTP Belex, tržišni segment MTP akcija iznosi 66.517. komada.
- 2) Revizorski tim je utvrdio da je na osnovu Odluke Skupštine akcionara Društva, Erozija ad Valjevo, od 28.06.2016. godine i Odluke Odbora direktora o sticanju sopstvanih akcija, sproveden je postupak sticanja sopstvenih akcija u toku kojeg je Društvo steklo od 12.09.2016. godine 1.502 komada običnih akcija i steklo od 30.11.2016. godine 1.163 komada akcija, po ceni od 900,00 dinara. Nakon sprovedenog postupka Društvo poseduje ukupno 2.665 komada običnih akcija, odnosno 4,00649% od ukupnog broja izdatih običnih akcija.
- 3) Revizorski tim je utvrdio da je Registar privrednih subjekata, BD 61257/2016, dana 29.07.2016. godine, donelo Rešenje o Usvajanju registracione prijavi promene osnovnog kapitala: Briše se: Novčani kapital uplaćen 66.105.999,99 rsd, na dan 01.02.2012. godine i Nenovčani kapital unet 5.621.999,68 rsd, na dan 01.02.2012. godine. Upisuje se Novčani kapital uplaćen 71.317.606,95 rsd, na dan 22.07.2016. godine i Nenovčani kapital unet: 411.000,00 rsd, na dan 21.07.2016. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

24.4.2017. godine

Srbobran Stojiljković
100038965-2203942
710165

Digitally signed by
Srbobran Stojiljković
100038965-22039427
10165



OVLASĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković

www.revizija-dst.co.rs

Global in Reach, Local in Touch

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2607 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		560916	425763
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		221	6764
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		221	6764
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		558585	417731
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		539163	417731
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		19422	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1785	1123
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		325	145

Група рачуна, рачун	ПОСЛОВИЦА	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		527616	382969
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		216	6672
62	Д. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕЊАКА И РОБЕ	1020		1758	234
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		4656	16561
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		16094	19219
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		61893	55711
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		28116	36628
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		54834	58862
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		332721	163470
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5038	5409
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		26081	34328
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17037	13465
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		23900	42794
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		50	220
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		26	199
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24	21
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		771	1621
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		429	140
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			11

Група рачуна, рачун	Описивања	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим пословним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку привредних правних лица и законских подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		429	129
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		293	1475
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		49	€
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		721	1401
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6370	675
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17132	7780
67 и 68, осим 683 и 685	1. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		14271	2308
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1140	3011
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		29948	34185
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	И. 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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		29948	34185
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		4722	5292
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		340	140
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		24886	28753
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бањеву</u> дана <u>28.02.2017</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 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		99211	91639	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		197	225	0
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		197	225	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		9859	91259	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33791	29498	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		32255	28990	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		245	195	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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				
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		155	155	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
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				
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				
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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спorna и сужјива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		17111	157218	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		77768	93725	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		7307	7762	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		8310	16510	
12	3. Готови производи	0047		26483	32621	

Група рачуна, рачун	Описивање	АОП	Наложена број	Износ:		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30. __.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства наменена продаји	0049		23868	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9800	12964	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		34625	45887	0
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		34625	45887	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060		6492	6018	
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		41900	7300	0
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		41500		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		400	7300	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		10015	2995	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			121	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		310	1172	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		270322	248857	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			6826	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Прелазна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		181618	162129	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71728	0
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71728	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		2874	5211	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1089	613	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18357	20190	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		96317	71809	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		71451	46056	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		24866	28753	
	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		46688	34328	0

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		46888	34328	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантисаном року	0426		46334	33799	
401	2. Резервисања за трошкове обавезања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		554	529	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1618	1278	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		37198	51122	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	8278	0
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			8278	
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 пројекти	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		144	967	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		32555	35627	с
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			76	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		11	1449	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		27191	34106	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5353		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		284	11	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1112	2837	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3103	3596	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			111	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		270222	248857	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			6826	

у Ваљево

дана 28.02 20 17 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ГИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Вальево, Поп Лукића 8

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	3	24886	28753
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	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	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментне заштите нето улагања у иностранно пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (зидина) иностраног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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			
	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	3	24586	28753
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100063082

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

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	534873	461579
1. Продаја и примљени аванси	3002	632672	460082
2. Примљене камате из пословних активности	3003	26	199
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2175	1298
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	571223	470156
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	501382	469847
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	54834	58662
3. Плаћене камате	3008	293	767
4. Порез на добитак	3009	7235	5381
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7479	28559
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	63650	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		8577
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2586	2058
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2586	2058
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48039	11282
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15776	3982
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	32263	7300
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	45453	9224

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	6	8277
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		8277
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	11151	8580
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2874	5211
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		3269
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8277	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	11151	303
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	637459	471914
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	630413	490318
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7046	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		18104
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2995	21101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	24	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	49	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	10016	2995
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив ПОПУЊАВА ДРУШТВО ЕНОВИДА АД УМЛЈЕВО

Седиште: Умљево, Партизанска 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	71728	4020		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	71728	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	613
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	71728	4028		4046	613
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	71728	4032		4050	613

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Уписани и исплатени капитал	АОП	Уписани и исплатени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	5213	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	5212	4034		4052	476
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	7179	4036		4054	1089

Редни Број	ОГНС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоредени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугован салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38779
2	Исправка материјалних 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 дугован салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38779
4	Приврете у претходној _____ години						
	а) приврете на дуговној страни рачуна	4061		4079	5211	4097	
	б) приврете на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	36030
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугован салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	5211	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	74809
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 дугован салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	5211	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	74809

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	2874	4105	5551	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	5241	4106	27059	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	2874	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	96317	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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	27467	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	27467	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	2277	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	20190	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	20190	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Резалоризационе разлике	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	3833	4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18357	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212

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

Ре дне 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	АОП
			Добити или губити 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		4235	137974		
	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		4237	137974		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246		
4.	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	24155		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	162129		
	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		4241	162129		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Учешни 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
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	22489
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	184618
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	5
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	5
1.1. Osnovni podaci o društvu	5
1.2. Istorijat društva	5
1.3. Delatnost	5
1.4. Organi društva	6
1.5. Broj zaposlenih u društvu	6
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	7
2.2. Korišćenje procena	7
2.3. Načelo stalnosti poslovanja	7
2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	8
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	8
3.1. Nematerijalna imovina	8
3.2. Nekektne, postrojenja i oprema	8
3.3. Investicione nekektne	9
3.4. Učešća u kapitalu	9
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	9
3.5. Zalihe	9
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	10
3.7. Zajmovi i potraživanja	10
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	10
3.9.1. Rezervisanja	10
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	11
3.10. Finansijske obaveze	11
3.11. Lizing	11
3.12. Naknade zaposlenima	12
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	12
3.12.2. Otpremnine	12
3.13. Poslovni prihodi	12
3.14. Rashodi	13
3.15. Porez na dobit	13
3.15.1. Tekući porez	13
3.15.2. Odloženi porez	13
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	14
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	14
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	14
3.18.1. Tržišni rizik	14
4. NEMATERIJALNA ULAGANJA	15
5. NEKEKTNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
5.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
5.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
5.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	16
5.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	17
6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	19
7. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
7.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	20
7.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	21

