

Попуњава правно лице - предузетник

107

Матични број 17118897	Шифра делатности 4291	ПИБ 100925037
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН ХАН		
Седиште Владичин Хан, Светосавска 39		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		64800	68081	102844
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у правој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		56818	60099	94862
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		16037	16037	47423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		24285	24978	25672
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16496	19004	21767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остала некретнине, постројења и опрема	0015		0		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	И. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		7982	7982	7982
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		7982	7982	7982
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јамства	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		171417	51859	55209
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	52	11422
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			52	52
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				10711

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				659
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4309	8008	21678
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4309	8008	21678
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		3	93	361
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и гласници - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и гласници - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		166610	43637	21722
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		495	69	26
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		236217	119940	158053
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		60585	60453	91078
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		12189	12189	12189
300	1. Акцијски капитал	0403		3359	3359	3359
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		8830	8830	8830
302	3. Улози	0405		0		
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. ОТПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		48295	48295	79680
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		133	760	1983
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		133	760	1983
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		32	791	2774
350	1. Губитак ранијих година	0422		32	791	2774
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4573	8316	7755

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4573	3491	636
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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			323	636
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		4573	3168	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	4825	7119
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			4825	7119
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		264	264	233
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0442		170795	50907	58987
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9612	9611	27561
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		5386	5386	5386
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Групе, рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4226	4225	22175
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		0		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		43706	39300	23563
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		43706	39300	14341
436	6. Додављачи у иностранству	0457				9222
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1191	1691	2172
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				5691
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		89	305	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		116197		
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0		
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		236217	119940	158053
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0		

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник

Одговорно

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

БИЛАНС УСПЕХА

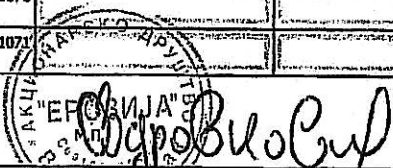
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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		58785	62946
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
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		1438	62476
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		1438	62476
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		57347	470

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		58796	59866
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			10711
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		556	379
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1573	1279
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		3974	3341
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		42493	35365
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3367	3410
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1500	3166
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5333	2313
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			2980
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		11	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032		320	672
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		320	672
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		231	30
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ДОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		231	30
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		69	642
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			659
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1678	141
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1251	2009
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		505	1095
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	
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		505	1095
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		372	305
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			30
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		133	760
	Т. 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 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЧИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		133	760
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		133	760
	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					

ЗАРЕПУБЛИЦИ СРБИЈИ
 БЕОГРАД
 СТАРОПАНСКО ДРУШТВО
 "ЕР"

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	151098	92156
1. Продаја и примљени аванси	3002	93751	91686
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	57347	470
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	28125	18187
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	23997	14776
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3078	3078
3. Плаћена камате	3008	231	30
4. Порез на добитак	3009	588	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	231	303
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	122973	73969
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	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
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	0	32
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		32
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		32

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	52022
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		49282
6. Исплаћене дивиденде	3037		2740
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	151098	92156
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	28125	70241
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	122973	21915
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	43637	21722
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	166610	43637

у _____
 дана _____ 20____ године

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
 ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК
 [Својеручни потпис]

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	
		Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерва	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	
			12189		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4024	4042	
			12189		
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4028	4046	
			12189		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4032	4050	
			12189		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	12189	4036		4054

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4055	32	4073		4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092		1983
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	2742	4075		4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	2774	4077		4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096		1983
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097		1223
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	32	4080		4098		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2742	4081		4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100		760
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	1951	4084		4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	791	4085		4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104		760

Редни Број	опис	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нерастоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	627
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	759	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	32	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	133

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризациона резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	79680	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	79680	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		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	79680	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	31385	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	48295	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП		
1	2	Ревалоризационе резерве	Актуарски добити или губици	Добити или губици по основу улагања у пласничке инструменте капитала	9	10	11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159			
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	48295		

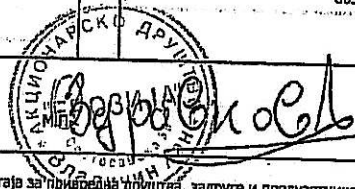
Компоненте осталог резултата

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		337				АОП	АОП
		АОП	Добици или губици по основу КОВ расположивих за продају				
1	2	15		16	17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4218		4235	93820		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 25) ≥ 0	4222		4237	91078		
4	Промена у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226		4239	89887		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230		4241	60453		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промена у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стане на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		60585	4252
у _____ дана _____ 20 _____ године				Законски заступник _____	



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

*"Erozija" o.d. Vladičin Han
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2017.godine
(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

AD "EROZIJA"

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo AD"EROZIJA", Vladičin Han, je akcionarsko društvo
Društvo je osnovano 25.10. 1996. godine.

Sedište društva je u Vladičinom Hanu

Osnivač društva je Milosavljević Dragutin sa iznosom kapitala od i udelom od 69.99%.

Direktor Društva je Zdravkovic Oliver

Matični broj 17118897, PIB:100925037

Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrogradjevinskih objekata.

Organi društva su Skupština akcionara, bord direktora I nadzorni odbor.

