



Privredno društvo "Erozija" a.d. Valjevo, Ul. Pop Lukina br. 8, 14 000 Valjevo

E-mail: erozijava@open.telekom.rs

Sajt: www.erozijava.co.rs

Žiro računi: 160-7210-77 BANKA INTESA; 105-58211-93 AIK BANKA;

Telefoni: 014/227-311; Faks: 014/227-330;

Kamenolom "Podbukovi": 014-35-55-181; Rasadnik "Jovanja": 014-253-202.

PIB: 100069302

MB: 07188986

PDV: 131395143

Broj: 350.

Datum: 23.04.2012.g.

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala dostavljamo Vam godišnji izveštaj:

1. Bilans stanja;
2. Bilans uspeha;
3. Bilans tokova gotovine;
4. Promene na kapitalu;
5. Napomene;
6. Kompletan izveštaj revizije;
7. GFI u xls formatu;
8. Godišnji izveštaj o poslovanju;
9. Izjava ovlašćenog i odgovornog lica;
10. Izjava o usvajanju izveštaja i raspodeli dobiti;
11. Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.

PD "Erozija" a.d. Valjevo

Generalni direktor

07188988 Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100059302 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PD "EROZIJA" A.D.

Sediste : VALJEVO, POP LUKINA 8

BILANS STANJA



7005016223255

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		84377	86599
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	43	84222	86444
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		84222	86444
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	44	155	155
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010		155	155
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		145733	154915
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	45	98150	110454
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	45	1559	1558
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		46024	42903
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	46	43860	41097
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017		202	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	46	1891	1736

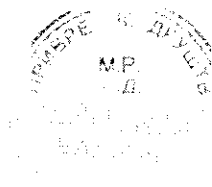
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	H 7	71	70
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		230110	241514
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		230110	241514
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		97397	96805
30	I OSNOVNI KAPITAL	102		71728	71728
31	II NEUPLACENI UPIŠANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV REVALORIZACIONE REZERVE	105		27467	27467
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		3824	4725
35	VIII. GUBITAK	109		0	1493
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		5622	5622
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		131912	144169
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	H 9	18063	22555
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		12354	16846
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		5709	5709
	III KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		113849	121614
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	H 10	27000	74500
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3 Obaveze iz poslovanja	119	H 11	61907	29627
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	H 13	16893	10817
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	H 12	8049	6657
481	6 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	13

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		807	540
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		230110	241514
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Banovcu dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Margetić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
07186986 Maticni broj	100059302 Sifra delatnosti PIB
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PD "EROZIJA" A.D.

Sediste : VALJEVO, POP LUKINA 8

BILANS USPEHA

7005016223262



u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		193496	216286
60 i 61	1 Prihodi od prodaje	202	# 14	202349	278222
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		12104	64369
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	# 16	3251	2433
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		177708	182842
50	1 Nabavna vrednost prodate robe	208		19145	26
51	2. Troskovi materijala	209	# 15	45262	66622
52	3 Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		63548	55474
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		4513	6996
53 i 55	5 Ostali poslovni rashodi	212	# 17	45240	53724
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		15788	33444
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	# 18	22	3
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	# 19	14908	22265
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	# 20	673	344
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	# 21	502	6519
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1073	5007
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1073	5007
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		219	502
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		261	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	220
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		593	4725
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Baroeby dana 25.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M P

Zakonski zastupnik

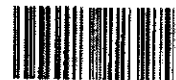
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07168986 Maticni broj	Sifra celatnosti	100059302 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PD "EROZIJA" A.D.

Sediste : VALJEVO, POP LUKINA 8

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016223279

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	204329	252472
1. Prodaja i primljeni avansi	302	203922	250036
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	22	3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	385	2433
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	149773	287375
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	69111	205750
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	58929	50796
3. Placene kamate	308	734	20146
4. Porez na dobitak	309	1267	871
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	19732	9812
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	54556	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	34903
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2409	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	2409	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2409	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	37369
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	37369
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	51992	1123
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	51992	1123
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	36246
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	51992	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	204329	289841
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	204174	288498
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	155	1343
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1736	393
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1891	1736

U Banovcu dana 25.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

MP

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Sediste : VALJEVO, POP LUKINA 8

[illegible]

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	128	466	27467	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	128	469	27467	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	128	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	27467	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	27467	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	27467	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505	529	518	2150	531	5622	544	92080
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	529	521	2150	534	5622	547	92080
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4725	522		535		548	4725
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	529	523	657	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	4725	524	1493	537	5622	550	96805
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	4725	527	1493	540	5622	553	96805
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	592	528		541		554	592
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1493	529	1493	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	3824	530	0	543	5622	556	97397

Red. br.	OPIS	KOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Banjoj dana 25.2. 2013. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Trajcevic

M.P.

Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

NAZIV : PD „EROZIJA“ A.D.
SEDIŠTE: VALJEVO, Pop lukina br: 8
MATIČNI BROJ: 07188986
ŠIFRA DELATNOSTI: 04291
PIB: 100069302

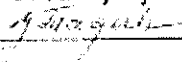
N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2012. GODINU

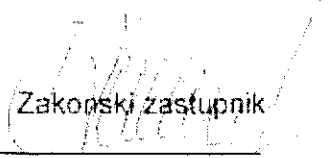
- Br. 3 – Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva
- Br. 4 – Dugoročni finansijski plasmani
- Br. 5 – Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi
- Br. 6 – Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina
- Br. 7 – Porez na dodatu vrednost (PDV) i AVR
- Br. 9 – Dugoročne obaveze
- Br. 10 – Kratkoročne finansijske obaveze
- Br. 11 – Obaveze iz poslovanja
- Br. 12 – Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR
- Br. 13 – Ostale kratkoročne obaveze
- Br. 14 – Prihodi od prodaje
- Br. 15 – Troškovi materijala
- Br. 16 – Ostali poslovni prihodi
- Br. 17 – Ostali poslovni rashodi
- Br. 18 – Finansijski prihodi
- Br. 19 – Finansijski rashodi
- Br. 20 – Ostali prihodi
- Br. 21 – Ostali rashodi

U Valjevu,

Dana: 28.02.2013. god.