7.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE	21
7.4. STRUKTURA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	22
7.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	22
7.6. DATI AVANSI	23
7.6.1. PREGLED DATIH AVANSA	23
7.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	23
8. POTRAŽIVANJA	23
8.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
8.2. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
8.3. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	27
9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	27
10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	27
11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	28
12. POREZ NA DODATU VREDNOST	28
13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	29
14. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	29
14.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	29
15. OBAVEZE	30
15.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	31
15.2. DUGOROČNE OBAVEZE	31
15.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	32
15.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	32
15.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	32
16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	32
17. KRATKOROČNE OBAVEZE	32
17.1. PRIMLJENI AVANSI	35
17.1.1. Starosna struktura primljenih avansa	35
17.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	35
17.2.1. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji/inostranstvu	35
17.2.2. Dobavljači u zemlji	36
17.2.3. Starosna struktura dobavljača - matična i zavisna pravna lica u zemlji/inostranstvu	38
17.2.4. Starosna struktura obaveza dobavljača u zemlji	39
18. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	39
18.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	40
18.1.1. Poslovni prihodi	40
18.1.2. Finansijski prihodi	41
18.1.3. Ostali prihodi	41
19. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA	42
19.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	42
19.1.1. Poslovni rashodi	42
19.1.2. Finansijski rashodi	44
19.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	44
19.1.4. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	45
20. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	45
21. POREZ NA DOBITAK	46
22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	47

23. POTENCIJALNE OBAVEZE	48
23.1. Sudski sporovi	48
23.2. Garancije i jemstva	48
23.3. Zaloge i hipoteke	48
24. DEVIZNI KURSEVI	48

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ AD VALJEVO*

Skraćeni naziv društva: PD „EROZIJA“ AD VALJEVO

Sedište društva: VALJEVO, POP LUKINA 8

Veličina društva: MALO

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07188986

Šifra delatnosti: 4291

PIB: 100069302

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo Erozija a.d. iz Valjeva. (dalje: Društvo), je osnovano je 1967. godine. Matični broj Društva je 07188986, Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

PD »Erozija« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Erozije, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Erozija« Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvu su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Erozija« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Erozija« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodnom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Erozija« a.d. Valjevo.

Društvo je na dan 31. decembra 2016.godine imalo 68 zaposlenih, a 31. decembra 2015.godine 74 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane skupštine društva I odbora direktora. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

1.3. Delatnost

U svom sastavu PD Erozija a.d. Valjevo formira RJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede, kao i prodaja sadnica kroz radnu jedinicu Rasadnik .U okviru svog poslovanja PD Erozija ad Valjevo kroz radnu jedinicu Kamenolom vrši proizvodnju kamena, donosno kamenih agregata i to sledećih frakcija : frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kmanei agregat 0-31, kameni agregat 0-63, kameni agregat 31-63, kameni agregat 16-22, kameni agregat 120-160 lomljeni kamen, separisani šut. Kroz radnu jedinicu Niskogradnja izvodimo radove na sanaciji vodnih objekata, operativne planove za odbranu od poplava od spoljnih voda na vodnom području, dreniranje i odvodnjavanje, izradu obloge od kamena u sklopu izgradnje, održavanje vodnih objekata za zaštitu od poplava, erozije i bujica i održavanje vodotokova, čišćenje zaplavljenih bujične pregrade, podsejavanje odbrambenih nasipa smešom trave, sanacija regulisanog dela vodotoka i niz drugih radova iz oblasti niskogradnje .

U okviru Radne jedinice Rasadnik koji se nalazi Rasadnik »Jovanja« u Balinoviću smešten je uz regionalni put Valjevo – Bajina Bašta na 10 km udaljenosti od Valjeva. Površine je preko 8 ha u

više zasebnih celina, sa upravnom zgradom i pratećim objektima. Proizvodni program obuhvata seme i sadnice za pošumljavanje u uređenje zelenih površina. Program antierozionih radova odnosno program pošumljavanja obuhvata proizvodnju sadnica četinarskih vrsta (beli i crni bor, smrča i sl.), bagrema i klonova topole (I-214, M-1) čije karakteristike u potpunosti odgovaraju klimatskim uslovima podneblja. U saradnji sa resornim ministarstvom, stalni smo učesnici konkursa za besplatnu podelu sadnica 2+0 i 3+0 (bagrem, javor, jasen, topola 1/1, divlja trešnja, domaći orah, četinari) fizičkim licima za pošumljavanje goleti.

U okviru programa za uređenje slobodnih zelenih površina proizvodi se veliki broj različitih vrsta ukrasnog lišćarskog i četinarskog drveća, žbunja, puzavica i perena (trajnica).

Poseban akcenat je stavljen na proizvodnju sadnica paulovnije (*Paulownia elongata*), kako iz semena tako i iz reznica. Njen je značaj od izuzetne važnosti za obogaćivanje i ozelenjavanje peskova, siromašnih zemljišta, jalovišta, rudarskih otkrivki, pepelišta i deponija, jer daje svake godine veliku količinu lako razložive lisne mase koja se ubrzo pretvara u humus. Takođe, paulovnja ima razvijen korenov sistem i dobro i brzo vezuje zemljište. Pored toga, ima izuzetna dekorativna svojstva, velike atraktivne listove tokom vegetacione sezone, krupne ljubičaste cvetove u proleće i grozdove okruglastih plodova u jesen.

PD Erozija ad Valjevo je zavisno pravno lice Kompanije Jovanović, doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, PIB 100112858, mat.br. 07658290 .

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

PD „Erozija“ ad Valjevo je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 68 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	23
Ukupno:	68

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će PD Erozija ad Valjevo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje za 2016 godinu odgovorno je preduzeće Seccom doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac sa kojim je zaključen Ugovor 3/15 o pružanju konsalting usluga, sastavljanju završnih računa, kontrola i interna revizija. Odgovorno lice privrednog društva Seccom doo Šabac, Snežana Aleksić .

Direktor PD Erozija ad Valjevo, Milena Gajić .

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjnje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjnje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

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

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

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjnje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava

primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikom zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica jeste u Rasadnih doo Valjevo i to 155 hiljada dinara, AOP 0024 Bilans stanja .

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

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

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

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.12. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge izvođenja radova u okviru RJ Niskogradnja . Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.13. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.14. Porez na dobit

3.14.1. Tekući porez

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

3.14.2. Odloženi porez

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

3.15. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.16. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.17. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.17.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji	34625	45887

Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	34625	45887

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

5.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32568	32568
2.	Građevinski objekti	33791	29498
3.	Postrojenja i oprema	32255	28998
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	245	195
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	98859	91259

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

5.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	15
– Nameštaj	30
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	15

5.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32568	32,94
2.	Građevinski objekti	33791	34,18
3.	Postrojenja i oprema	32255	32,64
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	245	0,24
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	98859	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 960 hiljada RSD. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 960 hiljada RSD, otpisane vrednosti 960 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

5.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	32568	65661	82043		195			180467
2	Povećanje		5788	7772		50			13610
2.1	Nove nabavke			6644		50			6694
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		5788	1128					6916
2.7									
3	Smanjenje			2216					2216
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			1256					1256
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod			960					960
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	32568	71449	87599		245			191861
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)		36163	53045					89208
2	Povećanje		1495	4515					6010
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		1495	4515					6010
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje			2216					2216

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod			2216					2216
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		37658	55344					93002
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32568	33791	32255		245			98859

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	155
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Xxx		
Xxx		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Stanje na dan 31.12.2016.	155	100

7. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7307	7762
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	8310	16510
Gotovi proizvodi	28483	32621
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	23868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9800	12964
UKUPNO ZALIHE	77768	93725