Zakonski zastupnik Društva je Zdravkovic Oliver

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 8 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018.godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje

zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Zdravkovic Olivera, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 28.02.2019.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2018. godinu izvršilo je "SRBO AUDIT" Beograd i izrazilo misljenje da je godišnji izveštaj o poslovanju u skladu sa godišnjim fin izveštajima koji su bili predmet revizije.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane 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.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.3 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Usporedni podaci

Usporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018 pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	-	-
USD	104.74	99
EUR	118.17	118.7

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatnoda će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci zato sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metoduprimenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti		2.5
Proizvodna oprema		5-20
Putnička vozila		10-15
Kompjuterska oprema		15-20
Kancelarijska oprema		10-20

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.4. Biološka sredstva

Biološka sredstva jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabačenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisnetroškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni daje potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe iz zaliha koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelости, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom organa upravljanja Društva.

3.8. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Lizing ugovori koji se odnose na zakup vozila uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda

trajanja lizinga. Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.9. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. 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 izbruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuarskih. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko utekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.10. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.11. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija I izvršenog investicionog ulaganja većeinskog vlasnika kapitala, rezerve, i akumuliran rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz izdatih običnih akcija.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti u zemlji, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na kojise odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.15. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazan u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi smanjuje se po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje

dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnovesredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Nadzornog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno

EUR. Deviznirizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranojvaluti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira deviznirizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. 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.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja kljenata ili druge ugovorne 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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2018 godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 166 610 (31. decembar 2017 god. 43 637), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da biočuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos netodugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		61.222
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:		61.222

Prihodi knjizeni na kontu 614-1 su prihodi ostvareni od prodaje kamena na domacem trzistu, unapred poznatim kupcima, po čijem zahtevu se vrši pripremu kamena u različitim dimenzijama kao i lomljen kamen. Najznačajniji kupac je "Integral inženjering" Beograd.

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	57 347	470
Ukupno:	57347	470

Prihodi knjizeni na kontu 650-0 ostvareni su na osnovu izdavanja dela poslovnog prostora u zakup drugim pravnim licima, na osnovu ugovora.

POSLOVNI RASHODI

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017
Troškovi materijala za izradu	401	354
Troškovi ostalog materijala	155	25
Troškovi goriva i energije	1573	1278
Ukupno:	2129	1657

Troškovi materijala za izradu knjizeni na konto 511 I-512 odnose se na nabavljeni material po ulaznim fakturama dobavljača koji je neophodan za obradu I rad u kamenolomu kao sto su na pr. Cement, lim electrode, biomal, kao I kancelariski material.

Troškovi goriva I energije u vrednosti 1573 hiljada dinara odnose se na troškove goriva I maziva u vrednosti od 967 hiljade dinara za rad masina u kamenolomu za obradu kamena, a iznos od 606 hiljada dinara odnosi se na utrosenu elektricnu energiju koja se uredno eventira po racunima EPS – snadbevanja.

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD		
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada	2174	1930
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	554	462
Ostali lični rashodi i naknade	558	298
Ukupno:	3286	2690

Lični dohoci za 8 zaposlenih u 2018.god. obracunavani su u toku meseca za predhodni mesec I redovno su isplacivane neto zarade I porezi I doprinosi. Zaposlenima se isplacuju stvarni troškovi prevoza dolaska na rad, naknade za sluzbena putovanja kao I pomoci u slucaju bolesti ili smrti zaposlenog ili clana porodice.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD		
	2018	2017.
Troškovi na izradi učinaka	4046	1104
Troškovi transportnih usluga	765	33.642
Troškovi usluga održavanja	5398	314
Troškovi istraživanja	30	75
Troškovi ostalih usluga	16	22
Ukupno:	10255	35.157

Na grupi 53 knjizeni su troškovi nastali na osnovu primljenih racuna za transportne usluge, ptt usluge, racuna za održavanje opreme, troškovi istrazivanja ispitivanje kamena kao itroškovi komunalnih usluga kao sto su koriscenje vode I iznosjenja smeća itd.

10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD		
	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.982	612
Troškovi reprezentacije	872	155
Troškovi premija osiguranja	70	104
Troškovi platnog prometa i provizije	81	61
Troškovi poreza	232	303
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi		
Ukupno:	1.096	1.078
	5333	2313

Troškovi neproizvodnih usluga evidentirani na grupi 550 odnose se na advokatske usluge, konsalting usluge, zdravstvene, stručno obrazovanje zaposlenih. Na grupi 551 knjizeni su troškovi reprezentacije po primljenim računima u iznosu od 872 hiljade din.

Na grupi 552 knjizeni su troškovi premije osiguranja koji se odnose na osiguranje opreme uzete na lizing.

Troškovi platnog prometa I provizije knjize se po preuzetim izvodima iz banaka u kojima imamo otvorene tekuće račune. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na administrativne takse, troškove registracije itd.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017
Finansijski prihodi:		
- Prihodi od kamata	320	672
- Ostali finansijski prihodi	320	672
Finansijski rashodi:		
- Rashodi kamata	231	30
- Ostali finansijski rashodi	231	30
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(89)	(642)

Prihodi od kamata na grupi 662 knjizeni su na osnovu izvoda Komercijalne banke tj. Banka je uplatila kamatu za srestva koja su bila raspoloziva na racunu odredjeno vreme.

Ostali finansiski prihodi odnose se na naplacene sudske troškove po presudi.

Rashodi kamata proknjizeni su po prinudnoj naplati, I sudskoj presudi za izgubljeni spor.

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

12.1. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostali prihodi		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Ostali neposlovni I vanredni prihodi	1678	75
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	1678	141

Neposlovni i vanredni prihodi odnose se na prodaju nekretnina i predstavljaju vanredne prihode.

