

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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		117915	99211	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		169	197	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		169	197	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
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		117591	98859	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		32253	33791	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		52575	32255	
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		195	245	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		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	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. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		276236	171111	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		90175	77768	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7940	7307	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		22658	8310	
12	3. Готови производи	0047		22102	28483	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____	Почетно стање _____
					20__	01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		23868	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13607	9800	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		82529	34625	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		82529		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056			34625	
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		10480	6492	
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		80555	41900	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		24120	41500	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		335	400	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		56100		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		11836	10016	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		540	310	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		394151	270322	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		216045	184618	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71729	0
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71729	
301	2. Удели друштава 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	2874	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1089	1089	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18358	18357	
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		127743	96317	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		94667	71431	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		33076	24886	
	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		47173	46888	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		40041	46888	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		26060	46334	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		800	554	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		13181		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		7132	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		7132		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2038	1618	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		128845	37198	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		35158	144	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		82428	32555	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			11	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		76742	27191	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5686	5353	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1326	284	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		644	1112	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		9263	3103	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		26		
	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		394151	270322	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

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

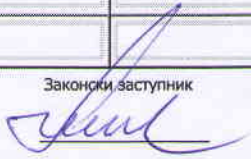
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		411782	560916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	221
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
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		411172	558585
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		411172	539163
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		291	1785
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		319	325

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6	5	6
1	2	3	4	5	6	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		380351		537616	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				216	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		10		1758	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		14348		4656	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		6382		16994	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		51559		61993	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		35798		28116	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		73816		54834	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		186247		332721	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7389		6038	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15962		26081	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17556		17037	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		31431		23300	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		166		50	
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		107		26	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		59		24	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2149		771	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		811		429	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		811	429
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1132	293
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		206	49
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1983	721
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		12164	6370
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		20120	12132
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		26487	14271
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3876	1140
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		44103	29948
	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		44103	29948
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		10556	4722
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		471	340
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		33076	24886		
	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 _____				Законски заступник			
дана _____ 20____ године							



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		33076	24886
	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	Напомена број	Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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		33076	24886
	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 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391175	634873
1. Продаја и примљени аванси	3002	390458	632672
2. Примљене камате из пословних активности	3003	106	26
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	611	2175
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	332194	571223
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	221600	501382
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73816	54834
3. Плаћене камате	3008	1132	293
4. Порез на добитак	3009	6814	7235
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28832	7479
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	58981	63650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	453	2586
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	453	2586
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	64798	48039
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	26143	15776
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	38655	32263
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	64345	45453

Позиција	АОП	Текућа година		Претходна година	
		1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		7184		0
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		7184		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0		11151
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				2874
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
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		7184		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				11151
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		398812		637459
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		396992		630413
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1820		7046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		10016		2995
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				24
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				49
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		11836		10016
у _____					
дана _____ 20_____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	613
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	613
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	5211	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	5212	4026		4044	476
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	71729	4028		4046	1089
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	71729	4032		4050	1089

Редни број	ОПИС	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	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	71729	4036		4054	1089

Редни Број	ОПИС	35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
			6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	5211	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	74809
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	5211	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	74809
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	2874	4097	5551
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	5211	4098	27059
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	2874	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	96317
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	2874	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	96317

Редни Број	ОПИС	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 дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1650
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	33076
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	2874	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	127743

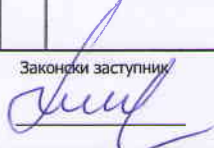
Редни број	ОПИС	330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
			9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	20190	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	20190	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1833	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	18357	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	18357	4140		4158	

Редни број	ОПИС	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1	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	18358	4144		4162	

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталим добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	АОП	337	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	162129	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	162129	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	184618	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	184618	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	337		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	0	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	216045	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							



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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

1		
2	OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
1.1.	Osnovni podaci o društvu	4
1.2.	Istorijat društva	4
1.3.	Delatnost	4
1.4.	Organi društva	5
1.5.	Broj zaposlenih u društvu	5
2.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
2.1.	Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
2.2.	Korišćenje procena	6
2.3.	Načelo stalnosti poslovanja	6
2.4.	Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1.	Nematerijalna imovina	6
3.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	7
3.3.	Investicione nekretnine	7
3.4.	Učešća u kapitalu	7
3.4.1.	Učešća u kapitalu zavisnih društava	7
3.5.	Zalihe	8
3.6.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	8
3.7.	Zajmovi i potraživanja	8
3.8.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
3.9.	Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.9.1.	Rezervisanja	8
3.9.2.	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	9
3.10.	Finansijske obaveze	9
3.11.	Lizing	9
3.12.	Naknade zaposlenima	10
3.12.1.	Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	10
3.12.2.	Otpremnine	10
3.13.	Poslovni prihodi	10
3.14.	Rashodi	11
3.15.	Porez na dobit	11
3.15.1.	Tekući porez	11
3.15.2.	Odloženi porez	11
3.16.	Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	11
3.17.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
3.18.	Upravljanje finansijskim rizicima	12
3.18.1.	Tržišni rizik	12
3.18.2.	Rizik likvidnosti	14
3.18.3.	Upravljanje rizikom kapitala	15
4.	Poreski rizici	16
5.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	16
6.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	16
6.1.	UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	16
6.2.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17
6.3.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	17
6.4.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	17
7.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	18
8.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	18
8.1.	OBRAČUN PROIZVODNJE	19
8.2.	STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	20
8.3.	KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2017. GODINE	20

8.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	20
8.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	21
8.6. DATI AVANSI	21
8.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	21
9. POTRAŽIVANJA	21
10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST	24
11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	24
12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	24
13. POREZ NA DODATU VREDNOST	24
14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25
15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	25
15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	25
16. OBAVEZE	26
16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	26
16.2. DUGOROČNE OBAVEZE	26
17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	26
18. KRATKOROČNE OBAVEZE	27
18.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	28
18.2.4. USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)	31
19. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	31
19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	31
19.1.1. Poslovni prihodi	31
19.1.2. Finansijski prihodi	32
19.1.3. Ostali prihodi	32
20. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	32
20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	33
20.1.1. Poslovni rashodi	33
20.1.2. Finansijski rashodi	34
20.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	34
20.1.4. Ostali rashodi	34
21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	35
22. POREZ NA DOBITAK	35
23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	36
24. POTENCIJALNE OBAVEZE	37
24.1. Sudski sporovi	37
24.2. Garancije i jemstva	37
25. DEVIZNI KURSEVI	37

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. Metodom 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 2017. godine imalo 89 zaposlena, a 31. decembra 2016. godine 68 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, odnosno kamenih agregata i to sledećih frakcija: frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kameni 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 zaplava 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 2017. godine imalo 89 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	44
Ukupno:	89

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2017. 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 2017. 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 2017 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 umanjenje 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 umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí 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 umanjenje 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 diškontuje.

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.

3.13. 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.

3.14. 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 prodane 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.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. 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.

3.15.2. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.18.1. 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.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih

sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12	11.824	11.836
Potraživanja po osnovu prodaje	-	82.529	82.529
Kratkoročni finansijski plasmani	-	80.555	80.555
Dugoročni finansijski plasmani	-	155	155
Druga potraživanja	-	10.480	10.480
Ukupno	12	185.543	185.555
Kratkoročne finansijske obaveze	2.525	-	2.525
Obaveze iz poslovanja	-	82.428	82.428
Dugoročne obaveze	4.608	-	4.608
Ostale kratkoročne obaveze	-	1.326	1.326
Ukupno	7.132	83.754	90.886
Neto devizna pozicija	-	2	2

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	29	9.717	10.016
Potraživanja po osnovu prodaje	-	34.625	34.625
Kratkoročni finansijski plasmani	-	41.900	41.900
Dugoročni finansijski plasmani	-	155	155
Druga potraživanja	-	6.604	6.604
Ukupno	29	93.001	93.300
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	32.555	32.555
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	284	284
Ukupno	-	3	3
Neto devizna pozicija	-	-	-

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	105.000	51.400
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	80.555	41.900
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	83.754	32.839
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	*	
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	7.132	

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 11.836 hiljada RSD (31. decembar 2016. godine 10.016 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

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

	2017.	2016.
Kupci u zemlji	82.529	34.625
Ukupno	82.529	34.625

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.836	-	-	-	11.836
Potraživanja po osnovu prodaje	82.529	-	-	-	82.529
Kratkoročni finansijski plasmani	80.555	-	-	-	80.555
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Druga potraživanja	10.480	-	-	-	10.480
Ukupno	185.400	-	-	155	185.555
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	82.428	-	-	-	84.428
Dugoročne obaveze	2.525	4.608	-	-	7.133
Ostale obaveze	1.326	-	-	-	1.326
	86.279	4.608	-	-	90.887
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(99.121)	4.608	-	(155)	(94.668)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.016	-	-	-	10.016
Potraživanja po osnovu prodaje	34.625	-	-	-	34.625
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Kratkoročni finansijski plasmani	41.900	-	-	-	41.900
Druga potraživanja	6.604	-	-	-	6.604
Ukupno	93.145	-	-	155	93.300
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	32.555	-	-	-	32.555
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	284	-	-	-	284
Ukupno	32.839	-	-	-	32.839
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	(60.306)	-	-	(155)	(60.461)

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2017.	2016.
1.	Kapital	216.045	184.730
2.	Neto obaveze (a-b-c)	(85.414)	(52.071)
	a) kreditne obaveze	7.132	-
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.836	10.016
	c) finansijski plasmani	80.710	42.055
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	130.631	132.659
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	(0,65)	(0,39)

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. 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.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. 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 31.12.2017. (po sadašnjoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po sadašnjoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32.568	32.568
2.	Gradjevinski objekti	32.253	33.791
3.	Postrojenja i oprema	52.575	32.255
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	245
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	117.591	98.859

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

6.2. 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

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorija osnovnog sredstva	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32.568	27.69
2.	Građevinski objekti	32.253	27.42
3.	Postrojenja i oprema	52.575	44.73
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	0,16
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	117.591	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.