7.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	55771	55771	
512	2558	2558	
513	28116	28116	
514	2885	2885	
515	769	769	
520	44638	44638	
521	8003	2882	
522	349	349	
525			
529	1844	1844	
530	287544	287544	
531	33574	33574	
532	2137	2137	

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
533	4803	4803	
534			
535	596	596	
539	4066	4066	
540	6038	6038	
541	26054	26054	
545	26	26	
550	9022	9022	
551	1475	1475	
552	2558	2558	
553	512	512	
554	131	131	
555	2245	2245	
559	1095	1095	
Ukupno	526809	521688	65724

7.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE				
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				

7.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	16510
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	32621
3.		Ukupno (1 + 2)	49131
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	521688

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

5.		Ukupno (3 + 4)	570819
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	8310
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	28483
8.		Ukupno (6 + 7)	36793
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	534026
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	65724
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	65724

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

7.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	16510	8310	-8200
120	Gotovi proizvodi	32621	28483	-4138
	Ukupno	49131	36793	-12338

7.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:
u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji	23868	23868
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO	23868	23868

7.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 9800 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

7.6.1.PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Telekom	Beograd	8	2016
2.	Planter doo	Šabac	9636	2015
3.	Terra- Trade PR	Paraćin	156	2015
	Ukupno		9800	

7.6.2.STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	111	77,08
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	33	22,92
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	144	100

8. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	34625	45887
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	6492	6018
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	41900	7300
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10016	2995
PDV		121
Aktivna vremenska razgraničenja	310	1172
Ukupno kratkoročna potraživanja	83017	59205

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 34625 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 47530 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 12905 hiljada RSD.

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 34625 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 47530 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 12905 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 47, odnosno 100%;

poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

8.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA SALDOM U ZEMLJI

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno (iznos)	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	
40015	ARMAKOS GRADNJA DOO KOSJERIĆ	96	96	96		
40013	MIČELINI DOO VALJEVO	1	1			1
40035	GR S-INŽENJERING VALJEVO	134	134	134		
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741			741
40041	AD PUTEVI POŽEGA	155	155	155		
40047	ARAMAKS DOO KOSJERIĆ	3	3			3
40057	KEJ DOO VALJEVO	419	419	105		314
40061	Adv. RAJKO VUKIČEVIĆ VALJEVO	213	213	213		
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	20415	20415	14916		5499
40100	KOMPRESOR ING DOO VALJEVO	67	67	67		
40103	QVATTRO COMPANY DOO BEOGRAD	138	138	138		
40138	MIN DOO KOSJERIĆ	50	50			50
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	2978	2978	1500		1478
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	18	18	18		
40198	KOŠLJANAC I SIN DOO VALJEVO	18	18	18		
40229	DIVNIĆ GROUP DOO VALJEVO	364	364	50		314
40241	GP PLANUM AD BEOGRAD	12132	12132			12132
40257	TRANSVER DOO MIŠAR	724	724			724
40324	CVEČARA VANDA VALJEVO	2	2	2		
40326	SOFRONIJEVIĆ DOO KOSJERIĆ	46	46	46		
40370	GP KOMGRAD DOO VALJEVO	3041	3041	1500		1541
40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	356	356			356
40443	RAS INŽENJERING DOO BEOGRAD	871	871	871		
40534	GRADNJA BETON ING	83	83	83		
40549	GR LJUBISAV STANIĆ KRUPANJ	32	32	32		
40575	VESOVIĆ DOO PANČEVO	19	19	19		
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ	25	25			25

40615	HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA A.D. BEOGRAD	145	145		145
40618	ŽELJKO MILOŠEVIĆ PR VALJEVO	12	12	12	
40640	D&D A.R. VALJEVO	17	17		17
40698	G.R. TETRA VALJEVO	2	2	2	
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	1743	1743		1743
40793	SLIMS DOO PANČEVO	22	22		22
40794	VAGE GROUP DOO BEOGRAD	70	70		70
40798	JP EPS BEOGRAD	7	7	7	
40803	GEWISS DOO POŽEGA	14	14		14
40842	RADOVAN SELAKOVIĆ PR ATR RS PREVOZ ARILJE	2	2		2
40848	PEKARA MAX DOO VALJEVO	4	4		4
40867	JKP NISKOGRADNJA UŽICE	19	19		19
40883	JP ZA ZAŠ. I UNAPREĐENJE ŽIVOTNE SREDINE OPŠTINE OBRENOVAC	84	84	84	
40885	PUBLIKUM DOO BEOGRAD	7	7		7
40890	OPŠTINSKA UPRAVA LAJKOVAC	1553	1553	1553	
40891	JP ZA KOMUNAL.PRIV.LAZAREVAC	121	121	50	71
40892	PZ AGROVOČAR KOCELJEVA	7	7	7	
40897	P.G.DUŠAN VASIĆ KOSJERIĆ	15	15	15	
40901	VISAN DOO ZEMUN	481	481		481
40904	GRADSKA UPRAVA VALJEVO	64	64		64
	UKUPNO:	47530	47530		21693
					25837

8.2. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	21023	44,23
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	10578	22,26
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	859	1,81
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	748	1,57
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	13581	28,57
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	741	1,56
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine		
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	47530	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 14322 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 12905 hiljada RSD, a za iznos od

___0___ hiljada RSD pokrenut je sudski postupak naplate (ili navesti mere koje se preduzimaju za naplatu ovih potraživanja).

8.3.USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	48	47530
b) Usaglašeno 100%	48	47530
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 361 hiljada RSD.

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 41900 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	41500
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	400
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	41900

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 10016 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	9690	2995
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Blagajna	27	
Devizni račun	299	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	10016	2995

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od hiljada dinara, koji se sastoji od:
u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		121
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	121

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 310 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	310	1172
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	310	1172

14. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

14.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijski kapital	71729	71728
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	71729	71728

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar – fizička lica	obične	17,52	12567	19517
Akcionar – pravna lica	obične	82,02	58832	51895
Akcionar				
Manjinski interes	obične	0,46	330	316
UKUPNO			71729	71728

Većinski vlasnik sa 78% akcija je privredno društvo Kompanija Jovanović, doo Šabac .

Za društva sa ograničenom odgovornošću

Članovi društva su:

u hiljadama RSD

	% udela	Vrednost udela	
		2016.	2015.
Član			
Član			
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL			

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga u društvo sa ograničenom odgovornošću prilikom registracije privrednog društva godine.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2016. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od hiljada RSD, i to: iz neraspoređenog dobitka hiljada RSD i iz rezervi od hiljada RSD, a ostatak nepokrivenog gubitka iz ranijih godina od hiljada RSD, na osnovu Odluke Skupštine broj, pokriven je iz osnovnog kapitala;

2) na teret neraspoređenog dobitka iz ranijih godina je podignuta dividenda u toku godine u iznosu od hiljada RSD;

3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, evidentiran je i neto dobitak 2016. godine u iznosu od 24886 hiljada RSD.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 71729 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 71729 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 71729 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen.

15. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	46888	34328
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne obavez	37198	51122

15.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 554 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	554	529

15.2. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO		

24.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

24.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine

24.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u zemlji		
Pravno lice Kompanija Jovanović		
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Pravno lice		
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
UKUPNO		

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva	1618	1278
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

17. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 37198 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		8278
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		8278
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	144	967
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	144	967
Obaveze iz poslovanja	32555	35622
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		76
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	11	1440
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27191	34106
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	5353	
Ostale kratkoročne obaveze:	284	11
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	284	11
Ukupno grupa 44:	284	11
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1112	2537
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	1112	2537
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3103	3596
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		111
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		111
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	37198	51122

17.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 144 hiljada RSD.