12.2. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostali rashodi:		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		

- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		
Rashodi od obezvređenja imovine	1251	1961
- Obezvređenje bioloških sredstava		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	1251	1961
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	(4082)	(1820)

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove taksi, sudske, administrativne kao i troškovi naknade za izgubljen sudski spor.

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost	47.423	27.754	30.161				105.338
Stanje na dan 1. januara 2017.							
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2017.	16.037	27.754	30.193				73.984
Povećanja u toku godine			390				
Otuđenja i rashodovanja			500				
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.	16.037	27.754	30.083				73.874
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2017.							
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2017.		2.082	8.394				10.476
Amortizacija za tekuću godinu		694	2673				
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.		2.777	11.067				13.844
SADA[NJA VREDNOST	16.037	24.285	16.496				56.818

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo ima nekretnine, I postrojenja (po posrdovnom listu 45 KO Repince) nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita od 5.387 hiljada dinara prema Ministarstvu finansija – Uprave za trezor, Beograd .Značajnijih nabavki I otuđenja nije bilo u izveštajnom periodu osim obračuna amortizacije u ukupnom iznosu od 3.367 hiljada dinara koja je u Bilansu uspeha iskazana kao rashod perioda.

14. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Zalihe materijala		
- Ispravka vrednosti zaliha materijala		0
		52
Gotovi proizvodi		52
Plaćeni avansi		0
- Ispravka vrednosti datih avansa		0
Stanje na dan 31. Decembra		104

Zalihe u 2018 g. nema.

15. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 4309 hiljada dinara (neto), a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji		
-Ispravka vrednosti potraživanja	5863	8008
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	1554	1554
Stanje na dan 31. decembra	4309	6454

Potraživanje od prodaje se odnose na potraživanja po fakturama izdatim kupcima u 2017. i 2018. god. , koja nisu naplaćena Najveći iznos se odnosi na potraživanja od "Integral inženjering" doo Beograd 2 344 380.40 hiljade dinara. Potraživanja su usaglašena sa stanjem na dan 31.12.2018 godine u celosti putem IOS-a. Indirektni otpis potraživanja za 2018.godinu nije izvršen na osnovu procene rukovodstva da su ista realna I naplativa.

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 3 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD.	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		90
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3	
Stanje na dan 31. decembra	3	90

Potraživanja od zaposlenih se odnose na isplaćene akontacije za službena putovanja.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	166.610	43637
Stanje na dan 31. decembra	166.610	43637

Novcana srestva zatecena na racunu 31.12.2018. u iznosu od 166 610 hiljada dinara su usaglašena sa izvodom Komercijalne banke.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 495 hiljada dinara, a čine ih : PDV

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Razgraničeni pdv na ulazne račune	495	69
Stanje na dan 31. decembra	495	69

Razgraničeni PDV primljen po fakturama u januaru 2019. godine koje se odnose na decembar 2018 godine.

19. ODLOŽENA PORESKE OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

Odložena poreske obaveze u iznosu od 264 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja,

20. KAPITAL

20.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 12.189 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Akcijski kapital		
Udeli AD	3359	
Ulozi	8830	
Stanje na dan 31. decembra	12.189	

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 9.493 dinara, nominalne vrednosti 1000 dinara. Ostali osnovni kapital iskazan je u iznosu od 2.696 hiljada dinara i odnosi se na investiciona ulaganja većinskog vlasnika.

20.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 48.295 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu revalorizacije nekretnina I opreme u 2006 godini I u građevinskih objekata u 2013 godini.

20.3 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 133 hiljada dinara, od čega iznosa je dobitak tekuće godine 133 hiljada dinara.

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja	4573	83167
Stanje na dan 31. decembra	4573	8316

Rezervisano za otpremnine zaposlenih izvršena u 2018. Godini.

22. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 10.604 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		4825
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra		4825

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 9612 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5386	5386
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	4226	9611
Stanje na dan 31. decembra	9612	14997

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 5.386 hiljada dinara odnose se na odobrena sredstva od Ministarstva finansija po osnovu povezivanja radnog staža zaposlenih.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice pravnih lica i vlasnika za tekuću likvidnost.

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 43.706 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dobavljači u zemlji	43706	39300
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	43706	39300

Obaveze prema dobavljačima se odnose na primljene fakture od dobavljača u 2017. i 2018. god. , koje nisu plaćene. Najveći iznos se odnosi na obaveze prema "Bog com visokogradnja" doo Niš 800 hiljada dinara, "Jugo istok" ED Vranje 1.102 hiljada dinara, "Feliks trade" doo Uroševac 38 855 hiljade dinara . Obaveze su usaglašena sa stanjem na dan 31.12.2018 godine u celosti putem IOS-a.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1191	1.691
Druge obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	1191	1961

Obaveze po osnovu zarada odnose se na ukalkulisane zarade zaposlenima za decembar 2018. godine.

26. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatnu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
PDV		
Stanje na dan 31. decembra		

Obaveza stvorena po poreskoj prijavi za decembar 2018.godine.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

"Erozija" a.d. Vladičin Han
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2017.godine
(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

28. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva / data jemstva i garancije:

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
Uprava za Trezor	Povezivanje radnog staza	5.926
Ukupno		5.926

29. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu.