Lice odgovorno
za sastavljanje




(Zakonski zastupnik)

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Današnje PD „Erozija „ a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak Lozničke Erozijske, ubrzo je prerasla u Zduženo preduzeće „Sava“ Beograd , a od 30. 10. 1978. godine , rešenjem suda u Beogradu FI – 3845778 i registarskog uloška suda u Beogradu broj: 1-2423-00 upisana pod nazivom Vodoprivredna organizacija „Erozija“ Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za: Građevinske radove – niskogradnja, za proizvodnju kamena u kamenolomu „Podbukovi“, Mehanizacija- za pružanje usluga u oblasti građevinarstva i biološki radovi u oblasti vodoprivrede.

Tokom 80-tih i 90-tih godina „Erozija“ se uspešno razvijala sa svojim poslovnim i proizvodnim kapacitetima, tako da iza sebe ima veliko iskustvo i reference o izvedenim radovima kako u gradu Valjevu tako i gradovima u okruženju i šire.

Društvo je tokom godina, usled zakonskih promena, menjani su prefiksi a osnovno ime firme „Erozija“ je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće „Erozija“ pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine

Ugovor br.1-2057/8- 5026/02 od 28.10.2008.godine, metodom javne aukcije, Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD „Erozija“ a.d. Valjevo.

Osnovna delatnost Društva je građevinarstvo - hidrogradnja , proizvodnja kamenih agregata, proizvodnja sadnog materijala, radovi na ozelenjavanju i projektovanje.

Sedište Društva je u Valjevu Ul: Pop Lukina 8.

Akcije Društva razvrstane na MTP tržište Beogradske berze.

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa:

- ▶ Zakonom o računovodstvu i reviziji (Služ. Glas.Republike Srbije br. 46/06) i broj 111/09;
- ▶ Medunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Sl.gl.RS br.77/10 i 95/10);
- ▶ Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru Društva, zadruge i pred.(Sl.gl.RS.114/2006);
- ▶ Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva , zadruge i drga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl.RS.br.119/08; 09/09; 03/11;
- ▶ Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za Društva, zadruge i preduzetnike (Sl. gl.RS.br.114/2006);
- ▶ Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl.RS: br. 05/07,, 119/08 i 02/10,

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 27.02.2013.godine.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara, Dinar(RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2012.godinu.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (2 do 9)
Nabavna vrednost:									
Stanje na početku godine	31.815		64.066	65.939				195	162.015
Povećanja									
Novi nabavke	752		118	1.537					2.408
Procena i revalorizacija									
Smanjenja									
Rashod, prodaja i drugo			119	61					179
Stanje na kraju godine	32.568		64.066	67.415				195	164.244
Kumulirana ispravka vrednosti:									
Stanje na početku godine			30.281	45.290					75.571
Povećanja:									
Amortizacija			1.458	3.045					4.513
Procena									
Smanjenja									
Kumulirana ispravka u oduženju			1	61					62
Stanje na kraju godine			31.738	48.284					80.022
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2012	32.568		32.328	19.131				195	84.222
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2011	31.815		33.785	20.649				195	86.444

NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje

J. Marquardt

M.P.

Zakonski zastupnik

[Signature]

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
BRUTO VREDNOST									1802.30.91
Vrednost na početku godine		155							155
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine		155							155
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2012. godine		155							155
31.12.2011. godine		155							155

NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje

M.P.

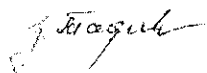
Zakonski zastupnik

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI**u hiljadama dinara**

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Materijal	6.589	6.221
2. Nedovršena proizvodnja		
3. Gotovi proizvodi	93.727	105.831
4. Roba		
5. Ispravka vrednosti zaliha	2.271	1.814
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	98.045	110.238
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje	1.559	1.558
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekretn. pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)	1.559	1.558
1. Bruto dati avansi	105	216
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
III Svega dati avansi (1-2)	105	216
UKUPNO (I + II + III)	99.709	112.012

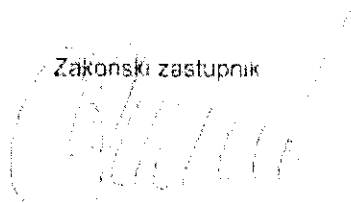
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara										
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič poslova	Druge potraž.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin. ekvival	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			40.004			1.093		1.736		42.833
Bruto stanje na kraju godine			39.630			4.432		1.891		45.953
Ispravka vrednosti na početku godine										
Ispravka vrednosti na kraju godine										
NETO STANJE										
31.12.2012. godine			39.630			4.432		1.891		45.953
31.12.2011. godine			40.004			1.093		1.736		42.833

NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje

J. Stjepanović

M.P.