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	Putevi d.o.o.	Ivanjica	2	2016	da
2	PZP Beograd a.d.	Beograd	42	2016	da
3	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	da
4	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	1	2014	
5	SIKI EXPORT D.O.O.	MALI ZVORNIK	32	2015	da

6	STRUKTOR JEŠIĆ D.O.O.	POŽEGA	11	2016	da
7	Jelika Plus d.o.o.	Surčin	14	2016	da
8	Kamenolom Slovac d.o.o.	Lajkovac	12	2016	da
9	ABT SPED d.o.o	Oron	10	2016	da
10	SUTZR Putnik	Kosjerić	7	2016	da
11.	PCTEL d.o.o.	Mionica	5	2016	da
	UKUPNO:		144		

17.1.1.STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	111	77,08
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	33	22,92
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	144	100,00

17.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

17.2.1.DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Seccom doo Šabac	11	100	
2.				
	UKUPNO			

17.2.2.DOBAVLJAČI U ZEMLJI

DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA SALDOM

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
40003	SZR SLOGA SERVIS VALJEVO	9	9			9
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	22	22	22		
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	4	4	4		
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	2	2			2
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	70	70			70
40012	ĆIRA DOO MIONICA	4	4			4
40013	AGENCIJA GOĐEVAC VALJEVO	25	25			25

40020	INTER KOP DOO ŠABAC	480	480	480		
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	50	50	50		
40045	MERTEK DOO VALJEVO	40	40	20		20
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	14	14			14
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	150	150			150
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	10	10	10		
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	1	1	1		
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	687	687	187		500
40075	METAL-HIDRAULIK DOO VALJEVO	18	18			18
40079	TRGO-TRANS DOO VALJEVO	39	39	35		4
40091	MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	11	11	11		
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	18	18			18
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	3990	3990	698		3292
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	3170	3170	3170		
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	110	110	60		50
40235	SAVREMENA GRADNJA-DUMAČA II MIŠAR	7672	7672	2800		4872
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	258	258			258
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	70	70	70		
40335	MINERVO DOO ŠABAC	6380	6380	500		5880
40343	SZTR LEPO POLJE LJIG	50	50	50		
40375	GARDENIJA DOO ČENEJ	252	252	252		
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	176	176	146		30
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	42	42			42
40421	VECTRA DOO POŽEGA	150	150	150		
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	130	130			130
40432	INSTITUT IMS AD BEOGRAD	7	7	7		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	904	904	667		237
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	90	90	30		60
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	377	377	250		127
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	124	124	70		54
40520	TELEVIZIJA VALJEVO PLUS DOO VALJEVO	4	4	4		
40587	STKR SIMIĆ 2 VALJEVO	22	22			22
40608	PTUR ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	22	22			22
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	30	30	30		
40704	AGRO-BANEKS DOO KOCELJEVA	7	7	7		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	600	600			600
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	60	60			60
40722	GP TOTAL ENGINEERING DOO BEOGRAD	300	300			300
40783	SZR RADULOVIĆ KOP JARKOVCI	256	256	256		

40798	JP EPS BEOGRAD	4	4		4
40801	VELMIDAS DOO PANČEVO	133	133		133
40813	KRS SERVIS DOO BEOGRAD-ZEMUN	100	100		100
40849	SZR GEOMETAR VALJEVO	47	47		47
	UKUPNO:	27191	27191	10037	17154

17.2.3. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле	11	100
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	11	100

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 11 hiljada RSD, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

17.2.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	13006	47,83
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	11921	43,84
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	1427	5,25
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	837	3,08
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine		
	UKUPNO:	27191	100,00

18. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	560916	425763
2.	Finansijski prihodi	50	220
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	14271	2908
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	575237	428891

18.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

18.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 560916 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	221	6764
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	558585	417731
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	539163	417731

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	19422	
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	1785	1123
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	325	145
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	560916	425763

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 96%, a inostrano sa 4%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 33%.

18.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	26	199
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	24	21
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	50	220

18.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 14271 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	402	417
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		11
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		316
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od smanjenja obaveza	106	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	13520	
Ostali nepomenuti prihodi	243	2164
Prihodi od usklađivanja potraživanja		
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	14271	2908

19.PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	537616	382969
2.	Finansijski rashodi	771	1621
3.	Ostali rashodi	1140	3011
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12132	7780
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	551659	395381

19.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

19.1.1.Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 537616 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	216	6672
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	216	6672
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	1758	234
Ukupno grupa 62:	1758	234
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	4656	16561
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	16994	19219
Troškovi materijala za izradu	55771	47661

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2558	2621
Troškovi rezervnih delova	2885	3805
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	770	1616
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	61993	55711
Troškovi goriva i energije	28116	36828
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	44638	47375
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8003	8480
Troškovi naknada po ugovoru o delu	349	849
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	1844	1958
Ukupno grupa 52:	54834	58662
Troškovi usluga na izradi učinaka	287544	138574
Troškovi transportnih usluga	33574	21444
Troškovi usluga održavanja	2137	2709
Troškovi zakupnina	4804	4942
Troškovi sajmovi		4
Troškovi reklame i propagande	596	400
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	4066	1397
Ukupno grupa 53:	332721	169470
Troškovi amortizacije	6038	5409
Troškovi rezervisanja za garantni rok	260544	33799
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	26	529
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	26081	34328
Troškovi neproizvodnih usluga	9023	7705
Troškovi reprezentacije	1474	1374
Troškovi premije osiguranja	2558	1421
Troškovi platnog prometa	512	504
Troškovi članarina	131	227
Troškovi poreza	2244	977
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1095	1257
Ukupno grupa 55:	17037	13465

	2016.	2015.
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	537616	382969

19.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		11
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	429	129
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	429	140
Rashodi kamata (prema trećim licima)	293	1475
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	49	6
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	771	1621

19.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 12132 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12132	7780
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	12132	7780

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1	109
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		667
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	165	171
Ostali nepomenuti rashodi	974	2063
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	1140	3011

19.1.4. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

20. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	23300	42794
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	721	1401
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	6370	675
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12132	7780
7.	Dobitak na ostalim prihodima	13131	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		103
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	4722	5292
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	340	140
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	24886	28753
	NETO GUBITAK		

Alternativa 1

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 29948 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 31484 hiljada dinara po stopi od 15% i iznosi 4722 hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 0 hiljada RSD, tako da je za 2016. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 4722 hiljada RSD.

21.POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2016.	2015.
Tekući poreski rashod	4722	5292
Odloženi poreski (rashod)	340	140
Ukupno	5062	5432

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja	29948	34185
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		
- računovodstvena i poreska amortizacija	455	179
- kamate za plaćene poreze I javne dažbine	24	1085
- otpremnine koje se ne priznaju	26	529
- plaćene takse koje ne zavise od rezultata	749	
- novčane kazne I penali		97
- otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati		657
- kamate na dohvat ruke	282	102
Poreska osnovica	31484	36834
Obračunati porez – 15 %	4722	5525
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		233
Tekući porez na dobitak	4722	5292

22.TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	51136	
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo		76
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	11	1440

23.POTENCIJALNE OBAVEZE

23.1.Sudski sporovi

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

23.2.Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

23.3.Zaloge i hipoteke

Privredno društvo nema upisanih hipoteka niti upisanih zaloga, na svojoj imovini.