6.4. 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

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na početku godine	32.568	71.448	87.599	245	191.860
Povećanje	0	0	26.143	-50	26.093
Nove nabavke	0	0	19.111	6.982	26.093
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	0	0	7.032	-7.032	0
Smanjenje	0	0	453	0	453
Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	453		453
Stanje na kraju godine	32.568	71.448	113.289	195	217.500
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na početku godine	0	37.658	55.344	0	93.002
Povećanje	0	1.538	5.823	0	7.361
Amortizacija	0	1.537	5.823	0	7.361
Smanjenje	0	0	453	0	453
Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	453	0	453
Stanje na kraju godine	0	39.195	60.714	0	99.910
SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32.568	32.253	52.575	195	117.591

7. 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
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

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

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2017.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Stanje na dan 31.12.2016.	155	100

8. 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

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7.940	7.307
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	22.658	8.310
Gotovi proizvodi	22.102	28.483
Stalna sredstva namenjena prodaji	23.868	23.868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	13.607	9.800
UKUPNO ZALIHE	90.175	77.768

8.1. 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 – Nosioци troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2017. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
510	31	-	31
511	40.925	40.925	-
512	4.193	4.193	-
513	35.798	35.798	-
514	4.523	4.523	-
515	1.886	1.886	-
520	60.729	55.864	4.865
521	10.818	10.818	-
522	255	255	-
529	2.014	2.014	-
530	120.356	120.356	-
531	49.582	49.582	-

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
532	4.560	4.560	-
533	7.704	7.704	-
535	12	12	-
539	4.035	4.035	-
540	7.389	7.389	-
541	2.535	2.535	-
549	13.181	-	13.181
545	245	245	-
550	9.349	9.349	-
551	1.176	1.176	-
552	2.080	2.080	-
553	439	439	-
554	53	53	-
555	3.723	3.723	-
559	735	735	-
Ukupno	388.326	370.249	18.077

8.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
446	Rasadnik got.proizvoda	1	11.388	11.388
447	Rasadnik poluproizvoda	1	876	876
436	Kamenolom-got.proizvodi	1	10.428	10.428
476	Kamenolom-polupoizvodi	1	14.265	14.265
426	Niskogradnja-got.proizvodi	1	286	286
427	Niskogradnja-poluproizvodi	1	7.517	7.517
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE				44.760
ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				36.793
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				7.967

8.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2017. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2017. (900 100)	8.310
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2017. (900 200)	28.483
3.		Ukupno (1 + 2)	36.793
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2017. godini (51 do 55)	370.249

5.		Ukupno (3 + 4)	407.059
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2017.	22.658
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2017.	22.102
8.		Ukupno (6 + 7)	44.760
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	362.282
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2017.	310.773
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2017.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	310.773

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

8.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2017.	Stanje na dan 31.12.2017.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	8.310	22.658	14.348
120	Gotovi proizvodi	28.483	22.102	-6.381
	Ukupno	36.793	44.760	7.967

8.5. 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

	2017.	2016.
Ostale nekretnine namenjene prodaji	23.868	23.868
UKUPNO	23.868	23.868

8.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 13.607 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.6.1. PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	Gigatron d.o.o.computer centar	Beograd	10	2017	Da
2	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica	Loznica	12	2017	Da
3	Terra – Trade PR	Paraćin	156	2015	Da
4	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva	Beograd	96	2017	Da

5	PUTNIK KOPAONIK d.o.o.	Kopaonik	13.333	2017	Da
	UKUPNO:		13.607		

8.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	13.451	98,85
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	156	1,15
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	13.607	100,00

9. 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

	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	82.529	34.625
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	10.480	6.604
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	80.555	41.900
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11.836	10.016
PDV	121	
Aktivna vremenska razgraničenja	540	310
Ukupno kratkoročna potraživanja	186.061	93.455

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 82.529 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 103.390 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 20.861 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 stanje sa 47 kupaca, odnosno 100%;

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

9.1. 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	19	19			

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

40019	MIČELINI DOO VALJEVO	56	56		
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741		741
40041	AD PUTEVI POŽEGA	60	60		
40061	Adv. RAJKO VUKIČEVIĆ VALJEVO	4	4		
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	40.942	40.942		
40138	MIN DOO KOSJERIĆ	2	2		
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	1.881	1.881		
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	55	55		
40181	INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD	64	64		
40198	KOŠLIJANAC I SIN DOO VALJEVO	27	27		
40252	WEST-GRADNJA DOO ŠABAC	47	47		
40257	TRANSVER DOO MIŠAR	234	234		
40326	SOFRONIJEVIĆ DOO KOSJERIĆ	51	51		
40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	356	356		356
40578	Z.R.AUTO-CENTAR LEKIĆ VALJEVO	56	56		
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ(VAROŠ)	299	299		
40608	P.T.U.R. ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	24	24		
40621	AUTOPREVOZNIK MUTAVDŽIĆ DEJAN PANČEVO	54	54		
40698	G.R. TETRA VALJEVO	34	34		
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	7.267	7.267		
40793	SLIMS DOO PANČEVO	33	33		
40794	VAGE GROUP DOO BEOGRAD	22	22		
40803	GEWISS DOO POŽEGA	14	14		
40818	H.K. KRUŠIK A.D. VALJEVO	15	15		
40901	VISAN DOO ZEMUN	481	481		481
40917	U.T.R. BELAS VALJEVO	31	31		
40938	GP GRAĐEVINAR DOO UB	274	274		
40953	IZOTERM DOO VALJEVO	1.349	1.349		
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	624	624		
40964	NUKLEUS DOO LAZAREVAC	1.210	1.210		
40968	C&C – GROUP DOO BEOGRAD	2.310	2.310		
40971	G.P. INKOP DOO ČUPRIJA	2.210	2.210		
40973	AZVIRT DOO OGRANAK BEOGRAD	31.507	31.507		
40974	DOO RELJA PETROL RUMA	17	17		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	498	498		
41003	MOJSILOVIĆ NEMANJA, VALJEVO	60	60		
41022	MARKOVIĆ NIKOLA, VALJEVO	12	12		
41026	ROTARI KLUB VALJEVO	5	5		
41028	JKP OBRENOVAC OBRENOVAC	408	408		
41033	AEROSUS DOO BEOGRAD	10.037	10.037		
	UKUPNO:	103.390	103.390		

9.2 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	54.868	53,07
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	40.285	38,96
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	6.544	6,33
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	33	0,03

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	919	0,89
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	741	0,72
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	103.390	100,00

9.3 USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b+v+g = a)	42	103.390
b) Usaglašeno 100%	42	103.390
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost obuhvataju razgraničen PDV po primljenim fakturama. Društvo na dan 31.12.2017. godine ima razgraničen PDV u iznosu od 121 hiljada RSD.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 80.555 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

R.b.	Opis	u hiljadama RSD
		Stanje 31.12.2017.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	24.120
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	335
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	56.100
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	80.555

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 11.836 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama RSD	
	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	11.817	9.690
Blagajna	7	27

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2017.	2016.
Devizni račun	12	299
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	11.836	10.016

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 121 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	121	0
Stanje na dan 31. decembra	121	0

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 540 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	540	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		310
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	540	310

15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulazi, 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.

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Akcijski kapital	71.729	71.729
UKUPNO	71.729	71.729

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2017.	2016.
Akcionar – fizička lica	obične	16,64687	11.073	12.567

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2017.	2016.
Akcionar – pravna lica	obične	82,04068	54.571	58.832
Manjinski interes	obične	01,31245	873	316
UKUPNO			71.728	71.729

Većinski vlasnik sa 82,04068 % akcija je privredno društvo Kompanija Jovanović, doo Šabac.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 71.729 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 71.729 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 71.729 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen.

16. 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

	2017.	2016.
Dugoročna rezervisanja	40.041	46.888
Dugoročne obaveze	7.132	-
Kratkoročne obavez	128.845	37.198

16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 800 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

16.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskog lizinga za koje je izvršen prenos na tekuća dospeća.

	Minimalna zakupnina		Sadašnja vrednost minimalne zakupnine	
	2017	2016	2017	2016
Do 1 godine	2,655	0	2,525	0
Od 1 do 5 godina	4,836	0	4,608	0

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Preko 5 godina

Minus: budući troškovi	358	0	0	0
Sadašnja vrednost obaveze	7,132	0	7,132	0

Kamatne stope na sredstva uzeta na finansijski lizing na dan bilansa iznose 3,48 % (2016. godine - 0 %).

Celokupan iznos obaveza po osnovu finansijskog lizinga na dan bilansa je denominiran u evrima.

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.088	1.618
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 128.845 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.158	144
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.158	144
Obaveze iz poslovanja	82.428	32.555
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		11
Dobavljači u zemlji	76.742	2.7191
Ostale obaveze iz poslovanja	5.686	5.353
Ostale kratkoročne obaveze:	1.326	284
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		284
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	137	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	45	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	30	
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11	
Ostale obaveze	1.103	

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2017.	2016.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	644	1.112
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	644	1.112
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	9.263	3.103
Obaveze za poreze iz rezultata	6.191	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.072	3.103
Pasivna vremenska razgraničenja	26	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	26	
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	128.845	37.198

18.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	JVP SRBIJAVODE	BEOGRAD	9.041	2017	Da
2	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE – UPRAVA ZA ŠUME	Beograd	159	2017	Da
3	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	Da
4	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	1	2014	
5	PUTEVI d.o.o.	IVANJICA	19	2017	Da
6	HOME TIM d.o.o.	Beška	176	2017	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	1	2016	Da
10	SUTZR Putnik	Kosjerić	0	2016	Da
11.	Autoprevoznačka radnja KNEZ TRANS	Valjevo	8	2017	Da
12.	AZVIRT D.O.O. OGRANAK BEOGRAD	BEOGRAD	1.675	2017	da
13.	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva	BEOGRAD	24.044	2017	da
	UKUPNO:		35.158		

18.1.1. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama dinara

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	35.014	77,08
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	144	22,92
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	35.158	100,00