U Vladičinom Hanu, 26.02. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima društva "EROZIJA" AD Vladičin Han

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva "Erozija" a.d., Vladičin Han (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja društva u cilju izbora adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola društva. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšteg prikaza finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju istinito i objektivno, finansijsko stanje društva "Erozija" a.d., Vladičin Han, na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove

gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 29.06.2019.godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, isti nije predat do dana izdavanja ovog izveštaja te se u tom delu nemožemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveza za porez na dobit koje bi mogle proisteći.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 13.03.2019. godine

Ovlašćeni revizor
Mladenka Todorović

Mladenka Todorović

Digitally signed by Mladenka Todorovic
DN: cn=Mladenka Todorovic, ou=Isto Audit d.o.o.,
ou=Ovlašćeni revizor,
email=todorovicmladenka@isto.rs, c=RS
Date: 2019.03.14 08:10:24 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

107

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЧИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

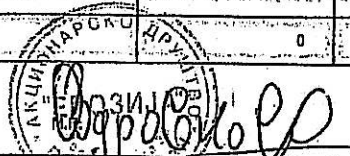
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		64800	68081	102844
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		56018	60099	94862
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		16037	16037	47423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		24285	24978	25672
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16496	19084	21767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		7982	7982	7982
030, 031 и део 039	1. Шуме и лишегодишњи засади	0020		7982	7982	7982
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге картије 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 држа 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 јенства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		171417	51859	55209
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	52	11422
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			52	52
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				10711

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4309	8008	659 21678
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4309	8008	21678
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		3	93	361
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		0	0	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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		166610	43637	21722
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		495	69	26
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		236217	119940	158053
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		60585	60453	91078
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		12189	12189	12189
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		3359	3359	3359
302	3. Улози	0405		8830	8830	8830
303	4. Државни капитал	0406		0		
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		48295	48295	79680
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		133	760	1983
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		133	760	1983
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422		32	791	2774
351	2. Губитак текуће године	0423		32	791	2774
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4573	8316	7755

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетко стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4573	3491	636
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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			323	636
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		4573	3168	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	4825	7119
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 дужен 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			4825	7119
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		264	264	233
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		170795	50907	58987
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9612	9611	27561
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		5386	5386	5386
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група, рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња 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. Остала краткорочне финансијске обавезе	0449		4226	4225	22175
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		0		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		43706	39300	23563
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		43706	39300	14341
436	6. Додављачи у иностранству	0457				9222
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1191	1691	2172
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				5691
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		89	305	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		116197		
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		236217	119940	158053
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0		
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 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЧИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		58785	62946
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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			
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		1438	62476
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		1438	62476
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		57347	470

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		58796	59966
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			10711
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		556	379
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1573	1279
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3974	3341
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		42493	35365
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		3367	3410
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1500	3168
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5333	2313
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			2980
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		11	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		320	672
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		320	672
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			30
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		231	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЊИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЊИМ ЛИЦИМА)	1047		231	30
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		89	642
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			659
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1678	141
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1251	2009
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		505	1095
	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1034 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		505	1095
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		372	305
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			30
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		133	760
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године				Законски заступник _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН НАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		133	760
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опрема				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (по)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) означеног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		133	760
	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 велинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
				Законски заступник	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЧИН ХАН

ПИБ 100925037

Седишта Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	12189	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	12189	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
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	12189	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године 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	12189	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	12189	4036		4054	

Редни Број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	32	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1983
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	2742	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	2774	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	1983
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	32	4080		4098	1223
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	2742	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	760
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	1951	4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	791	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	760

Редни број	опис	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
8	Промена у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	627	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____		759					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	32	4089		4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	133	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	79680	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	79680	4132		4150		
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		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	79680	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	31385	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	48295	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	48295	4144		4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	93820		
	б) потражни салдо рачуна	4218				4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245		
б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	91078		
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		4246				
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	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	89887		
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		4248				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249		
б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	60453		
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4250				

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промена у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242	4251
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		4243	4252
	у _____			60585	
	дана _____ 20 _____ године				

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17118897

Шифра делатности 4291

ПИБ 100925037

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЕРОЗИЈА, ВЛАДИЋИН ХАН

Седиште Владичин Хан, Светосавска 39

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	151098	92156
1. Продаја и примљени аванси	3002	93751	91686
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	57347	470
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	28125	18187
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	23997	14776
3. Плаћене камате	3008	3078	3078
4. Порез на добитак	3009	231	30
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	588	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	231	303
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	122973	73969
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
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		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	32
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		32
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
			32

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	52022
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		49282
6. Исплаћене дивиденде	3037		2740
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		52022
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	151098	92156
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	28125	70241
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	122973	21915
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	43637	21722
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	166610	43637

у _____

дана _____ 20 _____ године



 Законски заступник

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

*"Erozija" a.d. Vladašćin Han
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2017.godine
(Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

AD "EROZIJA"

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo AD"EROZIJA", Vladičin Han, je akcionarsko društvo
Društvo je osnovano 25.10. 1996. godine.

Sedište društva je u Vladičinom Hanu

Osnivač društva je Milosavljević Dragutin sa iznosom kapitala od i udelom od 69.99%.

Direktor Društva je Zdravkovic Oliver

Matični broj 17118897, PIB:100925037

Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrogradjevinskih objekata.

Organi društva su Skupština akcionara, bord direktora I nadzorni odbor.