Zakonski zastupnik

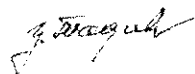
7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost		
2. Unapred plaćeni troškovi		
3. Potraživanja za nefakturisane prihode		
4. Akontacioni porez na dodatu vrednost		
5. Obračunati rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	71	70
7. Svega AVR (2 do 6)	71	70
UKUPNO (1+7)	71	70

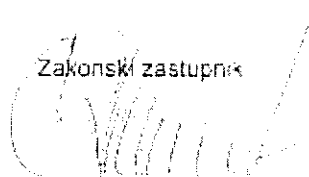
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



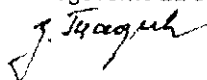
9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.709	5.709
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim preduzećima		
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
4. Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
5. Dugoročni krediti u zemlji	12.354	16.846
6. Dugoročni krediti u inostranstvu		
7. Ostale dugoročne obaveze		
Dugoročne obaveze - ukupno	18.063	22.555

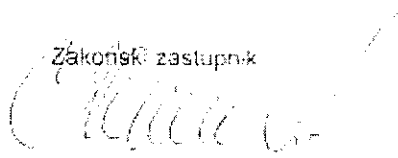
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonik zastupnik



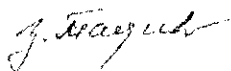
10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012	31. decembra 2011
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih		
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih		
3. Kratkoročni krediti u zemlji	27 000	74 500
4. Kratkoročni krediti u inostranstvu		
5. Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
6. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
7. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
8. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze - ukupno	27.000	74.500

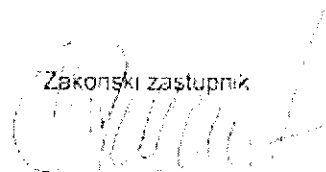
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012.	31.decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	313	2.103
2. Dobavljači - matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	59.710	24.793
5. Dobavljači u inostranstvu		
6. Ostale obaveze iz poslovanja	1.884	2.731
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	61.907	29.627

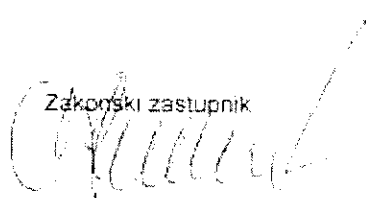
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik

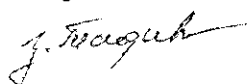


12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

u hiljadama dinara

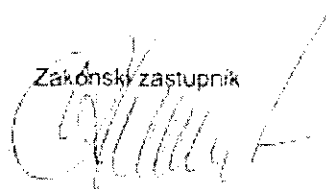
	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.133	4.042
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i	5.916	2.615
I Svega poreske obaveze (1+2)	8.049	6.657
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni poraz na dodatu vrednost		
6.		
7. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
8. Odloženi prihodi od primijene donacije		
9. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 9)		
UKUPNO (I+II)	8.049	6.657

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



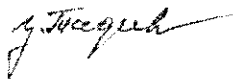
13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.967	10.652
2. Obaveze prema članovima UO	467	
3. Obaveze po ugovoru o delu	312	
4. Druge obaveze	147	165
I Svega obaveze (1+2)	16.893	10.817

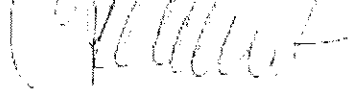
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



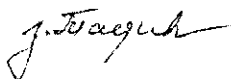
14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	19.144	29
4. Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	19.144	29
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima		
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	183.205	278.193
8. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
II Svega prih. od prodaje proizvoda i usluga (5 do 8)	183.205	278.193
Ukupno - Prihodi od prodaje (I+II)	202.349	278.222

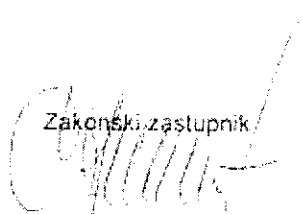
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



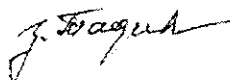
15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Troškovi materijala za izradu	12.903	24.246
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4.988	8.335
3. Troškovi goriva i energije	27.371	34.041
Svega troškovi materijala (1 do 3)	45.262	66.622

NAPOMENA:

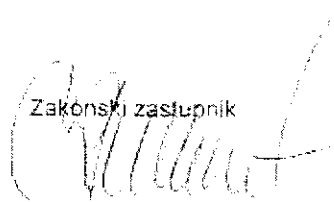
Lice odgovorno za sastavljanje



4

M.P.

Zakonski zastupnik



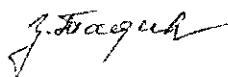
16. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012	31. decembra 2011
1. Prihodi od dotacija		
2. Prihodi od donacija	2.867	2.313
3. Prihodi od zakupnina	140	120
4. Ostali prihodi	244	
Svega ostali poslovni prihodi (1 do 4)	3.251	2.433

NAPOMENA:

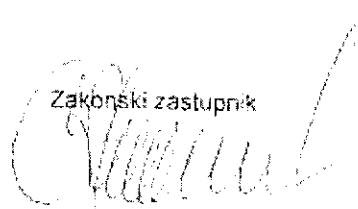
Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.



Zakonski zastupnik



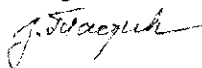
17. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	19.056	33.979
2. Troškovi prevoza	8.850	1.702
3. Troškovi tekućeg održavanja osnov. sredstava	1.857	3.068
4. Troškovi zakupnine opreme	8.228	5.187
5. Troškovi oglasa		24
6. Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.730	2.770
I Svega troškovi proizvodnih usluga (1 do 6)	39.721	46.729
1. Troškovi neproizvodnih usluga	656	1.295
2. Troškovi reprezentacije	120	330
3. Troškovi premija osiguranja	288	658
4. Troškovi platnog prometa	199	231
5. Troškovi članarina	246	216
6. Troškovi poreza	3.327	3.279
7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	683	986
II Svega nematerijalni troškovi	5.519	6.995
UKUPNO OSTALI POSLOVNI RASHODI (I+II)	45.240	53.724

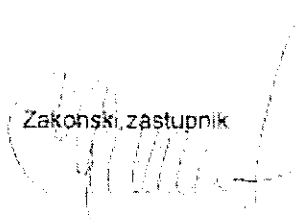
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