24.DEVIZNI KURSEVI

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

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468
GBP	143.8065	164.9391
CHF	114.8473	112.5230

U Valjevu

Dana 31.03.2017



PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ A.D. VALJEVO
POP LUKINA 8
14000 VALJEVO
Matični broj 07188986
PIB 100069302

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
2016 godina

Mart 2017

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Eroziya a.d. Valjevo iz Valjeva (dalje: **Društvo**), osnovano je 1967. godine. Matični broj Društva je 07188986, a Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

PD »Eroziya« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Eroziye, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Eroziya« Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvo su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Eroziya« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Eroziya« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Eroziya« a.d. Valjevo. Društvo je na dan 31. decembra 2016.godine imalo 68 zaposlenih, a 31. decembra 2015.godine 74 zaposlenih.

PODACI O KAPITALU

Upisani kapital :novčani

71.317.606,95 rsd

Upisani nenovčani kapital

411.000 rsd

Uplaćeni novčani kapital :

71.317.606,95 rsd od 22.07.2016.

Uneti nenovčani kapital

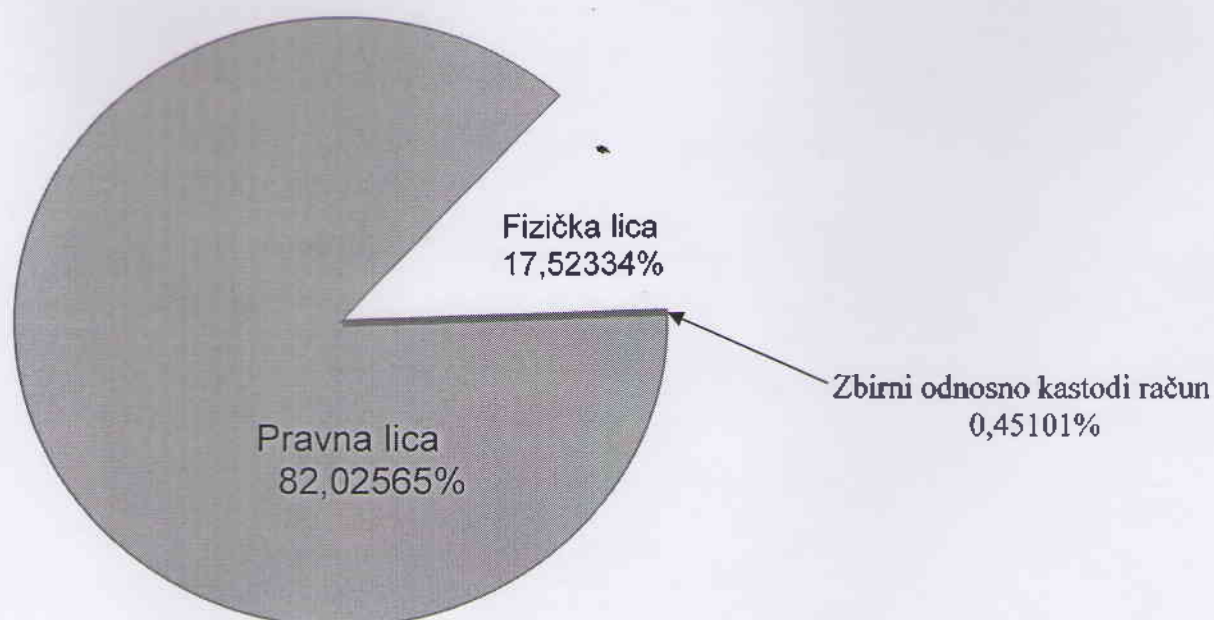
411.000 rd od 21.07.2016.

Aksijski kapital na nivou izdavaoca – Erozijske

Vlasništvo fizičkih lica – 17,52334 %

Vlasništvo pravnih lica – 82,02565%

Zbirni odnosno kstodi račun – 0,45101%



Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica	Broja akcija	% od ukupne emisije
od 0% do 5 %	93	14621	21,98085
od 5% do 10 %			
od 10% do 25 %			
od 25% do 33 %			
od 66% do 75 %			
od 75% do 100%	1	51896	78,01915

Redosled prvih 5 akcionara po broju akcija

R.br.	Akcionar	Broja akcija	% od ukupne emisione premije
1.	„Kompanija Jovanović“ d.o.o. Šabac	51896	78,01915
2.	„Erozijske“ a.d. Valjevo	2665	4,00649
3.	Vojvođanska banka ad Novi Sad (KASTODI RN – KS)	300	0,45101
4.	Draksimović Miloško	242	0,36382
5.	Marković Miloš	242	0,36382

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Naziv i sedište	2016 godine	Učešće %
Rasadnik d.o.o. Valjevo	155	100

Rasadnik d.o.o Valjevo, aktivno privredno društvo, matični broj 17299280, pravna forma društvo sa ograničenom odgovornošću . Sedište : Opština Valjevo, mesto : Valjevo , ulica i broj Pop Lukina broj 8. Datum osnivanja 04.04.2001. Pib 100069327, šifra delatnosti 4291 -izgradnja hidrotehnički objekata, zakonski zastupnik Zorica Tadić .

Ovlašćeni broker :

Momentum Securities ad Novi Sad
Futoška 1a, Novi Sad
tel: 021 67 28 700
fax: 021 452 895
ivana.stojanovic@momentum.rs
www.momentum.rs

Ovlašćeni revizor

Hlb DST-Revizija d.o.o. - preduzeće za reviziju i konsalting
Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Članovi Uprave društva – članovi odbora direktora

Predsednik odbora direktora- Milorad Škoro, JMBG 0201959150074
Član odbora direktora – Vladimir Plavšić JMBG 1204984772023
Član odbora direktora – Milena Gajić JMB 2002962778429

Zakonski zastupnik

Milena Gajić JMBG 2002962778429
funkcija : direktora
samostalno zasutpa : Da

ANALIZA GRUPE

Privredno društvo Eroziya a.d. Valjevo iz Valjeva, (dalje: **Društvo**) osnovano je 1967. godine Matični broj Društva je 07188986, a Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

PD »Eroziya« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Eroziye, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Eroziya« Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvu su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Eroziya« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Eroziya« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Eroziya« a.d. Valjevo. Društvo je na dan 31. decembra 2016.godine imalo 68 zaposlenih, a 31. decembra 2015.godine 74 zaposlenih.

PODACI O POVEZANIM LICIMA

Na osnovu Zakona o porezu na dobit pravnih lica član 59 govori o sledećem :

Licem povezanim sa obveznikom smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa obveznikom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke.

U slučaju posrednog ili neposrednog posedovanja najmanje 25% akcija ili udela smatra se da postoji mogućnost kontrole nad obveznikom.

Mogućnost značajnijeg uticaja na poslovne odluke postoji, pored slučaja predviđenog u stavu 3. ovog člana i kada lice posredno ili neposredno poseduje najmanje 25% glasova u obveznikovim organima upravljanja.

Licem povezanim sa obveznikom smatra se i ono pravno lice u kome, kao i kod obveznika, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, na način predviđen u st. 3. i 4. ovog člana.

Licima povezanim sa obveznikom smatraju se braćni ili vanbraćni drug, potomci, usvojenici i potomci usvojenika, roditelji, usvojioci, braća i sestre i njihovi potomci, dedovi i babe i njihovi potomci, kao i braća i sestre i roditelji braćnog ili vanbraćnog druga, lica koje je sa obveznikom povezano na način predviđen u st. 3. i 4. ovog člana.

Izuzetno od st. 2. do 6. ovog člana, licem povezanim sa obveznikom smatra se i svako nerezidentno pravno lice iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom.