18.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

18.2.1. 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	24	24			
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	21	21			
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	8	8			
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	2	2			
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	81	81			
40020	INTER KOP DOO ŠABAC	1.598	1.598			
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	50	50			
40040	NAPREDAK-PROMET DOO VALJEVO	29	29			
40043	WEST BALKANS MACHINERY DOO BEOGRAD - ZEMUN	64	64			
40046	HIDRAULIK-SISTEM DOO MIONICA	4	4			
40048	MEDVEDNIK DOO VALJEVO	557	557			
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	299	299			
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	357	357			
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	3	3			
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	4	4			
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	306	306			
40085	KOMISION AUTO MAKI VALJEVO	124	124			
40093	U.R. KOD LAZE VALJEVO	3	3			
40095	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA a.d.o. BEOGRAD	2	2			
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	41	41			
40119	SERVIS ZA POPRAVKU VOZILA BOJAN GAČIĆ PR VALJEVO	18	18			
40129	ZU DOM ZDRAVLJA HEMIKAL VALJEVO	3	3			
40138	MIN D.O.O. KOSJERIĆ	101	101			
40151	SZTR-POGREBNA OPREMA GOLGOTA MIONICA	1	1			
40155	A.R. DEJAN SIMIĆ PR VALJEVO	20	20			
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	3.868	3.868			
40190	REMONT DOO VALJEVO	7	7			
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	162	162			
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	307	307			
40235	SAVREMENA GRADNJA-DUMAČA II MIŠAR	16.166	16.166			
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	236	236			
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	58	58			
40312	KLIRING LTD d.o.o. BEOGRAD	140	140			
40324	CVEČARSKA RADIONICA VANDA VALJEVO	9	9			
40332	SAVA KOP DOO VALJEVO	748	748			
40335	MINERVO DOO ŠABAC	14.856	14.856			
40347	EUROPROM D.O.O. VALJEVO	3	3			
40370	G.P. KOMGRAD DOO VALJEVO	739	739			
40375	GARDENIJA DOO ČENEJ	110	110			
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	108	108			
40394	VULKANIZERSKA RADNJA DRAGAN UROŠEVIĆ VALJEVO	9	9			
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	60	60			
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	135	135			

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

40432	INSTITUT IMS AD BEOGRAD	29	29		
40447	EVROPASTIL GRADNJA G.R. VLASOTINCE	6.493	6.493		
40456	LINSER INDUSTRIE SERVICE SERBIA BEOGRAD	31	31		
40472	POSL.UDRUŽ. VODOPRIVREDNIH PREDUZEĆA SRBIJE BEOGRAD	6	6		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	2.412	2.412		
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	46	46		
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	7.165	7.165		
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	1.114	1.114		
40526	UNIQA OSIGURANJE ŠABAC	112	* 112		
40534	GRADNJA-BETON ING DOO VALJEVO	9	9		
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	1.973	1.973		
40596	EDIFIKATOR DOO MIONICA	242	242		
40612	FORTUNA KOMPANI DOO VALJEVO	3.491	3.491		
40614	PRINTEL radnja za štampanje VALJEVO	11	11		
40616	PODGORAC-METAL doo KAMENICA VALJEVSKA	53	53		
40623	TEHNOALAT DOO VALJEVO	316	316		
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	50	50		
40670	RECON D.O.O. NIŠ	50	50		
40688	TRAKING-POPADIĆ BRĐANI, GORNJI MILANOVAC	208	208		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	202	202		
40723	Gostionica SEDLARI KOD BORE VALJEVO	1	1		
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	60	60		
40752	KRISTAL 77 d.o.o. VALJEVO	65	65		
40781	SONIREX d.o.o. FUTOG	36	36		
40798	JP EPS BEOGRAD	622	622		
40815	BAZ INVEST D.O.O. KRUPANJ	5.389	5.389		
40832	PLANET GEO d.o.o. BEOGRAD	96	96		
40887	T.R. KOŠ PROMET 1 VALJEVO	9	9		
40912	MIVA-KOMERC DOO VALJEVO	54	54		
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	2.984	2.984		
40975	STZR UNIKOM UNISAT VALJEVO	30	30		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	498	498		
40995	TESLA SISTEM 2016 - OSEČINA	200	200		
41006	OPTIMA D.O.O. NOVI SAD	2	2		
41011	L&M Fashion d.o.o. BEOGRAD	368	368		
41030	V.R. VODOMER 014 VALJEVO	4	4		
41036	ALSET TIM D.O.O. BEOGRAD	33	33		
41041	STUDIO FORMA D.O.O. VALJEVO	96	96		
41044	GACA S.A.R. KNJAŽEVAC	714	714		
41045	SERVIS GREJANJE KIČAN VALJEVO	27	27		
	UKUPNO:	76.742	76.742		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

18.2.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	31.427	40,95
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	44.683	58,23
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	186	0,24
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	210	0,27
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine	236	0,31
	UKUPNO:	76.742	100,00

18.2.4. USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj dobavljača	Iznos u hiljadama dinara
1. Dobavljači sa saldom	83	76.742
2. Usaglašeno 100%	83	76.742
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

19. 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	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	411.782	560.916
2.	Finansijski prihodi	166	50
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.164	6.370
4.	Ostali prihodi	26.487	14.271
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	450.599	575.237

19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

19.1.1. 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 411.782 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:		221
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		221
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	411.172	558.585
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	411.172	539.163
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		19.422

	2017.	2016.
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	291	1.785
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	291	1.785
Drugi poslovni prihodi:	319	325
Prihodi od zakupnina	319	325
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	411.782	560.916

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 27%.

19.1.2. 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

	2017.	2016.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	107	26
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	59	24
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	166	50

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 26487 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		402
Dobici od prodaje materijala	35	
Viškovi	64	
Prihodi od smanjenja obaveza		106
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	22.810	13.520
Ostali nepomenuti prihodi	3.578	243
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	26.487	14.271

20. 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	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	380.351	537.616
2.	Finansijski rashodi	2.149	771
3.	Ostali rashodi	3.876	1.140

4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	20.120	12.132
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	406.496	551.659

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 380351 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe		216
Nabavna vrednost prodate robe - ukupno		216
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	10	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		1.758
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe - ukupno	10	1.758
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	14.348	4.656
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	6.382	16.994
Troškovi materijala za izradu	40.957	55.771
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.193	2.558
Troškovi rezervnih delova	4.523	2.885
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.886	770
Troškovi materijala	51.559	61.993
Troškovi goriva i energije	35.798	28.116
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60.729	44.638
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.818	8.003
Troškovi naknada po ugovoru o delu		349
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	255	
Ostali lični rashodi i naknade	2.014	1.844
Troškovi zarada - ukupno	73.816	54.834
Troškovi usluga na izradi učinaka	120.356	287.544
Troškovi transportnih usluga	49.582	33.574
Troškovi usluga održavanja	4.560	2.137
Troškovi zakupnina	7.704	4.804
Troškovi sajmova	11	
Troškovi reklame i propagande		596
Troškovi ostalih usluga	4.036	4.066
Troškovi proizvodnih usluga - ukupno	186.247	332.721
Troškovi amortizacije	7.389	6.038
Troškovi rezervisanja za garantni rok	2.535	260.544

	2017.	2016.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	245	26
Ostala dugoročna rezervisanja	13.182	
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	15.962	26.081
Troškovi neproizvodnih usluga	9.350	9.023
Troškovi reprezentacije	1.176	1.474
Troškovi premije osiguranja	2.080	2.558
Troškovi platnog prometa	439	512
Troškovi članarina	53	131
Troškovi poreza	3.723	2.244
Ostali nematerijalni troškovi	735	1.095
Nematerijalni troškovi - ukupno	17.556	17.037
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	380.351	537.616

20.1.2. 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

	2017.	2016.
Ostali finansijski rashodi	811	429
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	811	429
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.132	293
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	206	49
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	206	49
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.149	771

20.1.3. 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 20120 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	20.120	12.132
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	20.120	12.132

20.1.4. Ostali rashodi

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1
Manjkovi	156	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		165

	2017.	2016.
Ostali nepomenuti rashodi	3.720	974
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.876	1.140

21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	31.431	23.300
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1.983	721
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.164	6.370
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	20.120	12.132
7.	Dobitak na ostalim prihodima	22.612	13.131
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
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	10.556	4.722
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	471	340
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	33.076	24.886
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 44.103 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 70.376 hiljada dinara po stopi od 15% i iznosi 10.556 hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 0 hiljada RSD, tako da je za 2017. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 10.556 hiljada RSD.

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2017.	2016.
Tekući poreski rashod	10.556	4.610
Odloženi poreski (rashod)	471	340
Ukupno	11.027	4.950

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
Dobitak pre oporezivanja	44.103	29.948
Dugor.rezer.koja se ne priznaju	13.181	
Korekcija za privremene razlike		
- računovodstvena i poreska amortizacija	- 3.355	455
- kamate za plaćene poreze i javne dažbine	1.100	24
- otpremnine koje se ne priznaju	245	26
- plaćene takse koje ne zavise od rezultata	297	749
- novčane kazne i penali	1.809	
- otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	10.037	
- kamate na dohvat ruke	2.959	282
Poreska osnovica	70.376	31.484
Obračunati porez – 15 %	10.556	4.722
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	0	
Tekući porez na dobitak	10.556	4.722

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

Povezana pravna lica sa PD Erozija a.d. 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 78,02% ukupnog 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 sa 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 Eroziya a.d. Valjevo.

Povezano pravno lice:

PUTNIK KOPAONIK doo Kopaonik,

Sučana dolina bb, Kopaonik

PIB 108944470

100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac. te je iz istog PD Putnik Kopaonik d.o.o. povezano pravno lice sa PD Eroziya a.d. Valjevo.

	2017.	2016.
NABAVKE		
- matično društvo	1.149	
- ostala povezana pravna lica	9.983	
PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	56.100	41.500
- ostala povezana pravna lica	24.120	

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

1. Tužba malih akcionara pred Privrednim sudom Valjevo, predmet P-338/17, vrednost 12.205 hiljada rsd.
2. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-290/16, vrednost 273 hiljada rsd.
3. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-206/16, vrednost 234 hiljada rsd.
4. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-207/16, vrednost 234 hiljada rsd.
5. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-37/17, vrednost 234 hiljada rsd.