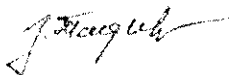
18. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012	31. decembra 2011
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Prihodi od kamata		1
4. Prihodi od kursnih razlika	22	2
5. Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
6. Ostali finansijski prihodi		
Svega finansijski prihodi (1 do 6)	22	3

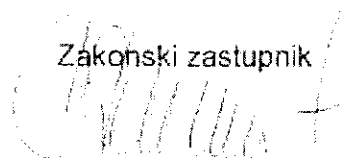
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



A. L. MP

Zakonski zastupnik



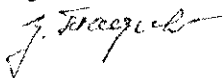
19. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012	31.decembra 2011
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povez. pravnim licima		
3. Rashodi kamata	14.036	20.145
4. Negativne kursne razlike	733	958
5. Ostali finansijski rashodi	139	1.162
Svega finansijski rashodi (1 do 5)	14.908	22.265

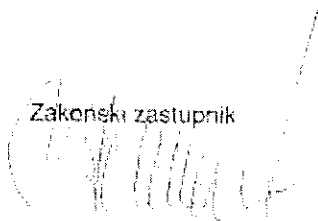
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



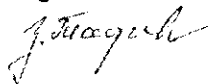
20. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012.	31.decembra 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		50
2. Dobici od prodaje učešća i dugor. hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala	510	54
4. Viškovi		
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
7. Prihodi od smanjenja obaveza	64	55
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	99	185
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	673	344

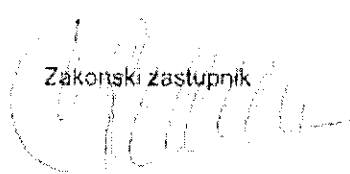
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



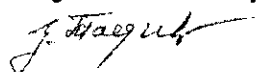
21. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2012.	31.decembra 2011.
1. Gubici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških		441
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi		
5. Rashodi po osnovu rashoda osnovnih sredstava	117	8
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	13	25
7. Ostali nepomenuti rashodi	372	6.045
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine		
Svega ostali rashodi (1 do 8)	502	6.519

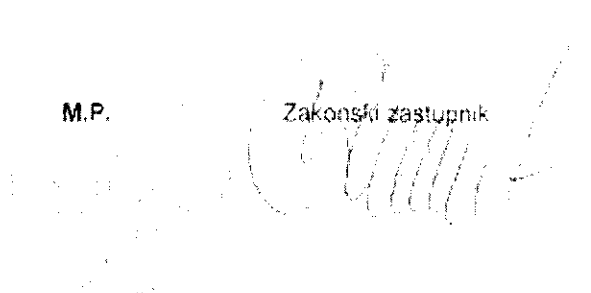
NAPOMENA:

Lice odgovorno za sastavljanje



M.P.

Zakonski zastupnik



PRIVREDNO DRUŠTVO "EROZIJA" A.D., VALJEVO

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, 28. mart 2013. godine

Privredno društvo "Erozija" a.d., Valjevo

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1-2
Finansijski izveštaji:	
> Bilans stanja	3
> Bilans uspeha	4
> Izveštaj o tokovima gotovine	5
> Izveštaj o promenama na kapitalu	6
> Napomene uz finansijske izveštaje	7-28

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Naš znak:

Vaš znak:

SKUPŠTINI PRIVREDNOG DRUŠTVA

"EROZIJA" A.D., VALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva "Erozija" a.d., Valjevo (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Privrednog društva "Erozija" a.d.,Valjevo na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI PRIVREDNOG DRUŠTVA "EROZIJA" A.D., VALJEVO

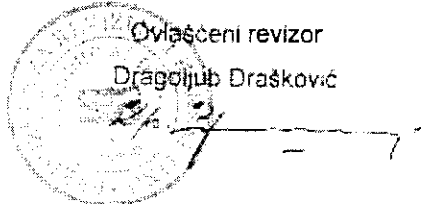
Skretanje pažnje

Kao što je objašnjeno u napomeni 4. Društvo ima upisanu hipoteku na upravnoj zgradi u Valjevu, k.p. 7465/1 upisanu u List nepokretnosti 14758 KO Valjevo, u korist Republike Srbije - Ministarstvo finansija, po Ugovoru o zaduživanju radi povezivanja staža od 17.02.2010. godine, u iznosu od 17.969 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd, 28.03.2013. godine

Ovlašćeni revizor
Dragoljub Drašković



BILANS STANJA

U hiljadama dinara
na dan 31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		84.377	86.599
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.1	84.222	86.444
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	4	84.222	86.444
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.2	155	155
1. Učešća u kapitalu	5	155	155
B. OBRтна IMOVINA		145.733	154.915
I. ZALIHE	3.3,6	98.150	110.454
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	3.4,7	1.559	1.558
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	3.5	46.024	42.903
1. Potraživanja	8	43.860	41.097
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		202	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9	1.891	1.736
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		71	70
G. POSLOVNA IMOVINA		230.110	241.514
D. UKUPNA AKTIVA		230.110	241.514
PASIVA			
A. KAPITAL	3.6	97.397	96.805
I. OSNOVNI KAPITAL	10	71.728	71.728
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	10	27.467	27.467
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	10	3.824	4.725
VIII. GUBITAK	10	-	1.493
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	10	5.622	5.622
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		131.912	144.169
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.7	18.063	22.555
1. Dugoročni krediti	11	12.354	16.846
2. Ostale dugoročne obaveze	11	5.709	5.709
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.8	113.849	121.614
1. Kratkoročne finansijske obaveze	12	27.000	74.500
3. Obaveze iz poslovanja	13	61.907	29.627
4. Ostale kratkoročne obaveze	14	16.893	10.817
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	15	8.049	6.657
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	16	-	13
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	16	801	540
G. UKUPNA PASIVA		230.110	241.514