Zakonski zastupnik Društva je Zdravkovic Oliver

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 8 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018.godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje

zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Zdravkovic Olivera, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 28.02.2019.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2018. godinu izvršilo je "SRBO AUDIT" Beograd i izrazilo misljenje da je godišnji izveštaj o poslovanju u skladu sa godišnjim fin izveštajima koji su bili predmet revizije.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane 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.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.3 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Usporedni podaci

Usporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018 pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	-	-
USD	104.74	99
EUR	118.17	118.7

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom pricati u Društvo i ako se izdaci zato sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti		2.5
Proizvodna oprema		5-20
Putnička vozila		10-15
Kompjuterska oprema		15-20
Kancelarijska oprema		10-20

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.4. Biološka sredstva

Biološka sredstva jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni daje potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe iz zaliha koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom organa upravljanja Društva.

3.8. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Lizing ugovori koji se odnose na zakup vozila uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda

trajanja lizinga. Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezno po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.9. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. 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 izbruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuarski. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po osnovu.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko utekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.10. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.11. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija i izvršenog investicionog ulaganja većinskog vlasnika kapitala, rezerve, i akumuliran rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz izdatih običnih akcija.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti u zemlji, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez nadodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na kojise odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi oduskladiivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.15. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazan u bilansu uspeha, nakon uskladiivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje

dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućihobračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnovesredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima oračunovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stopekoje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Nadzornog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno

EUR. Deviznirizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranojvaluti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira deviznirizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopadeluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo rizikupromene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnoviuzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročneobaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućimizvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizujepo razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi zaizmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procénjuje rizik likvidnostiidentifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenjeposlovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ilidruge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje zaizloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkihlica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno jepreduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenogizmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2018 godine Društvo raspoláže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 166 610 (31. decembar 201 god. 43 637), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskhsredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da biočuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos netodugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		61.222
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:		61.222

Prihodi knjizeni na kontu 614-1 su prihodi ostvareni od prodaje kamena na domacem trzistu, unapred poznatim kupcima, po čijem zahtevu se vrši pripremu kamena u različitim dimenzijama kao I lomljen kamen. Najznačajniji kupac je "Integral inženjering" Beograd.

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	57 347	470
Ukupno:	57347	470

Prihodi knjizeni na kontu 650-0 ostvareni su na osnovu izdavanja dela poslovnog prostora u zakup drugim pravnim licima, na osnovu ugovora.

POSLOVNI RASHODI

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017
Troškovi materijala za izradu	401	354
Troškovi ostalog materijala	155	25
Troškovi goriva i energije	1573	1278
Ukupno:	2129	1657

Troškovi materijala za izradu knjizeni na konto 511 I-512 odnose se na nabavljeni material po ulaznim fakturama dobavljacka koji je neophodan za obradu I rad u kamenolomu kao sto su na pr. Cement , lim electrode , biomal, kao I kancelariski material.

Troškovi goriva I energije u vrednosti 1573 hiljada dinara odnose se na troškove goriva I maziva u vrednosti od 967 hiljade dinara za rad masina u kamenolomu za obradu kamena , a iznos od 606 hiljada dinara odnosi se na utrosenu elektricnu energiju koja se uredno eventira po racunima EPS – snadbevanja.

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017
Troškovi zarada i naknada zarada	2174	1930
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	554	462
Ostali lični rashodi i naknade	558	298
Ukupno:	3286	2690

Licni dohoci za 8 zaposlenih u 2018.god. obracunavani su u toku meseca za predhodni mesec I redovno su isplacivane neto zarade I porezi I doprinosi . Zaposlenima se isplacuju stvarni troškovi prevoza dolaska na rad, naknade za sluzbena putovanja kao I pomoci u slucaju bolesti ili smrti zaposlenog ili clana porodice.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2018	2017.
Troškovi na izradi učinaka	4046	1104
Troškovi transportnih usluga	765	33.642
Troškovi usluga održavanja	5398	314
Troškovi istraživanja	30	75
Troškovi ostalih usluga	16	22
Ukupno:	10255	35.157

Na grupi 53 knjizeni su troškovi nastali na osnovu primljenih racuna za transportne usluge , ptt usluge , racuna za održavanje opreme, troškovi istrazivanja ispitivanje kamena kao itroškovi komunalnih usluga kao sto su koriscenje vode I iznosjenja smeca itd.

10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.982	612
Troškovi reprezentacije	872	155
Troškovi premija osiguranja	70	104
Troškovi platnog prometa i provizije	81	61
Troškovi poreza	232	303
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.096	1.078
Ukupno:	5333	2313

Troskovi neproizvodnih usluga evidentirani na grupi 550 odnose se na advokatske usluge, konsalting usluge, zdravstvene, stručno obrazovanje zaposlenih. Na grupi 551 knjizeni su troškovi reprezentacije po primljenim računima u iznosu od 872 hiljade din.

Na grupi 552 knjizeni su troškovi premije osiguranja koji se odnose na osiguranje opreme uzete na lizing.

Troskovi platnog prometa I provizije knjize se po preuzetim izvodima iz banaka u kojima imamo otvorene tekuće račune. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na administrativne takse, troškove registracije itd.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi:		
- Prihodi od kamata	320	672
- Ostali finansijski prihodi	320	672
Finansijski rashodi:		
- Rashodi kamata	231	30
- Ostali finansijski rashodi	231	30
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(89)	(642)

Prihodi od kamata na grupi 662 knjizeni su na osnovu izvoda Komercijalne banke tj. Banka je uplatila kamatu za srestva koja su bila raspoloziva na racunu odredjeno vreme.