24.2. Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

24.3. Zaloge i hipoteke

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

25. 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:

	2017.	2016.
EUR	118,4727	123.4723
USD	99,1155	117.1353
GBP	133,4302	143.8065

	2017.	2016.
CHF	101,2847	112.8473

Dana 10.03.2018.



Za privredno društvo

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2017. GODINU
P.D. EROZIJA A.D. VALJEVO**

BEOGRAD, APRIL 2018. 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  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	1
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	7
Izveštaj o ostalom rezultatu	13
Izveštaj o tokovima gotovine	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i odboru direktora P.D. Erozija a.d. Valjevo

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva Erozija a.d. Valjevo (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. 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 i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. 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.

Skupštini akcionara i odboru direktora P.D. Erozija a.d. Valjevo (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo je izradilo nacrt poreskog bilansa, nacrt poreske prijave i nacrt studije o transfernim cenama, međutim nije izrađen konačan poreski bilans i konačna poreska prijava niti su predati Poreskoj upravi Republike Srbije i zbog toga nije utvrđena konačna obaveza poreza na dobit. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 25/2001 ... 113/2017), Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans, poresku prijavu i studiju o transfernim cenama u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Rukovodstvo Društva ne očekuje materijalno značajne razlike u iznosu poreza na dobit između konačnog i nacrta poreskog bilansa.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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 2017. 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,
19.4.2018. godine



Ovlašćeni revizor
Marija Bjelopavlić

2

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

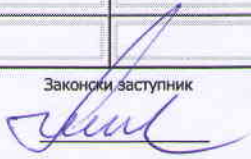
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		411782	560916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	221
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
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		411172	558585
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		411172	539163
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		291	1785
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		319	325

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6	5	6
1	2	3	4	5	6	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		380351		537616	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				216	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		10		1758	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		14348		4656	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		6382		16994	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		51559		61993	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		35798		28116	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		73816		54834	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		186247		332721	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7389		6038	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15962		26081	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17556		17037	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		31431		23300	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		166		50	
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		107		26	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		59		24	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2149		771	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		811		429	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		811	429
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1132	293
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		206	49
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1983	721
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		12164	6370
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		20120	12132
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		26487	14271
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3876	1140
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		44103	29948
	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		44103	29948
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		10556	4722
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		471	340
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6		
1	2	3	4	5	6	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		33076	24886		
	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 _____				Законски заступник			
дана _____ 20 _____ године							



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		117915	99211	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		169	197	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		169	197	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
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		117591	98859	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		32253	33791	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		52575	32255	
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		195	245	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		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	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. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		276236	171111	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		90175	77768	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7940	7307	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		22658	8310	
12	3. Готови производи	0047		22102	28483	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____	Почетно стање _____
					20__	01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		23868	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13607	9800	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		82529	34625	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		82529		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056			34625	
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		10480	6492	
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		80555	41900	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		24120	41500	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		335	400	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		56100		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		11836	10016	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		540	310	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		394151	270322	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				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		216045	184618	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71729	0
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71729	
301	2. Удели друштава 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	2874	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1089	1089	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18358	18357	
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		127743	96317	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		94667	71431	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		33076	24886	
	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		47173	46888	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		40041	46888	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		26060	46334	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		800	554	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		13181		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		7132	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		7132		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2038	1618	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		128845	37198	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		35158	144	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		82428	32555	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			11	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		76742	27191	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5686	5353	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1326	284	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		644	1112	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		9263	3103	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		26		
	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		394151	270322	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO


Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		33076	24886
	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	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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		33076	24886
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391175	634873
1. Продаја и примљени аванси	3002	390458	632672
2. Примљене камате из пословних активности	3003	106	26
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	611	2175
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	332194	571223
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	221600	501382
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73816	54834
3. Плаћене камате	3008	1132	293
4. Порез на добитак	3009	6814	7235
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28832	7479
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	58981	63650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	453	2586
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	453	2586
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	64798	48039
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	26143	15776
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	38655	32263
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	64345	45453

Позиција	АОП	Текућа година		Претходна година	
		1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		7184		0
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		7184		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0		11151
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				2874
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
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		7184		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				11151
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		398812		637459
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		396992		630413
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1820		7046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		10016		2995
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				24
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				49
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		11836		10016
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	613
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	613
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	5211	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	5212	4026		4044	476
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	71729	4028		4046	1089
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	71729	4032		4050	1089

Редни број	ОПИС	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	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	71729	4036		4054	1089

Редни Број	ОПИС	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	5211	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	74809
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	5211	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	74809
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	2874	4097	5551
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	5211	4098	27059
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	2874	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	96317
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	2874	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	96317

Редни Број	ОПИС	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 дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1650
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	33076
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	2874	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	127743

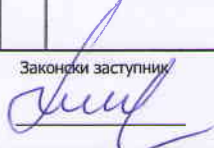
Редни број	ОПИС	330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	20190	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	20190	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1833	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	18357	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	18357	4140		4158	

Редни број	ОПИС	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1	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	18358	4144		4162	

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталим добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	АОП	337	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	162129	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	162129	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	184618	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	184618	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	337		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	0	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	216045	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							



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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

1.	OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
1.1.	Osnovni podaci o društvu	4
1.2.	Istorijat društva	4
1.3.	Delatnost	4
1.4.	Organi društva	5
1.5.	Broj zaposlenih u društvu	5
2.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	6
2.1.	Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
2.2.	Korišćenje procena	6
2.3.	Načelo stalnosti poslovanja	6
2.4.	Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	7
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	7
3.1.	Nematerijalna imovina	7
3.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	7
3.3.	Investicione nekretnine	8
3.4.	Učešća u kapitalu	8
3.4.1.	Učešća u kapitalu zavisnih društava	8
3.5.	Zalihe	8
3.6.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	8
3.7.	Zajmovi i potraživanja	9
3.8.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9
3.9.	Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	9
3.9.1.	Rezervisanja	9
3.9.2.	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	9
3.10.	Finansijske obaveze	10
3.11.	Lizing	10
3.12.	Naknade zaposlenima	10
3.12.1.	Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	10
3.12.2.	Otpremnine	10
3.13.	Poslovni prihodi	11
3.14.	Rashodi	11
3.15.	Porez na dobit	12
3.15.1.	Tekući porez	12
3.15.2.	Odloženi porez	12
3.16.	Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	12
3.17.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
3.18.	Upravljanje finansijskim rizicima	12
3.18.1.	Tržišni rizik	13
3.18.2.	Rizik likvidnosti	15
3.18.3.	Upravljanje rizikom kapitala	16
4.	Poreski rizici	16
5.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	17
6.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	17
6.1.	UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	17
6.2.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17
6.3.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	18
6.4.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18

7.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	19
8.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
	8.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	19
	8.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	20
	8.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2017. GODINE	21
	8.4. STRUKTURA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	21
	8.5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	21
	8.6. DATI AVANSI	22
8.6.2.	STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	22
9.	POTRAŽIVANJA	22
10.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST	24
11.	KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	24
12.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	25
13.	POREZ NA DODATU VREDNOST	25
14.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25
15.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	26
	15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	26
16.	OBAVEZE	26
	16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	27
	16.2. DUGOROČNE OBAVEZE	27
17.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	27
18.	KRA TKOROČNE OBAVEZE	28
	18.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA	28
	18.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	29
	18.2.4. USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)	31
19.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PO DBILANSIMA	32
	19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	32
19.1.1.	Poslovni prihodi	32
19.1.2.	Finansijski prihodi	33
19.1.3.	Ostali prihodi	33
20.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PO DBILANSIMA	33
	20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	33
20.1.1.	Poslovni rashodi	33
20.1.2.	Finansijski rashodi	35
20.1.3.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	35
20.1.4.	Ostali rashodi	35
21.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PO DBILANSIMA	35
22.	POREZ NA DOBITAK	36
23.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	37
24.	POTENCIJALNE OBAVEZE	38
	24.1. Sudski sporovi	38
	24.2. Garancije i jemstva	38
25.	DEVIZNI KURSEVI	38

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. Metodom 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 2017. godine imalo 89 zaposlena, a 31. decembra 2016. godine 68 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, odnosno kamenih agregata i to sledećih frakcija: frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kameni 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 Erozijska 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 „Erozijska“ ad Valjevo je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 89 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	44

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2017. 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 2017. 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 2017 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 umanjenje 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 umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí 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 umanjenje 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.

3.13. 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 izvodjenja 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.

3.14. 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 prodane 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.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. 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.

3.15.2. 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.

3.16. 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.

3.17. 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 dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.18. 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.