BILANS USPEHA

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	3.9	193.496	216.286
1. Prihodi od prodaje	17	202.349	278.222
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	18	12.104	64.369
5. Ostali poslovni prihodi	19	3.251	2.433
II. POSLOVNI RASHODI	3.10	177.708	182.842
1. Nabavna vrednost prodane robe	20	19.145	26
2. Troškovi materijala	21	45.262	66.622
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	22	63.548	55.474
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	23	4.513	6.996
5. Ostali poslovni rashodi	24	45.240	53.724
III. POSLOVNI DOBITAK		15.788	33.444
V. FINANSIJSKI PRIHODI	3.11,3.12	22	3
VI. FINANSIJSKI RASHODI	3.11,3.12,25	14.908	22.265
VII. OSTALI PRIHODI	26	673	344
VIII. OSTALI RASHODI	27	502	6.519
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		1.073	5.007
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		1.073	5.007
G. POREZ NA DOBITAK	3.13,28		
1. Poreski rashod perioda		219	502
2. Odloženi poreski rashodi perioda		261	.
3. Odloženi poreski prihodi perioda		-	220
Đ. NETO DOBITAK	29	593	4.725

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	2012.	2011
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	204.329	252.472
1. Prodaja i primljeni avansi	203.922	250.036
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	22	3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	385	2.433
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	149.773	287.375
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	69.111	205.750
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	58.929	50.796
3. Plaćene kamate	734	20.146
4. Porez na dobitak	1.267	871
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	19.732	9.812
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	54.556	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	-	34.903
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	2.409	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2.409	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	2.409	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	-	37.369
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	37.369
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	51.992	1.123
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	51.992	1.123
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	-	36.246
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	51.992	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	204.329	289.841
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	204.174	288.498
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE	155	1.343
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.736	393
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.891	1.736

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

U hiljadama dinara
na dan 31. decembar

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2011. godine	71.728	128	27.467	529	(2.150)	(5.622)	92.080
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	4.725	-	-	4.725
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	(128)	-	(529)	657	-	-
Stanje na dan 31.12.2011. godine	71.728	-	27.467	4.725	(1.493)	(5.622)	96.805
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	592	-	-	592
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	(1.493)	1.493	-	-
Stanje na dan 31.12.2012. godine	71.728	-	27.467	3.824	-	5.622	97.397

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine****1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Privredno društvo "Erozija" a.d. Valjevo, Pop Lukina broj 8. nastalo je promenom u organizovanju OOUR-a Vodoprivredne organizacije "Erozija" u Valjevu u Vodoprivrednu radnu organizaciju "Erozija", Valjevo, 1978. godine, a transformisano u Društveno vodoprivredno preduzeće "Erozija" sa p.o. Valjevo, dana 18. decembra 1989. godine. Društvo je nakon usaglašavanja sa Zakonom o preduzećima upisano u sudski registar Trgovinskog suda u Valjevu Rešenjem broj Fi.2058/98, broj registracionog uloška 1-470-00, dana 01. oktobra 1998. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 130145/2006 od 31. jula 2005. godine, izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije i zaključenog Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala metodom javne aukcije između Agencije za privatizaciju i kupca Nikolić Rada, br. 1-2057/08-5026/02 od 28.10.2008. godine, Skupština Društva je na prvoj konstitutivnoj sednici donela Odluku o promeni oblika organizovanja DVP "Erozija" u akcionarsko društvo.

Promena oblika organizovanja Društva upisana je u Registar privrednih subjekata Rešenjem br. BD 147179/2008 od 22.12.2008. godine. Upisan i uplaćen akcijski kapital iznosi 836.785 Eur na dan 31.12.2006. godine. Osnovni kapital je podeljen na 66.106 običnih akcija, nominalne vrednosti od 1.000 dinara. Povećanje kapitala po osnovu obaveznog investiranja iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala izvršeno je u 2009. godini u iznosu od 5.622 komada akcija.

Rešenjem broj 10-4283/10-5026/02 od 20.10.2010. godine, Agencija za privatizaciju je dala saglasnost da se Ugovor o prodaji kapitala metodom javne aukcije II Ov.br. 3143/2008 od 28.10.2008. godine, ustupi Konzorcijumu fizičkog i pravnog lica, na osnovu čega je 03. novembra 2010. godine zaključen Aneks I Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije II Ov. Br. 3143/2008 od 28.10.2008.

Matični broj Društva je 07188986, šifra delatnosti 4291 – Izgradnja hidrotehničkih objekata, poreski identifikacioni broj (PIB) 100069302.

Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrograđevinskih objekata, zaštita od štetnog dejstva vode, vađenje kamena i krečnjaka za građevinarstvo, proizvodnja proizvoda od betona za građevinske svrhe, proizvodnja rasadnog materijala i drugo. Društvo u svom sastavu ima kamenolom u Bukovima, za koji je dobilo od Ministarstva energetike i rudarstva rešenje za eksploataciju na 40 godina, broj 310-02-382/91 od 10.12.1991. godine.