Iz svega gore navedenog prikazujemo povezana pravna lica sa PD Eroziya ad Valjevo

Matično pravno lice:

KOMPANIJA JOVANOVIĆ doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100112858

Većinski vlasnik PD Erozija a.d. Valjevo je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac sa većinskim vlasništvom od 72,35% kapitala.

Povezano pravno lice:

SECCOM doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac
PIB 100112840

Većinski vlasnik Seccom-a d.o.o. Šabac je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac sa učešćem od 99,12% te je istim i povezano pravno lice sa PD Erozija a.d. Valjevo.

Povezano pravno lice:

PLANTER doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100058907

Osnivač PD Planter d.o.o. Šabac i 100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac. Te je iz istog PD Planter d.o.o. Šabac povezano pravno lice sa PD Erozija a.d. Valjevo.

RADNE JEDINICE

1. Radna jedinica KAMENOLOM "PODBUKOVI"

Kamenolom Podbukovi nalazi se na magistralnom putu M-21 Valjevo-Požega i zauzima površinu od 15 ha. (preciznija lokacija).

Radna jedinica zapošljava 17 radnika i raspolaže sa dovoljnim brojem inženjera, mašinista i kvalifikovanih majstora.

Kamenolom raspolaže jako širokim proizvodnjim programom kamenog agregata, i to sledećih frakcija: 0-4mm, 4-8mm, 8-16mm, 16-22mm, 16-31mm, 0-31mm, 0-63mm, 31-63mm, 90-120mm, 120-160mm, lomljeni kamen.

Sva potrebna ispitivanja vrše se u Institutu za puteve Beograd po terminima odredjenim za to. Za sve navedene proizvode posedujemo odgovarajuće izveštaje, ateste, sertifikate i to:

- o tehničkim svojstvima kamena i drobljenog agregata u granulaciji 0-31,5mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu donjih nosećih mehanički stabilizovanih (tamponskih) slojeva kolovoznih konstrukcija – K.AN.2016-099

- o tehničkim svojstvima kamena i drobljenog agregata u granulaciji 0-63mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu donjih nosećih mehanički stabilizovanih (tamponskih) slojeva kolovoznih konstrukcija – K.AN. 2016-100

- o tehničkim svojstvima krečnjaka, sa ocenom mogućnosti upotrebe za proizvodnju drobljenog agregata za izradu asfaltnih i betonskih mešavina – K.AN. 2016-592

- o tehničkim svojstvima fracionisanog kamenog agregata, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu cementbetona, asfaltbetona i BNS-a – K.AN. 2016-593

- o tehničkim svojstvima tucanika u granulaciji 31,5-63mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu zastora železničkih pruga na JŽ i nosećih slojeva kolovoznih konstrukcija, prema SRPS standardu,

- o tehničkim svojstvima jalovine (krupnije-primarne i sitnije - sekundarne),

- sertifikat A-048-STIP/2016

Kamenolom poseduje potvrdu rezervi izdate od Ministarstva rudarstva i energetike Republike Srbije, potvrda broj: 310-02-00163/2010-06 od 29.11.2010 godine, sa rezervama od 17.254.093 tone čvrste stene.

KVALITET		VRED.KVALITE TA
čvrstoća na pritisak	u suvom stanju	141,18 Mpa
	u vodom zasićenom stanju	131,31 Mpa
	posle dejstva mraza	122,20 Mpa
upijanje vode		0,15%
hemijski sadržaji štetnih komponenti	C1	0,0007%
	SO ₄	0,03%
	SO ₃ (%)	no contents
zapreminska masa sa porama i šupljinama		2.690 kg/m ³
zapreminska masa bez pora i šupljina		2.710 kg/m ³
poroznost		0,77%
postojanost na dejstvo mraza		postojan
otpornost na habanje struganjem		26,25 cm ³ /50 cm ²

Godišnja proizvodnja – kapacitet kamenoloma iznosi 350.000 čvrste stene.

Osnovu opreme na kamenolomu čini stacionarno postrojenje za primarnu i sekundarnu preradu:

- primarno postrojenje: "SCT" Ljubljana
- čeljusna drobilica ČD 1100x900
- dozimi sto DM 1250x3000
- rešetka za izdvajanje jalovine IR 2.7x1.3
- sekundarno postrojenje: udarna drobilica Metso minerals NP 1110 kapaciteta 200 t/h

Mehanizaciju na kamenolomu čine sledeće mašine:

- bager Comatsu 340 - 2 kom.
- utovarivač Liebherr - 2 kom.
- damper Terex, kapaciteta 15m³
- damper Moxi, kapaciteta 15m³
- buldozer Comatsu D65E
- bager Rd 700 sa čekićem

Kamen iz kamenoloma "Podbukovi" zahvaljujući svojim odličnim tehničkim karakteristikama može se koristiti za:

- agregata za beton,
- agregata za habajući sloj kolovoza na putevima srednje i male gustine,
- za proizvodnju tucanika za puteve i železnice,
- za sve vrste hidrotehničkih radova,
- kao lomljen kamen za podlogu puteva,
- kao drobljeni kamen za tamponski sloj podloge puteva,
- kao drobljeni kamen za bitumenizirani sloj podloge puteva
- zadovoljava zahteve industrije šećera

Navedeni proizvodi kamenoloma su ugrađivani na Koridoru 10 prilikom izradnje auto-puta Novi Sad-Subotica, u Beogradu na rekonstrukciji Bulevara Kralja Aleksandra i Požeške ulice u Beogradu, gradnje naselja Stepa Stepanović u Beogradu, gradnje glavne pošte u Zemunu, magistralnog puta Obrenovac-Ub, gradnje brane Rovni kod Valjeva, regulacije reke Bjelice u Guči, Regulacionih radova na koritu reke Kolubare.

Reference:

- Inter-kop d.o.o. Šabac
- Dumača d.o.o. Šabac
- Energoprojekt Holding Beograd
- GP Planum a.d. Beograd
- AD Putevi Užice
- AD Putevi Požega
- Preduzeće za puteve Beograd AD Beograd
- Preduzeće za puteve Valjevo AD Valjevo
- Javno komunalno preduzeće Novi Sad
- Ratko Mitrović d.o.o. Beograd
- Strabag d.o.o. Beograd

2. Radna jedinica RASADNIK "JOVANJA"

Rasadnik "Jovanja" nalazi se u selu Balinović na 10 km od Valjeva. Rasadnik je smešten kraj regionalnog puta Valjevo-Bajina Bašta i rasprostire se na preko 10 ha.

Širok proizvodni program rasadnika obuhvata sledeće:

- semena i sadnice za pošumljavanje
- sadnice za uredjenje zelenih površina
- sadnice niskih, srednjih i visokih četinarara
- niskih i srednjih lišćara
- šiblje, puzavice, perena

Rasadnik "Jovanja" raspolaže registrovanim matičnjakom za proizvodnju topole.

Rasadnik "Jovanja" se bavi sledećim poslovima :

- ozelenjavanjem slobodnih površina (putevi, rečna korita, parkovi, dvorišta...)
- postavljanjem i zasnivanjem travnjaka setvom travne smeše i travnih busena
- podizanje i održavanje zelenih površina i šumskih kultura
- inženjering i konsalting iz oblasti pejzažne arhitekture i šumarstva.