3.18.1. 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.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12	11.824	11.836
Potraživanja po osnovu prodaje	-	82.529	82.529
Kratkoročni finansijski plasmani	-	80.555	80.555
Dugoročni finansijski plasmani	-	155	155
Druga potraživanja	-	10.480	10.480
Ukupno	12	185.543	185.555
Kratkoročne finansijske obaveze	2.525	-	2.525
Obaveze iz poslovanja	-	82.428	82.428
Dugoročne obaveze	4.608	-	4.608
Ostale kratkoročne obaveze	-	1.326	1.326
Ukupno	7.132	83.754	90.886
Neto devizna pozicija	-	2	2

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	29	9.717	10.016
Potraživanja po osnovu prodaje	-	34.625	34.625
Kratkoročni finansijski plasmani	-	41.900	41.900
Dugoročni finansijski plasmani	-	155	155
Druga potraživanja	-	6.604	6.604
Ukupno	29	93.001	93.300
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	32.555	32.555
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	284	284
Ukupno	-	3	3
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu:

	U hiljadama RSD	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	105.000	51.400
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	80.555	41.900
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	83.754	32.839
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	7.132	

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 11.836 hiljada RSD (31. decembar 2016. godine 10.016 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

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	
	2017.	2016.
Kupci u zemlji	82.529	34.625
Ukupno	82.529	34.625

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.836	-	-	-	11.836
Potraživanja po osnovu prodaje	82.529	-	-	-	82.529
Kratkoročni finansijski plasmani	80.555	-	-	-	80.555
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Druga potraživanja	10.480	-	-	-	10.480
Ukupno	185.400	-	-	155	185.555
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	82.428	-	-	-	84.428
Dugoročne obaveze	2.525	4.608	-	-	7.133
Ostale obaveze	1.326	-	-	-	1.326
	86.279	4.608	-	-	90.887
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(99.121)	4.608	-	(155)	(94.668)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.016	-	-	-	10.016
Potraživanja po osnovu prodaje	34.625	-	-	-	34.625
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Kratkoročni finansijski	41.900	-	-	-	41.900

plasmani					
Druga potraživanja	6.604	-	-	-	6.604
Ukupno	93.145	-	-	155	93.300
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	32.555	-	-	-	32.555
Dugoročne obaveze	-	-	-	-	-
Ostale obaveze	284	-	-	-	284
Ukupno	32.839	-	-	-	32.839
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	(60.306)	-	-	(155)	(60.461)

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2017.	2016.
1.	Kapital	216.045	184.730
2.	Neto obaveze (a-b-c)	(85.414)	(52.071)
	a) kreditne obaveze	7.132	-
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.836	10.016
	c) finansijski plasmani	80.710	42.055
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	130.631	132.659
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	(0,65)	(0,39)

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. 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.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. 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 31.12.2017. (po sadašnjoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po sadašnjoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32.568	32.568
2.	Gradjevinski objekti	32.253	33.791
3.	Postrojenja i oprema	52.575	32.255
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	245
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	117.591	98.859

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

6.2. 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

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorija osnovnog sredstva	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32.568	27.69
2.	Građevinski objekti	32.253	27.42
3.	Postrojenja i oprema	52.575	44.73
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	0,16
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	117.591	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.

6.4. 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, zadruge 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

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na početku godine	32.568	71.448	87.599	245	191.860
Povećanje	0	0	26.143	-50	26.093
Nove nabavke	0	0	19.111	6.982	26.093
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	0	0	7.032	-7.032	0
Smanjenje	0	0	453	0	453
Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	453		453
Stanje na kraju godine	32.568	71.448	113.289	195	217.500
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na početku godine	0	37.658	55.344	0	93.002
Povećanje	0	1.538	5.823	0	7.361
Amortizacija	0	1.537	5.823	0	7.361

Smanjenje	0	0	453	0	453
Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	453	0	453
Stanje na kraju godine	0	39.195	60.714	0	99.910
SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32.568	32.253	52.575	195	117.591

7. 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
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

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

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2017.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Stanje na dan 31.12.2016.	155	100

8. 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

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7.940	7.307
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	22.658	8.310
Gotovi proizvodi	22.102	28.483
Stalna sredstva namenjena prodaji	23.868	23.868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	13.607	9.800
UKUPNO ZALIHE	90.175	77.768

8.1. 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 31.12.2017. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
510	31	-	31
511	40.925	40.925	-
512	4.193	4.193	-
513	35.798	35.798	-
514	4.523	4.523	-
515	1.886	1.886	-
520	60.729	55.864	4.865
521	10.818	10.818	-
522	255	255	-
529	2.014	2.014	-
530	120.356	120.356	-
531	49.582	49.582	-
532	4.560	4.560	-
533	7.704	7.704	-
535	12	12	-
539	4.035	4.035	-
540	7.389	7.389	-
541	2.535	2.535	-
549	13.181	-	13.181
545	245	245	-
550	9.349	9.349	-
551	1.176	1.176	-
552	2.080	2.080	-
553	439	439	-
554	53	53	-
555	3.723	3.723	-
559	735	735	-
Ukupno	388.326	370.249	18.077

8.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
446	Rasadnik got.proizvoda	1	11.388	11.388
447	Rasadnik poluproizvoda	1	876	876
436	Kamenolom-got.proizvodi	1	10.428	10.428
476	Kamenolom-polupoizvodi	1	14.265	14.265

426	Niskogradnja-got.proizvodi	1	286	286
427	Niskogradnja-poluproizvodi	1	7.517	7.517
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE				44.760
ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				36.793
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				7.967

8.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2017. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2017. (900 100)	8.310
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2017. (900 200)	28.483
3.		Ukupno (1 + 2)	36.793
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2017. godini (51 do 55)	370.249
5.		Ukupno (3 + 4)	407.059
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2017.	22.658
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2017.	22.102
8.		Ukupno (6 + 7)	44.760
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	362.282
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2017.	310.773
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2017.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	310.773

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

8.4. STRUKTURA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2017.	Stanje na dan 31.12.2017.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	8.310	22.658	14.348
120	Gotovi proizvodi	28.483	22.102	-6.381
	Ukupno	36.793	44.760	7.967

8.5. 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

	2017.	2016.
Ostale nekretnine namenjene prodaji	23.868	23.868
UKUPNO	23.868	23.868

8.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 13.607 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.6.1. PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	Gigatron d.o.o.computer centar	Beograd	10	2017	Da
2	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica	Loznica	12	2017	Da
3	Terra – Trade PR	Paraćin	156	2015	Da
4	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva	Beograd	96	2017	Da
5	PUTNIK KOPAONIK d.o.o.	Kopaonik	13.333	2017	Da
	UKUPNO:		13.607		

8.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	13.451	98,85
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	156	1,15
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	13.607	100,00

9. 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

	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	82.529	34.625
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	10.480	6.604
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	80.555	41.900
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11.836	10.016

PDV	121	
Aktivna vremenska razgraničenja	540	310
Ukupno kratkoročna potraživanja	186.061	93.455

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 82.529 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 103.390 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 20.861 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 stanje sa 47 kupaca, odnosno 100%;

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

9.1.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	19	19			
40019	MIČELINI DOO VALJEVO	56	56			
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741			741
40041	AD PUTEVI POŽEGA	60	60			
40061	Adv. RAJKO VUKIČEVIĆ VALJEVO	4	4			
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	40.942	40.942			
40138	MIN DOO KOSJERIĆ	2	2			
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	1.881	1.881			
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	55	55			
40181	INGRAP-OMNI DOO BEOGRAD	64	64			
40198	KOŠLJANAC I SIN DOO VALJEVO	27	27			
40252	WEST-GRADNJA DOO ŠABAC	47	47			
40257	TRANSVER DOO MIŠAR	234	234			
40326	SOFRONIJEVIĆ DOO KOSJERIĆ	51	51			
40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	356	356			356
40578	Z.R.AUTO-CENTAR LEKIĆ VALJEVO	56	56			
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ(VAROŠ)	299	299			
40608	P.T.U.R. ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	24	24			
40621	AUTOPREVOZNIK MUTAVDŽIĆ DEJAN PANČEVO	54	54			
40698	G.R. TETRA VALJEVO	34	34			
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	7.267	7.267			
40793	SLIMS DOO PANČEVO	33	33			
40794	VAGE GROUP DOO BEOGRAD	22	22			
40803	GEWISS DOO POŽEGA	14	14			
40818	H.K. KRUŠIK A.D. VALJEVO	15	15			
40901	VISAN DOO ZEMUN	481	481			481
40917	U.T.R. BELAS VALJEVO	31	31			
40938	GP GRAĐEVINAR DOO UB	274	274			

40953	IZOTERM DOO VALJEVO	1.349	1.349		
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	624	624		
40964	NUKLEUS DOO LAZAREVAC	1.210	1.210		
40968	C&C – GROUP DOO BEOGRAD	2.310	2.310		
40971	G.P. INKOP DOO ĆUPRIJA	2.210	2.210		
40973	AZVIRT DOO OGRANAK BEOGRAD	31.507	31.507		
40974	DOO RELJA PETROL RUMA	17	17		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	498	498		
41003	MOJSILOVIĆ NEMANJA, VALJEVO	60	60		
41022	MARKOVIĆ NIKOLA, VALJEVO	12	12		
41026	ROTARI KLUB VALJEVO	5	5		
41028	JKP OBRENOVAC OBRENOVAC	408	408		
41033	AEROSUS DOO BEOGRAD	10.037	10.037		
	UKUPNO:	103.390	103.390		

9.2 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	54.868	53,07
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	40.285	38,96
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	6.544	6,33
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	33	0,03
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	919	0,89
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	741	0,72
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	103.390	100,00

9.3 USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldonom (b+v+g = a)	42	103.390
b) Usaglašeno 100%	42	103.390
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za više plaćen porez na dodatnu vrednost obuhvataju razgraničen PDV po primljenim fakturama. Društvo na dan 31.12.2017. godine ima razgraničen PDV u iznosu od 121 hiljada RSD.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 80.555 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2017.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	24.120
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	335
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	56.100
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	80.555

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 11.836 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	11.817	9.690
Blagajna	7	27
Devizni račun	12	299
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	11.836	10.016

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 121 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	121	0
Stanje na dan 31. decembra	121	0

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 540 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	540	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		310

	2017.	2016.
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	540	310

15. 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.

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Akcijski kapital	71.729	71.729
UKUPNO	71.729	71.729

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2017.	2016.
Akcionar – fizička lica	obične	16,64687	11.073	12.567
Akcionar – pravna lica	obične	82,04068	54.571	58.832
Manjinski interes	obične	01,31245	873	316
UKUPNO			71.728	71.729

Većinski vlasnik sa 82,04068 % akcija je privredno društvo Kompanija Jovanović, doo Šabac.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 71.729 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 71.729 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 71.729 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen.

16. 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

	2017.	2016.
Dugoročna rezevrisanja	40.041	46.888
Dugoročne obaveze	7.132	-
Kratkoročne obavez	128.845	37.198

16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 800 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

16.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskog lizinga za koje je izvršen prenos na tekuća dospeća.

	Minimalna zakupnina		Sadašnja vrednost minimalne zakupnine	
	2017	2016	2017	2016
Do 1 godine	2,655	0	2,525	0
Od 1 do 5 godina	4,836	0	4,608	0
Preko 5 godina				
Minus: budući troškovi	358	0	0	0
Sadašnja vrednost obaveze	7,132	0	7,132	0

Kamatne stope na sredstva uzeta na finansijski lizing na dan bilansa iznose 3,48 % (2016. godine - 0 %).