Ostali finansijski prihodi odnose se na naplacene sudske troskove po presudi. Rashodi kamata proknjizeni su po prinudnoj naplati, I sudskoj presudi za izgubljeni spor.

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

12.1. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostali prihodi		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od smanjenja obaveza		75
- Ostali neposlovni I vanredni prihodi	1678	66
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	1678	141

Neposlovni i vanredni prihodi odnose se na prodaju nekretnina i predstavljaju vanredne prihode.

12.2. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostali rashodi:		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		

"Erozija" a.d. Vladičin Han
 Napomene uz finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2017. godine
 (Svi iznosi su izraženi u 000 RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	1251	1961
Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	1251	1961
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	(4082)	(1820)

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove taksi, sudske, administrativne kao i troškovi naknade za izgubljen sudski spor.

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost	47.423	27.754	30.161				
Stanje na dan 1. januara 2017.							105.338
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2017.	16.037	27.754	30.193				73.984
Povećanja u toku godine			390				
Otuđenja i rashodovanja			500				
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.	16.037	27.754	30.083				73.874
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2017.							
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2017.		2.082	8.394				10.476
Amortizacija za tekuću godinu		694	2673				
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2018.		2.777	11.067				13.844
SADA[N]JA VREDNOST	16.037	24.285	16.496				56.818

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo ima nekretnine, i postrojenja (po posredovnom listu 45 KO Repince) nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita od 5.387 hiljada dinara prema Ministarstvu finansija – Uprave za trezor, Beograd. Značajnijih nabavki i otuđenja nije bilo u izveštajnom periodu osim obračuna amortizacije u ukupnom iznosu od 3.367 hiljada dinara koja je u Bilansu uspeha iskazana kao rashod perioda.

14. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Zalihe materijala		0
- Ispravka vrednosti zaliha materijala		52
Gotovi proizvodi		52
Plaćeni avansi		0
- Ispravka vrednosti datih avansa		0
Stanje na dan 31. Decembra		104

Zalihe u 2018 g. nema.

15. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 4309 hiljada dinara (neto), a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji		8008
-Ispravka vrednosti potraživanja	5863	1554
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	1554	
Stanje na dan 31. decembra	4309	6454

Potraživanje od prodaje se odnose na potraživanja po fakturama izdatim kupcima u 2017. i 2018. god. , koja nisu naplaćena Najveći iznos se odnosi na potraživanja od "Integral inženjering" doo Beograd 2 344 380.40 hiljade dinara. Potraživanja su usaglašena sa stanjem na dan 31.12.2018 godine u celosti putem IOS-a. Indirektni otpis potraživanja za 2018.godinu nije izvršen na osnovu procene rukovodstva da su ista realna I naplativa.

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 3 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD.	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		90
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3	
Stanje na dan 31. decembra	3	90

Potraživanja od zaposlenih se odnose na isplaćene akontacije za službena putovanja.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	166.610	43637
Stanje na dan 31. decembra	166.610	43637

Novcana srestva zatecena na racunu 31.12.2018. u iznosu od 166 610 hiljada dinara su usaglašena sa izvodom Komercijalne banke.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 495 hiljada dinara, a čine ih : PDV

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Razgraničeni pdv na ulazne račune	495	69
Stanje na dan 31. decembra	495	69

Razgraničeni PDV primljen po fakturama u januaru 2019. godine koje se odnose na decembar 2018 godine.

19. ODLOŽENA PORESKE OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

Odložena poreske obaveze u iznosu od 264 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja,

20. KAPITAL

20.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 12.189 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Akcijski kapital		
Udeli AD	3359	
Ulozi	8830	
Stanje na dan 31. decembra	12.189	

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 9.493 dinara, nominalne vrednosti 1000 dinara.

Ostali osnovni kapital iskazan je u iznosu od 2.696 hiljada dinara i odnosi se na investiciona ulaganja većinskog vlasnika.

20.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 48.295 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu revalorizacije nekretnina I opreme u 2006 godini I u gradjevinskih objekata u 2013 godini.

20.3 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 133 hiljada dinara, od čega iznosa je dobitak tekuće godine 133 hiljada dinara.

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja	4573	83167
Stanje na dan 31. decembra	4573	8316

Rezervisano za otpremnine zaposlenih izvršena u 2018. Godini.

22. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 10.604 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		4825
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra		4825

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 9612 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5386	5386
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	4226	9611
Stanje na dan 31. decembra	9612	14997

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 5.386 hiljada dinara odnose se na odobrena sredstva od Ministarstva finansija po osnovu povezivanja radnog staža zaposlenih.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice pravnih lica i vlasnika za tekuću likvidnost.

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 43.706 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Dobavljači u zemlji	43706	39300
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	43706	39300

Obaveze prema dobavljačima se odnose na primljene fakture od dobavljača u 2017. i 2018. god. , koje nisu plaćene. Najveći iznos se odnosi na obaveze prema "Bog com visokogradnja" doo Niš 800 hiljada dinara, "Jugo istok" ED Vranje 1.102 hiljada dinara, "Feliks trade" doo Uroševac 38 855 hiljade dinara .
 Obaveze su usaglašena sa stanjem na dan 31.12.2018 godine u celosti putem IOS-a.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1191	1.691
Druge obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	1191	1961

Obaveze po osnovu zarada odnose se na ukalkulisane zarade zaposlenima za decembar 2018. godine.

26. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
PDV		
Stanje na dan 31. decembra		

Obaveza stvorena po poreskoj prijavi za decembar 2018.godine.