Društvo ima zavisno pravno lice "Rasadnici" d.o.o., Valjevo, sa učešćem u kapitalu od 100 %.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca tekuće 2012. godine bio je 80 (2011. godine 81 radnik).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – »Okvir«; Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) ; Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI; i interpretacije standarda) i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

Osnovne tekstove MRS, odnosno MSFI čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine za koje je Ministar finansija doneo Rešenje o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI broj 401-00-1380/2010-16 od 05. oktobra 2010. godine ("Službeni glasnik RS" br. 77/2010).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i internom regulativom – opštim aktima Društva.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06, 119/08, 2/10 i 101/12 u daljem tekstu Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja), a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06, 119/08, 4/10, 3/11 i 101/12 u daljem tekstu Pravilnik o Kontnom okviru) Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisano skupu Finansijskih izveštaja koji odstupaju od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama koje su raspoložive na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansima za periode u kojima su postale poznate.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na proceni rukovodstva da će Društvo da nastavi poslovanje u skladu sa odredbama MSR 570 – Načelo stalnosti pravnog lica, odnosno da će da nastavi poslovanje u predvidivoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu i funkcionalnu valutu u Republici Srbiji.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrilo je za izdavanje Rukovodstvo društva "Erozijs" a.d. Valjevo dana 25. februara 2013. godine i iste su potpisali direktor Rakić Slavica i šef računovodstva Zorica Tadić.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, su definisane kao materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili za isporuke dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- a) je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- b) ako se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano meriti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

U nabavnu vrednost uračunavaju se :

- fakturna cena dobavljača, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi instaliranja i montaže, troškovi isporuke i manipulativni i drugi troškovi);
- svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji to očekuje rukovodstvo;
- inicijalna procena troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano

Cena koštanja sredstva izgrađenog u sopstvenoj delatnosti utvrđuje se korišćenjem istih principa kao i kod kupljenog sredstva. Cena koštanja je jednaka troškovima proizvodnje sredstva koja ne uključuje interne dobitke.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardizovanog učinka.

Izdatak za popravke nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva priznaje se kao rashod u trenutku kada taj izdatak i nastane.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva. Odabrani metod amortizacije se konzistentno primenjuje iz perioda u period, s tim da se proverava najmanje jednom, na kraju svake finansijske godine. Ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu metod se menja da bi se odrazila promenjena dinamika trošenja sredstva.

Amortizacija se obračunava po godišnjim stopama za amortizaciju, koje su, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva, utvrđene internim aktom, odnosno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, čini nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva po odbitku preostale (rezidualne) vrednosti. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se proveravaju barem na kraju svake finansijske godine.

Amortizacija sredstva započinje kada ono postane raspoloživo za korišćenje – kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcionise na način na koji to predviđa rukovodstvo Društva.

Amortizacija sredstva prestaje na datum ranijeg događaja: datum kada je sredstvo klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju, ili datum prestanka priznavanja sredstva. Amortizacija ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je u potpunosti amortizovano.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje prilikom otuđenja, ili kada se od njihovog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se uključuje u dobitak – ostali prihodi, ili gubitak – ostali rashodi u bilansu uspeha onda kada to sredstvo prestaje da se priznaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Dobitak ili gubitak koji nastane zbog prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između neto dobitka ili gubitka od otuđenja (ako ih ima) i neto knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je u skladu odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, na bilansnoj poziciji Dugoročni finansijski plasmani iskazalo: Učešća u kapitalu (Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica);

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcija (naknade, provizije, takse, porezi i druge dažbine po osnovu transakcija) se uključuju u početno merenje svih dugoročnih finansijskih plasmana.

Nakon početnog priznavanja Društvo meri dugoročna finansijska sredstva, uključujući i derivate koji predstavljaju sredstva, po njihovoj fer vrednosti bez umanjjenja za iznos transakcionih troškova. Zajmovi, ulaganja koja se drže do dospeća i ulaganja u vlasničke instrumente čija cena ne kotira na aktivnom tržištu mere se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za gubitke i ispravke vrednosti zbog nemogućnosti naplate.

3.3. Zalihe

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2 – Zalihe. Prema odredbama paragrafa 6 MRS 2, Zalihe su sredstva :

- koja se drže za prodaju u redovnom poslovanju;
- koja se drže u procesu proizvodnje i namenjena su za prodaju; ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Shodno navedenom, a u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo u okviru bilansnih pozicija zaliha iskazuje:

- Materijal (osnovni i pomoćni materijal, rezervni delovi, alat i inventar);
- Gotove proizvode koje je Društvo proizvelo; i
- Date avanse za zalihe i usluge.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Zalihe gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Neto prodajna vrednost zaliha gotovih proizvoda predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Zalihe (nastavak)

Dati avans se priznaje kao sredstvo ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- namenjen je za pribavljanje zaliha ili usluga;
- može se kontrolisati;
- trošak pribavljanja sredstva moguće je izmeriti;
- verovatno je da će ekonomske koristi povezane sa sredstvom priticati u Društvo.

Početno merenje datih avansa se vrši u visini plaćenju dobavljaču. Naknadno vrednovanje se vrši po početnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja i uvećanoj za eventualnu ugovorenu revalorizaciju (porast odgovarajućeg indeksa rasta cena, ili promene kursa odnosno strane valute).

Terećenjem rashoda po osnovu obezvređenja imovine – zaliha vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da nabavna vrednost/cena koštanja neće moći da se nadoknadi, a naročito ako su zalihe oštećene, potpuno ili delimično zastarele ili je došlo do pada njihovih prodajnih cena, odnosno ako je došlo do povećanja procenjenih troškova dovršenja ili prodaje. Tada se zalihe svode na neto ostvarivu vrednost, a razlika između niže neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti zaliha iskazuje se u skladu sa MRS 2 – Zalihe na teret rashoda po osnovu obezvređenja imovine – zaliha.

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

Prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, a u skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru, Društvo je na bilansnoj poziciji stalna sredstva namenjena prodaji iskazalo građevinski objekat – stan, koji je namenjen prodaji a koji je prenet sa računa korišćenih sredstava stalne imovine na osnovu odluke o prodaji u skladu sa MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja.