Celokupan iznos obaveza po osnovu finansijskog lizinga na dan bilansa je denominiran u evrima.

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		

Nekretnine, postrojenja i oprema	2.088	1.618
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 128.845 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.158	144
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.158	144
Obaveze iz poslovanja	82.428	32.555
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		11
Dobavljači u zemlji	76.742	2.7191
Ostale obaveze iz poslovanja	5.686	5.353
Ostale kratkoročne obaveze:	1.326	284
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		284
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	137	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	45	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	30	
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11	
Ostale obaveze	1.103	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	644	1.112
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	644	1.112
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	9.263	3.103
Obaveze za poreze iz rezultata	6.191	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.072	3.103
Pasivna vremenska razgraničenja	26	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	26	
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	128.845	37.198

18.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	JVP SRBIJAVODE	BEOGRAD	9.041	2017	Da
2	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE – UPRAVA ZA ŠUME	Beograd	159	2017	Da
3	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	Da
4	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	1	2014	

5	PUTEVI d.o.o.	IVANJICA	19	2017	Da
6	HOME TIM d.o.o.	Beška	176	2017	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	1	2016	Da
10	SUTZR Putnik	Kosjerić	0	2016	Da
11.	Autoprevoznačka radnja KNEZ TRANS	Valjevo	8	2017	Da
12.	AZVIRT D.O.O. OGRANAK BEOGRAD	BEOGRAD	1.675	2017	da
13.	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva	BEOGRAD	24.044	2017	da
	UKUPNO:		35.158		

18.1.1. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama dinara

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	35.014	77,08
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	144	22,92
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	35.158	100,00

18.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

18.2.1. 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	24	24			
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	21	21			
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	8	8			
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	2	2			
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	81	81			
40020	INTER KOP DOO ŠABAC	1.598	1.598			
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	50	50			
40040	NAPREDAK-PROMET DOO VALJEVO	29	29			
40043	WEST BALKANS MACHINERY DOO BEOGRAD - ZEMUN	64	64			
40046	HIDRAULIK-SISTEM DOO MIONICA	4	4			
40048	MEDVEDNIK DOO VALJEVO	557	557			
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	299	299			
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	357	357			
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	3	3			
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	4	4			
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	306	306			
40085	KOMISION AUTO MAKI VALJEVO	124	124			
40093	U.R. KOD LAZE VALJEVO	3	3			

40095	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA a.d.o. BEOGRAD	2	2		
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	41	41		
40119	SERVIS ZA POPRAVKU VOZILA BOJAN GAČIĆ PR VALJEVO	18	18		
40129	ZU DOM ZDRAVLJA HEMIKAL VALJEVO	3	3		
40138	MIN D.O.O. KOSJERIĆ	101	101		
40151	SZTR-POGREBNA OPREMA GOLGOTA MIONICA	1	1		
40155	A.R. DEJAN SIMIĆ PR VALJEVO	20	20		
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	3.868	3.868		
40190	REMONT DOO VALJEVO	7	7		
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	162	162		
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	307	307		
40235	SAVREMENA GRADNJA-DUMAČA II MIŠAR	16.166	16.166		
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	236	236		
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	58	58		
40312	KLIRING LTD d.o.o. BEOGRAD	140	140		
40324	CVEČARSKA RADIONICA VANDA VALJEVO	9	9		
40332	SAVA KOP DOO VALJEVO	748	748		
40335	MINERVO DOO ŠABAC	14.856	14.856		
40347	EUROPROM D.O.O. VALJEVO	3	3		
40370	G.P. KOMGRAD DOO VALJEVO	739	739		
40375	GARDENIJA DOO ČENEJ	110	110		
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	108	108		
40394	VULKANIZERSKA RADNJA DRAGAN UROŠEVIĆ VALJEVO	9	9		
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	60	60		
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	135	135		
40432	INSTITUT IMS AD BEOGRAD	29	29		
40447	EVROPASTIL GRADNJA G.R. VLASOTINCE	6.493	6.493		
40456	LINSER INDUSTRIE SERVICE SERBIA BEOGRAD	31	31		
40472	POSL.UDRUŽ. VODOPRIVREDNIH PREDUZEĆA SRBIJE BEOGRAD	6	6		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	2.412	2.412		
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	46	46		
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	7.165	7.165		
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	1.114	1.114		
40526	UNIQA OSIGURANJE ŠABAC	112	112		
40534	GRADNJA-BETON ING DOO VALJEVO	9	9		
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	1.973	1.973		
40596	EDIFIKATOR DOO MIONICA	242	242		
40612	FORTUNA KOMPANI DOO VALJEVO	3.491	3.491		
40614	PRINTEL radnja za štampanje VALJEVO	11	11		
40616	PODGORAC-METAL doo KAMENICA VALJEVSKA	53	53		
40623	TEHNOALAT DOO VALJEVO	316	316		
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	50	50		

40670	RECON D.O.O. NIŠ	50	50		
40688	TRAKING-POPADIĆ BRĐANI, GORNJI MILANOVAC	208	208		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	202	202		
40723	Gostionica SEDLARI KOD BORE VALJEVO	1	1		
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	60	60		
40752	KRISTAL 77 d.o.o. VALJEVO	65	65		
40781	SONIREX d.o.o. FUTOG	36	36		
40798	JP EPS BEOGRAD	622	622		
40815	BAZ INVEST D.O.O. KRUPANJ	5.389	5.389		
40832	PLANET GEO d.o.o. BEOGRAD	96	96		
40887	T.R. KOŠ PROMET 1 VALJEVO	9	9		
40912	MIVA-KOMERC DOO VALJEVO	54	54		
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	2.984	2.984		
40975	STZR UNIKOM UNISAT VALJEVO	30	30		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	498	498		
40995	TESLA SISTEM 2016 - OSEČINA	200	200		
41006	OPTIMA D.O.O. NOVI SAD	2	2		
41011	L&M Fashion d.o.o. BEOGRAD	368	368		
41030	V.R. VODOMER 014 VALJEVO	4	4		
41036	ALSET TIM D.O.O. BEOGRAD	33	33		
41041	STUDIO FORMA D.O.O. VALJEVO	96	96		
41044	GACA S.A.R. KNJAŽEVAC	714	714		
41045	SERVIS GREJANJE KIČAN VALJEVO	27	27		
	UKUPNO:	76.742	76.742		

18.2.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	31.427	40,95
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	44.683	58,23
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	186	0,24
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	210	0,27
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine	236	0,31
	UKUPNO:	76.742	100,00

18.2.4. USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)

	Broj dobavljača	Iznos u hiljadama dinara
1. Dobavljači sa saldom	83	76.742
2. Usaglašeno 100%	83	76.742
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

19. 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	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	411.782	560.916
2.	Finansijski prihodi	166	50
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.164	6.370
4.	Ostali prihodi	26.487	14.271
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	450.599	575.237

19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

19.1.1. 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 411.782 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:		221
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		221
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	411.172	558.585
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	411.172	539.163
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		19.422
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :	291	1.785
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	291	1.785
Drugi poslovni prihodi:	319	325
Prihodi od zakupnina	319	325
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	411.782	560.916

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 27%.

19.1.2. 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

	2017.	2016.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	107	26
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	59	24
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	166	50

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 26487 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		402
Dobici od prodaje materijala	35	
Viškovi	64	
Prihodi od smanjenja obaveza		106
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	22.810	13.520
Ostali nepomenuti prihodi	3.578	243
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	26.487	14.271

20. 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	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	380.351	537.616
2.	Finansijski rashodi	2.149	771
3.	Ostali rashodi	3.876	1.140
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	20.120	12.132
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	406.496	551.659

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 380351 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe		216
Nabavna vrednost prodate robe - ukupno		216
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	10	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		1.758
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe - ukupno	10	1.758
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	14.348	4.656
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	6.382	16.994
Troškovi materijala za izradu	40.957	55.771
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.193	2.558
Troškovi rezervnih delova	4.523	2.885
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.886	770
Troškovi materijala	51.559	61.993
Troškovi goriva i energije	35.798	28.116
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60.729	44.638
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.818	8.003
Troškovi naknada po ugovoru o delu		349
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	255	
Ostali lični rashodi i naknade	2.014	1.844
Troškovi zarada - ukupno	73.816	54.834
Troškovi usluga na izradi učinaka	120.356	287.544
Troškovi transportnih usluga	49.582	33.574
Troškovi usluga održavanja	4.560	2.137
Troškovi zakupnina	7.704	4.804
Troškovi sajмова	11	
Troškovi reklame i propagande		596
Troškovi ostalih usluga	4.036	4.066
Troškovi proizvodnih usluga - ukupno	186.247	332.721
Troškovi amortizacije	7.389	6.038
Troškovi rezervisanja za garantni rok	2.535	260.544
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	245	26
Ostala dugoročna rezervisanja	13.182	
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	15.962	26.081
Troškovi neproizvodnih usluga	9.350	9.023
Troškovi reprezentacije	1.176	1.474
Troškovi premije osiguranja	2.080	2.558
Troškovi platnog prometa	439	512
Troškovi članarina	53	131
Troškovi poreza	3.723	2.244

	2017.	2016.
Ostali nematerijalni troškovi	735	1.095
Nematerijalni troškovi - ukupno	17.556	17.037
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	380.351	537.616

20.1.2. 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

	2017.	2016.
Ostali finansijski rashodi	811	429
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	811	429
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.132	293
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	206	49
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	206	49
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.149	771

20.1.3. 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 20120 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	20.120	12.132
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	20.120	12.132

20.1.4. Ostali rashodi

u hiljadama RSD

	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1
Manjkovi	156	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		165
Ostali nepomenuti rashodi	3.720	974
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.876	1.140

21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2017.	2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	31.431	23.300

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2017.	2016.
1	2	3	4
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1.983	721
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.164	6.370
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	20.120	12.132
7.	Dobitak na ostalim приходима	22.612	13.131
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
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	10.556	4.722
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	471	340
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	33.076	24.886
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 44.103 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 70.376 hiljada dinara po stopi od 15% i iznosi 10.556 hiljada RSD. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 0 hiljada RSD, tako da je za 2017. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 10.556 hiljada RSD.