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

28. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva / data jemstva i garancije:

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
Uprava za Trezor	Povezivanje radnog staza	5.926
Ukupno		5.926

29. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu.

U Vladičinom Hanu, 26.02. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Na osnovu člana 67. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl. glasnik RS br. 47/06) i čl. 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. glasnik RS br.100/06 i 116/2006) A.D. "EROZIJA" VLADIČIN HAN objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I - Opšti podaci

1. Naziv	Akcionarsko društvo "EROZIJA" Vladičin Han
Sedište i adresa	Vladičin Han, Svetosavska br.39
Matični broj	
PIB	17118897
2. Web site i e-mail adresa	erozija.ad@hotmail.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD, 230759/2008 od 18.12.2008.god.
4. Delatnost (šifra i opis)	4291- Izgradnja hidrogradjevinskih objekata
5. Broj zaposlenih	9
6. Broj akcionara na dan 31.12.2012.	132

7. Najveći akcionari

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2017	Učešće u osnovnom kapitalu-% na dan 31.12.2017
1. VEČINSKI VLASNIK, DRAGUTIN MILOSAVLJEVIĆ IZ VAROŠ SELA, JUROŠEVAC	6.645	69,999
2. AKCIJSKI FOND RS	941	9,913
3. STEVANOVIC JELENA	38	0,400
4. JOKIĆ JOVAN	36	0,379
5. ANĐELKOVIĆ BLAGOJE	35	0,370
6. ZDRAVKOVIĆ DRAGOLJUB	35	0,370
7. DIMIĆ BRANKO	35	0,370
8. NASTIĆ DRAGI	32	0,337
9. LAZAREVIĆ SLOBODAN	31	0,327
10. NIKOLIĆ STANKA	31	0,327
11. PETRIČEVIĆ DESANKA	31	0,327
12. STOJKOVIĆ SLOBODAN	31	0,327

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	9.493
--	-------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2017.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija (obične)	9.493	9.493
ISIN broj	RSERZVE93609	RSERZVE93609
CIF kod	ESVUFR	ESVUFR

10. Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih društava
---------------------------------	------------------------

11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revdirala poslednji finansijski izveštaj	„ SRBO AUDIT..d.o.o. Ilije Stojadinovica 6/2 Beograd
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II. Podaci o upravi društva

1. Članovi Borda Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u Bordu Direktora	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2018.	Isplaćeni neto iznos naknade
1. Oliver Zdravković	VI stepen stručne spreme, član borda direktora i direktor društva	-	-
2. Jovica Perić	VI stepen stručne spreme, predsednik borda direktora	-	-
3. Milovanović Sinisa	VI stepen stručne spreme, član borda direktora	-	-

III. Podaci o poslovanju društva

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom. O realizaciji poslovne politike je podnela izveštaj koji je skupština usvojila na redovnom godišnjem zasjedanju.
Analiza poslovanja	
Ukupan prihod (000)	58785
Ukupan rashod	58796
Bruto dobit-gubitak iz redovnog poslovanja	11

Pokazatelj poslovanja	Vrednost
Produktivnost rada I (ostvareni prihod/broj radnika)	1,686
Produktivnost rada II (ostvarena dobit/broj radnika)	40,36
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	0,657
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi)	0,024
Likvidnost (obratna imovina/obaveze)	1,042
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,26
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0,50
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	-
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	0,9
I stepen likvidnosti (obratna sredstva/kratkoročne obaveze)	1,061
II stepen likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,177
Neto obrtni kapital (obratna imovina-kratkoročne obaveze)	4,067

Informacije o ostvarenjima društva po segmentima	Vrednost (000)
Prihod od prodaje robe	-
Prihod od prodaje gotovih proizvoda	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-
Finansijski prihodi	320
Ostali prihodi	-
Prihod od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	nema

Najviša cena akcija	
Najniža cena akcija	800
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2017.	800
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda za poslednje tri godine	-
Promene - povećanja bilansnih vrednosti	
Imovina	
Obaveze	64800
Neto gubitak	170795
	nema

Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U društvu u poslednje dve godine nije došlo do formiranja novih rezervi
---	---

Bitni događaji od dana podnošenja izveštaja	NEMA
---	------

IV OSTALO

Godišnji izveštaj o poslovanju se objavljuje na web site društva i dostavlja Komisiji za HDV, organizatoru tržišta na kome se trguje hartijama od vrednosti- Beogradskoj berzi i brokerskoj kući .



Na osnovu člana 67. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl. glasnik RS br. 47/06) i čl. 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. glasnik RS br.100/06 i 116/2006) A.D. "EROZIJA" VLADIČIN HAN objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I - Opšti podaci

1. Naziv	Akcionarsko društvo "EROZIJA" Vladičin Han
Sedište i adresa	Vladičin Han, Svetosavska br.39
Matični broj	
PIB	17118897
2. Web site i e-mail adresa	100826037
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	erozija.ad@hotmail.rs
4. Delatnost (šifra i opis)	BD. 230758/2006 od 18.12.2006.god.
5. Broj zaposlenih	4291- Izgradnja hidrogradjevinskih objekata
6. Broj akcionara na dan 31.12.2012.	9
	132