Izvedeni radovi na ozelenjavanju:

- Izvodjenje radova na izgradnji autoputa E-763 Ub – Lajkovac- naručilac Putevi Užice
- Ozelenjavanje autoput E-763- naručilac- Planum
- Ozelenjavanje mosta na Adi

3. Radna jedinica IZVODJENJE HIDROTEHNIČKIH RADOVA

U okviru radne jedinice za izvodjenje radova, obavljaju se radovi iz oblasti niskogradnje i hidrogradnje, PD Erozijska a.d. Valjevo raspolaže tehnički i kadrovski osposobljenom grupom za izvodjenjem radova iz oblasti niskogradnje, zidanja kamenih obloga, zidanje potpornih zidova, sanciju klizišta, deponijskih pregrada, postavljanju žičanih korpi (gabiona i reno madraca) bilo da se radovi izvode pored saobraćajnica (potporni zidovi ili zaštita kosina) ili regulacioni radovi (poprečni pragovi u regulaciji radi zaštite profila regulisanog korita, zaštite u zoni mostova, zaštiti slapišta, zaštiti forlanda).

Radna jedinica raspolaže licencom za obavljanje poslova u oblasti upravljanja vodama izdatu od strane republičke direkcije za vode, Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Republike Srbije. Broj licence je 325-00-00076/2013-07 od 01.02.2013. Period važnosti licence je do 02.01.2018.

Mehanizaciju u okviru RJ Izvodjenje hidrotehničkih radova čine sledeće mašine:

- bager Kobelco
- bager JCB
- kamion Mercedes Benz
- Kombimirka JCB-SKIP
- Buldozer TG 110
- Traktor IMT 560
- Traktor IMT 539 262

Izvedeni radovi iz oblasti niskogradnje i hidrogradnje:

Sanacija desne obale vodotoka Obnice u zoni KP doma (km 1+315 km 2+047)
Sanacija regulisanog korita Čađavice (nastavak hitnih sanacionih radova)
Sanacija regulisanog dela vodotoka (nasipa i propusta) Tamnava u Donjem Crniljevu
Sanacija Minor korita reke Tamnave u Šabačkoj Kamenici (deonica u zoni mosta u Šabačkoj Kamenici)
Sanacija obala i dna reke Tamnave nizvodno od mosta na obilaznom putu u zoni Koceljeve
Sanacija regulisanog korita reke Ljig kroz Ljig - nastavak hitnih sanacionih radova
Sanacija regulisanog korita reke Tamnave kroz Koceljevu u zoni fabrike Rauh od km32+050 do km32+530
Sanacije vodenih objekata reke Ljuboviđa
Sanacija obaloutvrde na desnoj obali reke Ub kroz Ūb na deonici od km 9+589 do km 10+247
Sanacija vodnih objekata, stabilizacija, rečnog korita i obezbeđenje priticajnog profila za zaštitu od erozije i bujica (bujične pritoke Ljuboviđa)
Sanacija oštećenja leve obale na reci Likodri u Krupnju (u dužini od 272 m) i Sanacije regulisanih korita reke Bogoštice (u dužini od 91m) i Čađavice (u dužini od 250 m)
Sanacija reke Tamnave nizvodno od Čemanovog mosta
Sanacija Tamnave u Donjem Crniljevu
Sanacija Tamnave u Koceljevi (kozarica i zmajevac)
Izvođenje radova na sanaciji korita reke Grabovice u Ljuboviji
Izvođenje radova na sanaciji regulacije reke Rasnice u mestu Koceljeva, opština Koceljeva
Radovi na sanaciji jalovišta Stolice u Krupnju
Radovi na sanaciji klizišta u Mionici
Sanacija kanala Slovac u Lajkovcu
Zacevljivanje Kanala 1 - nastavak radova
Čišćenje starog toka Kolubare u Slovcu
Zacevljivanje Kanala 1 - nastavak radova
Sanacija potpornog zida u Sime Pandurović

BETONSKA BAZA

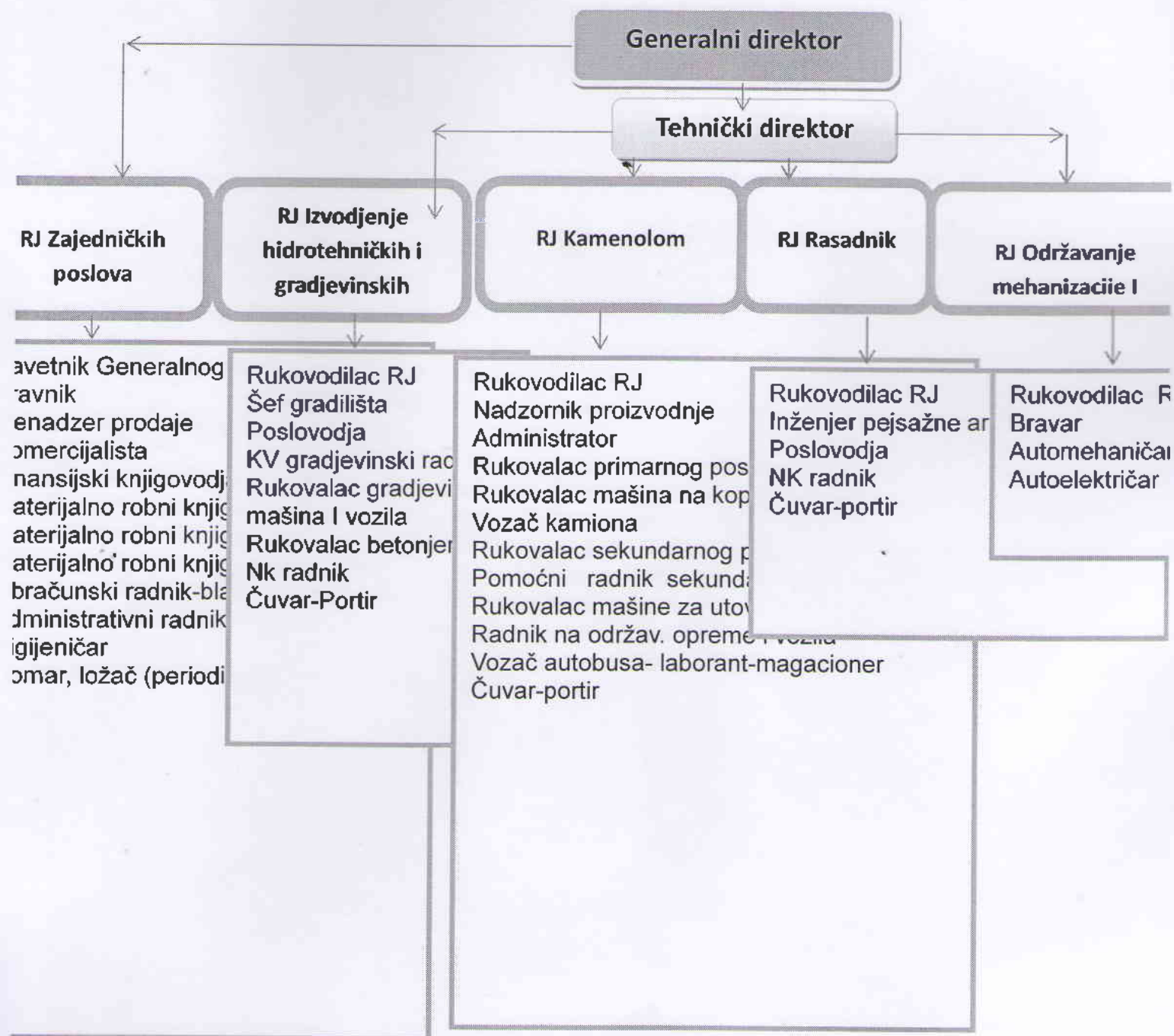
PD Erozija ad Valjevo takođe ima i Betonsku bazu, koja se nalazi u ul Kolubarska bb, u okviru koje poseduje:

- fabriku betona marke GRADIS SB 18 kapaciteta 18m³/h
- kamion FAP mikser 2628, nosivosti 5m³
- mali mikser marke CARMIX, kapaciteta 1m³

U okviru Betonske baze privredno društvo pravi razne vrste betona i betonskih elemenata, visokog kvaliteta, za svoje potrebe ali i za potrebe trećih lica.