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2017.	2016.
Tekući poreski rashod	10.556	4.610
Odloženi poreski (rashod)	471	340
Ukupno	11.027	4.950

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
Dobitak pre oporezivanja	44.103	29.948
Dugor.rezer.koja se ne priznaju	13.181	-
Korekcija za privremene razlike		

- računovodstvena i poreska amortizacija	- 3.355	455
- kamate za plaćene poreze i javne dažbine	1.100	24
- otpremnine koje se ne priznaju	245	26
- plaćene takse koje ne zavise od rezultata	297	749
- novčane kazne i penali	1.809	-
- otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	10.037	-
- kamate na dohvat ruke	2.959	282
Poreska osnovica	70.376	31.484
Obračunati porez – 15 %	10.556	4.722
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	-	-
Tekući porez na dobitak	10.556	4.722

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

Povezana pravna lica sa PD Erozijska a.d. Valjevo:

Matično pravno lice:

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

Većinski vlasnik PD Erozijska a.d. Valjevo je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac sa većinskim vlasništvom od 78,02% ukupnog 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 sa istim i povezano pravno lice sa PD Erozijska 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 Erozijska a.d. Valjevo.

Povezano pravno lice:

PUTNIK KOPAONIK doo Kopaonik,
Sučana dolina bb, Kopaonik
PIB 108944470

100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac. te je iz istog PD Putnik Kopaonik d.o.o. povezano pravno lice sa PD Erozija a.d. Valjevo.

	2017.	2016.
NABAVKE		
- matično društvo	1.149	-
- ostala povezana pravna lica	9.983	10.399
PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	56.100	41.500
- ostala povezana pravna lica	24.120	-

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

1. Tužba malih akcionara pred Privrednim sudom Valjevo, predmet P-338/17, vrednost 12.205 hiljada rsd.
2. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-290/16, vrednost 273 hiljada rsd.
3. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-206/16, vrednost 234 hiljada rsd.
4. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-207/16, vrednost 234 hiljada rsd.
5. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-37/17, vrednost 234 hiljada rsd.

24.2. Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

24.3. Zaloge i hipoteke

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

25. 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:

	2017.	2016.
EUR	118,4727	123.4723
USD	99,1155	117.1353
GBP	133,4302	143.8065
CHF	101,2847	112.8473

Dana 10.03.2018.



**PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ A.D.
VALJEVO POP LUKINA 8
14000 VALJEVO**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
2017. godina**

Uplatni novčani kapital
71.317.806,92 rd
Uplatni neovčani kapital
411.000 rd
Uplatni novčani kapital
71.317.806,92 rd od 22.07.2016.
Uplatni neovčani kapital
411.000 rd od 21.07.2016.

Aktivan kapital na izdavanje – FD „Erozijska“ od Valjeva

AGENCIJA ZA REVIZIJSKE IZJAVE I
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
PRAVNIM PREDMETIMA I
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
PRAVNIM PREDMETIMA I
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU

POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU

April 2018.

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Eroziya a.d. iz Valjeva. (dalje: Društvo). Društvo je 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 2017.godine imalo 89 zaposlenih, a 31. decembra 2016.godine 71 zaposlenog.**

PODACI O KAPITALU

Upisani novčani kapital

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.

Akcijski kapital na nivou izdavaoca – PD „Eroziya“ ad Valjeov

Akcijski kapital iskazan na nivou izdavaoca

- Vlasništvo fizičkih lica - 16.64687%
- Vlasništvo pravnih lica - 82.04068%
- Zbirni odnosno kastodi račun - 1.31245%



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	2017 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

Ovlašćeni revizor

HLB DST Revizija doo Beograd

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd

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. iz Valjeva. (dalje: **Društvo**). Društvo je 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 2017.godine imalo 89 zaposlenih, a 31. decembra 2016.godine 71 zaposlenog.**

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, usvojeni ci 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 ad Valjevo je Kompanija Jovanović doo Šabac sa većinskim vlasništvom od 78,02% kapitala.

Povezano pravno lice:

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

Većinski vlasnik Seccom-a doo Šabac je Kompanija Jovanović doo Šabac sa učešćem od 99,12% u ukupnom kapitalu, te je istim i povezano pravno lice sa PD Erozija ad Valjevo.

Povezano pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

PUTNIK KOPAONIK doo Kopaonik,
Sučana dolina bb, Kopaonik PIB 108944470

100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović doo Šabac. Te je iz istog PD Putnik Kopaonik doo povezano pravno lice sa PD Erozija ad 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.

Radna jedinica zapošljava 19 radnika (godišnji prosek) 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, kao i proizvodnjom lomljenog kamena.

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, 2013-233
- 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, 2013-395
- o tehničkim svojstvima krečnjaka, sa ocenom mogućnosti upotrebe za proizvodnju drobljenog agregata za izradu asfaltnih i betonskih mešavina, 2013-565
- o tehničkim svojstvima frakcionisanog kamenog agregata, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu cementbetona, asfaltbetona i BNS-a., 2013-566
- 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, 2013583
- o tehničkim svojstvima jalovine (krupnije-primarne i sitnije - sekundarne), 2013-721
- sertifikat A-048-STIP/2013, 2013-566, B, AB, BNS, važi do 04.05.2014.

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.KVALITETA
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 – proizvodni kapacitet kamenoloma iznosi 350.000 čvrste stene, prema trenutnim tehničkim uslovima.

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

- primarno postrojenje: "SCT" Ljubljana
- čeljusna drobilica ČD 1100 x 900
- dozirni sto DM 1250 x 3000
- rešetka za izdvajanje jalovine IR 2.7 x 1.3
- 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 544 - 2 kom.
- damper Terex, kapaciteta 15 m³
- damper Moxi, kapaciteta 15 m³
- buldožer 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

Reference:

- Energoprojekt Holding Beograd
- Azvirt ogranak Beograd doo

- Preduzeće za puteve Beograd
- Preduzeće za puteve Valjevo AD Valjevo
- Strabag doo Beograd

2. Radna jedinica rasadnik "Jovanja"

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

U rasadniku zaposleni su i inženjeri šumarstva i inženjeri pejzažne arhitekture sa položenim državnim ispitom i odgovarajućim projektantskim i izvodjačkim licencama.

Širok proizvodni program rasadnika obuhvata sledeće:

- semena i sadnice za pošumljavanje
- sadnice za uredjenje zelenih površina
- sadnice niskih, srednjih i visokih četinara
- 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 ozelelenjavanju:

- Izvodjenje radova na ozelenjavanju vojnog objekta u Požegi - naručilac AB Construct Team doo Beograd
- Nabavka sadnica, sadnja i inicijalna nega sadnica - naručilac JP za zaštiitu i unapredjenje životne sredine opštine Obrenovac
- Podizanje višegodišnjih zasada – naručilac opština Lajkovac

3. Radna jedinica Izvodjenje hidrotehničkih i građevinskih radova

U okviru radne jedinice Izvodjenje hidrotehničkih i građevinskih radova PD „Erozija“ ad Valjevo raspolaže tehnički i kadrovski osposobljenom grupom za izvodjenjem radova iz oblasti niskogradnje, zidanja kamenih obloga, zidanje potpornih zidova, 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 325-00-0089/2018-07 od 31.01.2018. Period važnosti licence je pet godina, odnosno do 31.01.2023 godine.

U okviru navedene radne jedinice funkcioniše organizaciona jedinica betonska baza. Organizaciona jedinica poseduje fabriku betona marke GRADIS SB 18 kapaciteta $18\text{m}^3/\text{h}$, kamion FAP mikser 2628, nosivosti 5m^3 mali mikser marke CARMIX, kapaciteta 1m^3 .

Izvedeni radovi iz oblasti niskogradnje i hidrogradnje:

- Izrada deponijske pregrade na reci Gradac kod mosta za Aničiće – načilac Grad Valjevo, Gradska uprava za društvene delatnosti
- Redovno održavanje vodnih objekata u javnoj svojini u Podrinjsko-Kolubarskom okrugu – naručilac JVP Srbijavode
- Redovno održavanje vodnih objekata u sektorima S5., S6., S7. - naručilac JVP Srbijavode
- Čišćenje glavnog kanala Slovac – Pridvorica – naručilac opština Lajkovac
- Poboljšanje proticaja profila kanala Pepeljevac u KO Lajkovac – naručilac JVP Srbijavode
- Izvodjenje građevinskih radova na regulaciji reke Kolubare ispod mosta u Lajkovcu – naručilac Nukleus doo
- Saniranje i čišćenje vodotokova u opštini Lajkovac – naručilac opština Lajkovac
- Sanacija reke Jadar u Zavlaci i reke Likodre u Likodri – naručilac JVP Srbijavode
- Sanacija reke Čadjavice, Bogoštice, Kržave i izrada bujičnih pregrada na istim rekama – naručilac JVP Srbijavode
- Obezbedjenje proticajnog profila reke Toplice nizvodno od banje Vrujci – naručilac JVP Srbijavode
- Sanarija desne obale reke Ribnice u selu Paštrić – naručilac JVP Srbijavode
- Sanacija desnog korita i desnog nasipa reke Tamnave u Koceljevi – naručilac JVP Srbijavode
- Sanacija reke UB u Ubu nizvodno od mosta u Gunjevcu – naručilac JVP Srbijavode
- Izvodjenje radova u Guči – naručilac opština Lučani

OPŠTI USLOVI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva za 2017.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 2017.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015.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.*

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, zadruge 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.