Prema odredbama paragrafa 7 i 8 MSFI 5, sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

- imovina mora da bude dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine;
- prodaja imovine mora biti vrlo verovatna;
- da prodaja bude završena u roku od jedne godine od datuma priznavanja, osim ako je odlaganje prodaje posledica događaja ili okolnosti koje su van kontrole društva.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao rashod po osnovu obezvređenja imovine ili ako je poštena vrednost umanjena za troškove prodaje, veća od knjigovodstvene vrednosti razlika se iskazuje kao Prihod od usklađivanja vrednosti imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Potraživanja

U skladu sa odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je na bilansnoj poziciji potraživanja iskazalo:

- Potraživanja po osnovu prodaje (Kupci matična i zavisna pravna lica i Kupci u zemlji) i
- Druga potraživanja (Ostala potraživanja).

Potraživanja po osnovu prodaje mere se na osnovu vrednosti iz originalne fakture koju Društvo dostavlja kupcu za isporučenu robu i izvršene usluge. Procena potrebne ispravke vrednosti – indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Trajan – direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada društvo poseduje verodostojan dokaz da je potraživanje nenaplativo.

Iznosi ispravke vrednosti (indirektan otpis), odnosno trajnog (direktnog) otpisa utvrđuju se odlukom nadležnog organa (na predlog komisije za popis) i oni uvećavaju rashode po osnovu obezvređenja imovine, odnosno Ostale rashode perioda,

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru bilansne pozicije Ostali prihodi - Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine - potraživanja.

3.6. Kapital

Prema odredbama Člana 49. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja kapital se definiše kao preostali interes u sredstvima Društva, nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Kapital se u bilansu iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala (Osnovni kapital – akcijski kapital, Revalorizacione rezerve i Neraspoređeni dobitak). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala, ukoliko postoji, iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

Osnovni kapital Društva je kapital koji prvenstveno nastaje prilikom osnivanja Društva po osnovu uloga osnivača. Tokom poslovanja Društva visina kapitala se menja samo po osnovu zakonom utvrđenih pravilima. Sve promene visine kapitala obavezno se upisuju u Registar privrednih subjekata. U društvima kapitala vlasnici kapitala odgovaraju za obaveze Društva samo do visine svog ugovorenog udela u osnovnom kapitalu Društva.

Osnovni kapital AD može se povećati:

- novim ulozima;
- uslovno, u skladu sa članom 301 ovog Zakona;
- iz neraspoređene dobiti i rezervi društva raspoloživih za te namene;
- kao rezultat statusne promene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Kapital (nastavak)

Odluku o povećanju osnovnog kapitala AD donosi Skupština AD.

Osnovni kapital AD može se smanjiti:

- povlačenjem i poništenjem akcija u posedu akcionara;
- poništenjem sopstvenih akcija društva;
- smanjenjem nominalne vrednosti akcija, odnosno računovodstvene vrednosti akcija kod akcija bez nominalne vrednosti.

Odluku o smanjenju osnovnog kapitala AD donosi Skupština tro-četvrtinskom većinom glasova prisutnih akcionara svake klase akcija koja ima pravo glasa po predmetnom pitanju.

Sve promene visine osnovnog kapitala obavezno se upisuju u Centralni registar kao i u Registar privrednih subjekata.

Revalorizacione rezerve predstavljaju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, koji su nastali u skladu sa MRS i MSFI.

Neraspoređeni dobitak se sastojati od akumuliranog neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina vrši se u skladu sa Statutom Društva. U skladu sa odredbama MRS 8, Materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se na teret ili u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina.

Otkupljene sopstvene akcije iskazane kao odbitna stavka kapitala, predstavljaju sopstvene akcije (ili otkupljene sopstvene udele) po nominalnoj vrednosti koje je Društvo dužno da otuđi u roku dužem od godinu dana od dana sticanja, kao i otkupljene sopstvene akcije (i sopstvene udele) do iznosa od 10% osnovnog kapitala namenjenih prodaji ili poništenju koje Društvo dužno da otuđi u roku dužem od godinu dana od dana sticanja. Razlika između nominalne vrednosti akcija i otkupljene, odnosno prodajne vrednosti akcija iskazuje se kao smanjenje, odnosno povećanje emisije premije.

3.7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, Društvo je na bilansnoj poziciji - Dugoročne obaveze, obelodanilo Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital i Dugoročne kredite u zemlji.

Prema Okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi proistići iz podmirenja sadašnje obaveze i kada iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da se izmeri.

Kod početnog priznavanja, saglasno paragrafu 43. MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, Društvo meri finansijske obaveze po njihovoj nabavnoj vrednosti koja prestavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za njih. Transakcioni troškovi koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze uključuju se u početno merenje finansijske obaveze.

Kod naknadnog vrednovanja finansijskih obaveza prema paragrafu 47. MRS 39, posle prvobitnog priznavanja Društvo meri dugoročne obaveze po amortizovanoj vrednosti, koristeći metod efektivne kamatne stope, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Kratkoročne obaveze

Prema odredbama paragrafa 60. – 67. MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja, obaveza se klasifikuje kao kratkoročna ako se očekuje se da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa Društva; odnosno ako dospeva za izmirenje u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja.

Kratkoročne obaveze se priznaju u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će, zbog izmirenja sadašnjih obaveza, doći do odliva resursa;
- kada iznos obaveze koja će se izmiriti može pouzdano da se utvrdi;
- kada su na Društvo preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koji stoje nasuprot obavezama.

U skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, Društvo je u okviru bilansne pozicije Kratkoročnih obaveza iskazalo:

- Kratkoročne finansijske obaveze (Kratkoročni krediti u zemlji);
- Obaveze iz poslovanja (Primljeni avansi, depoziti i kaucije; Dobavljači u zemlji; i Ostale obaveze iz poslovanja); i
- Ostale kratkoročne obaveze (Obaveze po osnovu zarada, i naknada zarada i Druge obaveze);
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.

Kratkoročne obaveze iskazuju se u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Povećanje obaveze po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret Finansijskih rashoda, odnosno Rashoda kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojni dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist Ostalih prihoda.