7. Najveći akcionari

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2017	Učešće u osnovnom kapitalu-% na dan 31.12.2017
1.VEĆINSKI VLASNIK, DRAGUTIN MILOSAVLJEVIĆ IZ VAROŠ SELA, UROŠEVAC	6.645	69,999
2. AKCIJSKI FOND RS	941	9,913
3. STEVANOVIĆ JELENA	38	0,400
4. JOKIĆ JOVAN	36	0,379
5. ANĐELKOVIĆ BLAGOJE	35	0,370
6. ZDRAVKOVIĆ DRAGOLJUB	35	0,370
7. DIMIĆ BRANKO	35	0,370
8. NASTIĆ DRAGI	32	0,337
9. LAZAREVIĆ SLOBODAN	31	0,327
10. NIKOLIĆ STANKA	31	0,327
11. PETRIČEVIĆ DESANKA	31	0,327
12. STOJKOVIĆ SLOBODAN	31	0,327

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj. RSD	9.493
---	-------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2017.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija (obične)	9.493	9.493
ISIN broj	RSERZVE93609	RSERZVE93609
CIF kod	ESVUFR	ESVUFR

10. Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih društava
---------------------------------	------------------------

11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„ SRBO AUDIT..d.o.o. Ilije Stojadinovica 6/2 Beograd
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II. Podaci o upravi društva

1. Članovi Borda Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u Bord Direktora	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2018.	Isplaćeni neto iznos naknade
1. Oliver Zdravković	VI stepen stručne spreme, član borda direktora i direktor društva	-	-
2. Jovica Perić	VI stepen stručne spreme, predsednik borda direktora	-	-
3. Milovanović Sinisa	VI stepen stručne spreme, član borda direktora	-	-

III. Podaci o poslovanju društva

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom. O realizaciji poslovne politike je podnela izveštaj koji je skupština usvojila na redovnom godišnjem zasjedanju.
--	---

Analiza poslovanja

Ukupan prihod (000)	
Ukupan rashod	58785
Bruto dobit-gubitak iz redovnog poslovanja	58796
	11

Pokazatelj poslovanja	Vrednost
Produktivnost rada I (ostvareni prihod/broj radnika)	1,686
Produktivnost rada II (ostvarena dobit/broj radnika)	40,36
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	0,657
Rentabilnost poslovanja (Iskazana dobit/ukupni prihodi)	0,024
Likvidnost (obrotna imovina/obaveze)	1,042
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,26
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0,50
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	-
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	0,9
I stepen likvidnosti (obrta sredstva/kratkoročne obaveze)	1,061
II stepen likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,177
Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkoročne obaveze)	4,067

Informacije o ostvarenim prihodima društva po segmentima	Vrednost (000)
Prihod od prodaje robe	-
Prihod od prodaje gotovih proizvoda	-
Smanjenje vrednosti zalihna učinaka	-
Finansijski prihodi	320
Ostali prihodi	-
Prihod od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	nema

Najviša cena akcija	
Najniža cena akcija	800
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2017.	800
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda za poslednje tri godine	-
Promene - povećanja bilansnih vrednosti	-
Imovina	
Obaveze	64800
Neto gubitak	170795
	nema

Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U društvu u poslednje dve godine nije došlo do formiranja novih rezervi
---	---

Bitni događaji od dana podnošenja izveštaja	NEMA
---	------

IV OSTALO

Godišnji izveštaj o poslovanju se objavljuje na web site društva i dostavlja Komisiji za HQV, organizatoru tržišta na kome se trguje hartijama od vrednosti- Beogradskoj berzi i brokerskoj kući .



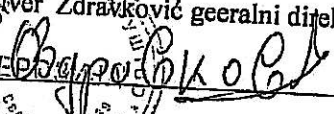
IZJAVA ODGOVORNOG LICA

I Z J A V A

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 2. Zakona o tržištu kapitala i članom 29 Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Vladičinom Hanu

09.03.2018

Oliver Zdravković generalni direktor

A.D. "ERQZITA" Vladičin Han

AD "EROZIJA"

Vladičin Han

Matični broj:

17118897

PIB: 100925037

Vladičin Han, 28.02.2018.

godine

Broj: 0-1

Na osnovu tačke 2, stava 1, člana 200. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015) i člana 11. Odluke o osnivanju AD "EROZIJA", Vladičin Han, dana 28.02.2018. godine, donosi sledeću

ODLUKU

o usvajanju redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja za izveštajnu 2018. godinu

1. Usvaja se redovni godišnji finansijski izveštaj AD "EROZIJA", Vladičin Han, za izveštajnu 2018. godinu, sa sledećim osnovnim elementima:

Opis elementa	Iznos u dinarima
1	2
Ukupna aktiva	236 217.000
Neto dobitak	133.000
Broj meseci poslovanja	12
Razvrstavanje po veličini	mikro pravno lice

2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine

Grozdana Stevanović



AD "EROZIJA"
Vladičin Han

Matični broj:
17118897

PIB: 100925037

Vladičin Han 09.03.2019. god.
Broj: 0 -2

Na osnovu tačke 2, stava 1, člana 200. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015) i člana 13. Statuta akcionarskog društva "EROZIJA" AD, Vladičin Han, na redovnoj sednici Skupštine održanoj dana 09.03.2019 godine, donosi

ODLUKU
o raspodeli dobiti
za izveštajnu 2018. godinu

1. Nakon usvajanja redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja AD "EROZIJA", Vladičin Han, za izveštajnu 2018. godinu

ostvareni neto dobitak u iznosu od 133 000 dinara,
u celosti se raspoređuje u neraspoređenu dobit.

2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine

Grozdana Stevanović