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32568	32568
2.	Gradjevinski objekti	32253	33791
3.	Postrojenja i oprema	52575	32255
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	245
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	117591	98859

red. br.	Opis di-na-mi-ke plasmana	Ze-mlji-šte	Građevinski objekti	Postroje nja i oprema	narski softv er	sred-stva u pri-pre-	tuim osnov-nim sred-a	za osn-ovn	Ukup-no
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2017.)	32568	71449	87599	282	245			192143
2	Povećanje			26143					26143
2,1	Nove nabavke			26143					26143
2,2	Procena								
2,3	Procena kapitala								
2,4	Viškovi								
2,5	Investicione nekretnine								
2,6	Prenos sa osnov-nih sredstava u pripremi								
2,7									
3	Smanjenje			453		50			503
3,1	Prodaja osnovnih sredstava								
3,2	Manjkovi								
3,3	Rashod			453					453
	Stanje na kraju godine (31.12.2017.)	32568	71449	113289	282	195			217783
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2017.)		37658	55344	85				93087
2	Povećanje		1538	5823	28				7389
2,1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2,2	Amortizacija		1538	5823	28				7389
2,3									
2,4									
2,5									
2,6									
3	Smanjenje			453					453
3,1	Manjkovi								
3,2	Rashod			453					453
3,3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2017.)		39196	60714	113				100023
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32568	32253	52575	169	195			117760

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.

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

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.

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.

Povećanje / (smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha na AOP-ima 1021 i Aop-u 1022, u iznosima 14.648 i iznosu 6.382.

Zalihe gotovih proizvoda čine : Magacin gotovih proizvoda Hidrotehnički i građevinski radovi u iznosu od 285.538,95, magacin gotovih proizvoda Kamenolom u iznosu od 10.428.399,16 Magacin gotovih proizvoda rasadnik 11.388.169,01. Nedovršena proizvodnju čine: Magacin poluproizvoda Hidrotehnički i građevinski radovi 7.516.930,30 Magacin poluproizvoda Kamenolom 14.265.289,80 Rasadnik 875.513,15.

ZALIHE

u 000 rsd

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	7940	7307
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	22658	8310
Gotovi proizvodi	22102	28483
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	23868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	13607	9800
UKUPNO ZALIHE	90175	77768

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.

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 11836 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u 000 rsd.

	2017.	2016.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11817	9690
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	7	27
Devizni račun	12	299
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	11836	10016

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.

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 800 hiljada RSD, sbodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

u 000 rsd.

	2017.	2016.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	800	554

Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Uobičajena praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode za period od 1-2 godine. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u prethodnim periodima, kao i na osnovu nedavnih trendova koji bi mogli nagovestiti da se informacije o prošlim troškovima mogu razlikovati od budućih zahteva. Na AOP-u 0426 u bilansu stanja iskazan je iznos 26.060 odnosi se na rezervisanja u garantnom roku. To se odnosi na ugovore zaključene između PD Erozijska a.d. Valjevo i naručilaca poslova, a prvenstveno na ugovore sa preduzećem Javno vodoprivredno preduzeće Srbija vode.

Sudski sporovi

PD Erozijska AD Valjevo ima sudske sporove kod Apelacionog suda Prikazani iznosi obuhvataju rezervisanja za određene sudske sporove koje su protiv Društva pokrenuli poverioci/zaposleni. 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.

Pregled sudskih sporova u kojima je subjekt PD „Erozijska“ a.d. tuženik:

1. Tužba malih akcionara pred Privrednim sudom Valjevo, predmet P-338/17, vrednost 12.205.011,00 rsd.
2. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-290/16, vrednost 273.354.79 rsd.
3. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-206/16, vrednost 234.344.40 rsd.
4. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-207/16, vrednost 234.344,40 rsd.
5. Tužba pred Osnovnim sudom Valjevo, predmet P1-37/17, vrednost 234.347,00 rsd.

KAPITAL

Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre broj registracije BD61257/2016 od 29.07.2016. godine iznosi 71.728.606 rsd., od čega se na novčani kapital odnosi 71.317.606 rsd. i nenovčani kapital 411.000 rsd.

	2017.	2016.
Aksijski kapital	71729	71729
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	71729	71729

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 1.089 hiljada rsd ., pokriće budućih gubitaka, emisiona premija. AOP 0413 iz bilansa stanja u iznosu od 1.089 hiljada rsd. odnosi se na emisionu premiju.

Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 18.358 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

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 2017. godine u iznosu od RSD 82.428 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.

POKAZATELJI NA BAZI BILANSA STANJA

BILANS STANJA

u 000 rsd.

POZICIJE U BILANSU STANJA	2017	2016
AKTIVA	394151	270434
Stalna imovina	117915	99211
Obrtna imovina	276236	171223
Odložena poreska sredstva	0	0
PASIVA	394151	270434
Kapital	216045	184730
Dugoročna rezervisanja i obaveze	47173	46888
Kratkoročne obaveze	128845	37198
Odložene poreske obaveze	2088	1618

Ocena finansijskog položaja preduzeća

- 1) Stalna imovina je povećana u 2017 u odnosu na 2016 godinu za 18,85%
- 2) Obrtna imovina je povećana u 2017 u odnosu na 2016 za 61,33 %
- 3) Ukupan kapital je povećan u 2017 u odnosu na 2016 za 16,95
- 4) Kratkoročne obaveze su povećane u 2017 u odnosu na 2016 za 246,38 %

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA

- 1) Stepen zaduženosti preduzeća u % = Ukupne obaveze / Ukupna pasiva **45,19%**
- 2) Stepene samostalnosti = 100% - Stepen zaduženosti = 100% - 45,19 = **54,81%**

REZULTAT POSLOVANJA	2017	2016
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	20,41 %	16,22 %
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	46,11 %	34,69 %
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	82,44 %	46,42 %
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	9,19 %	5,86 %
• II stepen likvidnosti (obrotna sredstava - zalihe/krat.obaveze)	144,44 %	124,20 %
• neto obrtni kapital (obrta imovina - kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	133. 913	106.096
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	najviša 1.078,35 najniža 900,00	najviša 1.250,00 najniža 900,00

POKAZATELJ POSLOVANJA NA BAZI OSTVARENIH PRIHODA

BILANS USPEHA

u 000 rsd.

POZICIJE U BILASU USPEHA	2017	2016
Poslovni prihodi	411782	560916
Poslovni rashodi	380351	537616
Finansijski prihodi	166	50
Finansijski rashodi	2149	771
Ostali prihodi	26487	14271
Ostali rashodi	3876	1140
Prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12164	6370
Rashod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	20120	12132
DOBITAK	44103	29948

u 000 rsd

REZULTAT POSLOVANJA	2017	2016
Poslovni dobitak/(gubitak)	31431	23300
Finansijski dobitak/(gubitak)	-1983	-721
Ostali dobitak/(gubitak)	14655	7369
Dobit/(Gubitak)	44103	29948
Neto dobitak/(Neto gubitak)	33076	24886

- 1) Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima 91,38%
- 2) Učešće prihoda od prodaje u ukupnim prihodima 91,25%
- 3) Profitablnost ukupnih prihoda = neto dobit / ukupni prihodi 7,34%

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

U narednom periodu društvo će nastojati da unapredi postojeće poslovne kapacitete, ulaganjem u opremu i svoje kadrove

Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti:

Strategija privrednog društva je da se utiče na minimizaciju nastanka negativnih posledica po osnovu cenovnog, kreditnog, rizika likvidnosti i novčanog toka, a ukoliko do njih dođe onda da se isti blagovremeno otklone.

Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije:

Društvo preduzima određene mera i aktivnosti na nivou Društva – neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena. Takođe, nastoji da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća i neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi, kroz pokazatelj zaduženosti.

Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja:

Finansijske instrumente Društvo koristi po potrebi, preko poslovnih banka ili iz izvora većinskog vlasnika, ukoliko ima potrebe

Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Značajnijih poslovnih događaja u Društvo nije bilo, osim tekućeg poslovanja

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nastoji da svoje zaposlene šalje na razne vidove edukacije, kako bi na taj način bili u mogućnosti da bolje spoznaju potrebe tržišta i da na iste odgovore na adekvatan način

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

Društvo po svojoj delatnosti a u skladu sa zakonom, vrši ulaganja u zaštitu životne sredine

Informacije o ograncima:

Nema ogranke

Pregled pravila korporativnog upravljanja:

Društvo nije donelo pravila korporativnog upravljanja, tj nema usvojen Kodeks, ali su uspostavljeni principi i pravila koje treba da primenjuju nosioci korporativnog upravljanja Društva.

Informacije o sopstvenim akcijama:

PD „Erozija“ ad Valjevo poseduje 2.665 komada sopstvenih akcija, što čini 4,00649% akcijskog kapitala. Od sastavljanja godišnjeg izveštaja za 2016. godinu do sastavljanja godišnjeg izveštaja za 2017. godinu, nije bilo novih sticanja sopstvenih akcija

U Valjevu, 25.04.2018. godine



PD „Erozija“ ad Valjevo

direktor, Milena Gajić



ВАЉЕВО

ЕРОЗИЈА

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО "ЕРОЗИЈА" АД ВАЉЕВО

Ул. Поп Лукина бр. 8, 14000 Ваљево; Телефони: 014/227-31 Факс: 014/227-330

е-маил: erozijava@mts.rs ; web: <http://www.erozijava.co.rs/>

ПИБ: 100069302

МАТИЧНИ БРОЈ: 07188986

ПДВ: 131395143

Жиро рачуни: 160-7210-77 БАНКА ИНТЕСА; 155-14363-86 ХАЛК БАНКА

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

S. Aleksić

Снежана Алексић



Генерални директор

M. Gajić

Милена Гајић



ЕРОЗИЈА

ВАЉЕВО

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО "ЕРОЗИЈА" АД ВАЉЕВО

Ул. Поп Лукина бр. 8, 14000 Ваљево; Телефони: 014/227-31 Факс: 014/227-330

е-маил: erozijava@mts.rs ; веб: <http://www.erozijava.co.rs/>

ПИБ: 100069302

МАТИЧНИ БРОЈ: 07188986

ПДВ: 131395143

Жиро рачуни: 160-7210-77 БАНКА ИНТЕСА; 155-14363-86 ХАЛК БАНКА

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Финансијски извештај друштва ПД „Ерозија“ ад Ваљево за 2017. 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 2017. годину.

Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити Друштва за 2017. 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 Валјеву 24.04. 2018. године

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

C. Алексић

Снежана Алексић



Генерални директор

Милена Гајић

Милена Гајић