ORGANIZACIONA I PРАВNA STRUKTURA

PD Erozija A.D. Valjevo – Organizaciona šema



OPŠTI USLOVI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva za 2016.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2016.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016.godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Štavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Amortizacija Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7307	7762
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	8310	16510
Gotovi proizvodi	28483	32621
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	23868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9800	12964
UKUPNO ZALIHE	77768	93725

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha na AOP-ima 1021 u iznosu od 4656 hiljada dinara i Aop-u 1022 u iznosu 16994 hiljada dinara .

Zalihe gotovih proizvoda čine : Magacin gotovih proizvoda Hidrotehnički i građevinski radovi u iznosu od 528.959,06, magacin gotovih proizvoda Kamenolom u iznosu od 15.507.458,33 Magacin gotovih proizvoda rasadnik 12.446.605,52. Nedovršena proizvodnju čine : Magacin poluproizvoda Hidrotehnički i građevinski radovi 127.051,09 Magacin poluproizvoda Kamenolom 7.330.855,36 i Magacin poluproizvoda rasadnik 852.261,00 rsd .

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

OPŠTI USLOVI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva za 2016.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2016.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016.godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde Finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Amortizacija Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 10016 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	9690	2995
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	27	
Devizni račun	299	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	10016	2995

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje. Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

Troškovi rezervisanja

Troškovi rezervisanj u garantnom roku	Rezervisanja za otpremnine	Ukupno
46334	554	4688

Kapital

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre broj registracije BD119218/2013 od 08.11.2013. godine iznosi 71.728.000 rsd., od čega se na novčani kapital odnosi 66.106.000 rsd. i nenovčani kapital 5.622.000 rsd.

(b) Rezerve

Statutarne i druge rezerve uključuju: rezerve za sticanje sopstvenih akcija, za poništenje preferencijalnih akcija, za pokriće budućih gubitaka nalaze se na AOP 0413 u Bilansu stanja i iznose 1089 hiljada rsd pokriće budućih gubitaka, emisiona premija. AOP 0413 iz bilansa stanja iznosu od 1089 hiljada rsd. odnosi se na emisionu premiju.

(c) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 18357 i nalaze se na AOP-u 0414 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijih godina.

Obaveze iz poslovanja

	2016.godine	2015.godine
Obaveze prema dobavljačima	32555	35622
Stanje na dan 31. decembra	32555	35622

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 32555 hiljada .

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na obaveze po osnovu kamata. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

BILANS STANJA

u hiljadama dinara

POZICIJE U BILANSU STANJA	2016	2015
AKTIVA	270322	233026
Stalna imovina	99211	91639
Obrtna imovina	171111	157218
Odložena poreska sredstva		
PASIVA	270322	233026
Kapital	184618	162129
Dugoročna rezervisanja i obaveze	46888	34328
Kratkoročne obaveze	37198	51122

POKAZATELJI NA BAZI BILANSA STANJA**I Ocena finansijskog položaja preduzeća**

- 1) Stalna imovina je povećana u 2016 u odnosu na 2015 godinu za 8,26%
- 2) Obrtna imovina je povećana u 2016 u odnosu na 2015 za 8,84 %
- 3) Zalihe su smanjene u 2016 u odnosu na 2015 godinu za 17,02 %
- 4) Potraživanja po osnovu prodaje su smanjena u 2016 u odnosu na 2015 za 24,54%
- 5) Ukupan kapital je povećan u 2016 u odnosu na 2015 za 13,87%
- 6) Kratkoročne obaveze su smanjene u 2016 u odnosu na 2015 za 27,24 %

INDIKATORI VERTIKLANE STRUKTURE AKTIVE

- 1) Učešće stalne imovine u ukupnoj aktivi iznosi 36,70 %
- 2) Učešće obrtne imovine u ukupnoj aktivi iznosi 63,30%

INDIKATORI VERTIKALNE STRUKTURE PASIVE

- 1) Učešće kapitala u ukupnoj pasivi iznosi 68,29%
- 2) Učešće osnovnog kapitala u kapitalu iznosi 38,85%
- 3) Učešće dugoročnih obaveza u ukupnoj pasivi 17,34 %
- 4) Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnoj pasivi 13,76%

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA

- 1) Stepen zaduženosti preduzeća u % = Ukupne obaveze / Ukupna pasiva **31,70%**

STEPEN SAMOSTALNOSTI

- 1) Stepene samostalnosti = 100% - Stepen zaduženosti = 100% - 31,61 = **68,30%**

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI**1. Likvidnost I stepena**

- a) Gotovinski ekvivalenti i gotovina u odnosu na kratkoročne obaveze = **0,26**

Likvidnost II stepena

a) obrtna imovina -zalihe / kratkoročne obaveze = 2,51

BILANS USPEHA		u hiljadama dinara	
POZICIJE U BILASU USPEHA	2016	2015	
Poslovni prihodi	560916	425763	
Poslovni rashodi	537616	382969	
Finansijski prihodi	50	220	
Finansijski rashodi	771	1621	
Ostali prihodi	14271	2908	
Ostali rashodi	1140	3011	
DOBITAK	29948	34185	

U svom sastavu PD Erozija a.d. Valjevo formira RJ za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. U toku 2016. godine, jasno je iskazano u bilansu uspeha povećanje od poslovnih prihoda u kojima učestvuju prihodi od prodaje sa 221 hilj.rsd, prihodi od prodaje proizvoda i usluga 558585 hilj,rsd prihodi od premija i subvencija 1785 hilj i drugi poslovni prihodi od 325. Značajno učešće u poslovnim prihodima ima radna jedinica Niskogradnja – izvođenje radova kroz postignute ugovore sa Javno vodoprivredno preduzeće Srbijavode, ostale velike kuće .

POKAZATELJI NA BAZI BILANSA USPEHA

- 1) Poslovni prihodi u 2016 su veći u odnosu na 2015 za 31,74%,
- 2) Poslovni rashodi u 2016 su veći u odnosu na 2015 za 40,38%
- 3) Ostali prihodi u 2016 su veći u odnosu na 2015 za 390,74%
- 4) Ostali rashodi u 2016 su manji u odnosu na 2015 za 62,14 %

POKAZATELJ POSLOVANJA NA BAZI OSTVARENIH PRIHODA

- 1) Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima 96,44%
- 2)Učešće prihoda od prodaje u ukupnim prihodima 96,08%
- 3)Profitablnost ukupnih prihoda = neto dobit/ukupni prihodi 4,28%

U Valjevu, 31/03/2017.godine



PD »EROZIJA« AD VALJEVO

Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје. Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја

Генерални директор

М.П.

Милена Гајић

Милена Гајић

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Напомена:

Финансијски извештај друштва Ерозија ад Ваљево за 2016. годину је одобрен је од стране генералног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити друштва за 2016. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Ваљеву, Април 2017. године

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја

Генерални директор

М.П.

Милена Гајић

Милена Гајић