3.9. Prihodi

MRS 18 definiše prihod kao bruto priliv ekonomskih koristi tokom datog perioda koji nastaje iz redovnih aktivnosti Društva, pri čemu taj priliv rezultira povećanjem kapitala, koji ne predstavlja porast po osnovu doprinosa učesnika u kapitalu.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od redovnih aktivnosti Društva su Prihodi od prodaje robe, Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, Prihodi korigovani (smanjeni) za smanjenje vrednosti zaliha učinaka, i Ostali poslovni prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihod od prodaje utvrđuje se u iznosu izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je nastao dužničko poverilački – odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod od usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga na dan bilansa stanja.

Merenje prihoda se vrši po poštenoj vrednosti primljene naknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri i koji su iskazani na izlaznoj fakturi.

Prihodi uključuju i dobitke koji predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju, da proističu iz redovnih aktivnosti Društva, već nastaju po osnovu sporednih i drugih povremenih aktivnosti kao što su dobitak od prodaje materijala i sl.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva uključuju Nabavnu vrednost prodate robe; Troškove materijala; Troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode; Troškove amortizacije i rezervisanja i Ostale poslovne rashode, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz redovnih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kao što su gubici po osnovu rashoda nekretnina, postrojenja i opreme i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Gubici se priznaju na neto osnovi nakon umanjavanja za odgovarajuće prihode.

3.11. Prihodi i rashodi od kamata

Prihodi od kamata su naknade za korišćenje gotovine ili gotovinskih ekvivalenata, ili naknade na iznose koji se duguju Društvu po osnovu korišćenja sredstava Društva od strane drugih lica. Prihodi od kamata priznaju se srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos na sredstva. Prema odredbama paragrafa 29 MRS 18 - Prihodi, prinosi od kamata priznaju se ukoliko je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i kada iznos prihoda može pouzdano da se izmeri.

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju nisu ispunjeni, kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.12. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan (zaključni kurs).

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene (promptni kurs).

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha kao Finansijski prihodi ili Finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula po osnovu potraživanja i obaveza nastalih primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda ili finansijskih rashoda po osnovu efekata valutne klauzule.

3.13. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/01..18/10). Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u Poreskom bilansu, usklađivanjem dobiti iskazane u Bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	U hiljadama dinara	
				Postrojenja i oprema pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>					
Stanje 01. januara 2012. godine	31.815	64.066	65.938	195	162.015
Direktna povećanja u toku godine	752	118	1.538	-	2.408
Rashodovanje: prodaja i otuđenje sredstava	-	(118)	(61)	-	(179)
Stanje 31. decembra 2012. godine	32.568	64.066	67.415	195	164.244
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>					
Stanje 01. januara 2012. godine	-	30.281	45.290	-	75.571
Amortizacija tekuće godine	-	1.458	3.055	-	4.513
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	-	(1)	(61)	-	(62)
Stanje 31. decembra 2012. godine	-	31.738	48.284	-	80.022
Sadašnja vrednost 31. decembar 2012. godine	32.568	32.328	19.131	195	84.222
Sadašnja vrednost 31. decembar 2011. godine	31.816	33.785	20.648	195	86.444

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, I OPREMA (nastavak)

Društvo je na osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj 536 koji je 28. juna 2012. godine zaključen sa Savić Draganom iz Valjeva, izvršio nabavku zemljišta i građevinskog objekta na katastarskoj parceli br. 2251, upisanog u listu nepokretnosti br. 315 KO Bačevci, ukupne vrednosti 870 hiljada dinara. Na osnovu Izveštaja o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, doneta je odluka da se zbog urušenosti i nemogućnosti korišćenja izvrši rashod pomenutog objekta.

U cilju obezbeđenja potraživanja po Ugovoru o zaduživanju radi povezivanja staža od 17. februara 2010. godine, u iznosu od 17.969 hiljada dinara, u korist Poverioca - Republike Srbije - Ministarstvo finansija, izvršen je upis hipoteke na nepokretnosti koju čini poslovna zgrada na katastarskoj parceli br. 760/6 upisana u ZKUL br. 126 KO Valjevo finansija.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani, koji na dan 31. decembra 2012. godine iznose 155 hiljada dinara (2011. godine 155 hiljada dinara), u celosti se odnosi na učešća u kapitalu zavisnog pravnog "Rasadnici", Valjevo.

6. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Materijal	1.922	1.871
Rezervni delovi	1.870	1.974
Alat i inventar	525	562
1. Zalihe materijala	4.317	4.407
2. Gotovi proizvodi	93.727	105.831
Dati avansi za zalihe i usluge	106	216
3. Dati avansi	106	216
Svega (1+2+3):	98.150	110.454

Stanje zaliha potvrđeno redovnim godišnjim popisom sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine. Odbor direktora Društva na sednici održanoj 25. januara 2013. godine doneo je Odluku broj 19 o usvajanju Izveštaja o popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine. Popisom nisu utvrđene razlike u odnosu na stanje iskazano u poslovnim knjigama.

Smanjenje vrednosti gotovih proizvoda iskazuje se na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha (Napomena 18).

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJAJU

Stalna sredstva namenjena prodaji koja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 1.559 hiljada dinara (na dan 31. decembra 2011. godine 1.558 hiljada dinara), odnose se na dvosoban stan površine 57m², u Valjevu u ulici Braće Pavičevića broj 32, u stambenom objektu na k.p.br. 153/1 upisane u ZKUL br. 7618 KO Valjevo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

8. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Kupci-matična i zavisna pravna lica	58	58
Kupci u zemlji	39.572	39.946
1. Potraživanja po osnovu prodaje	39.630	40.004
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	1.093
Ostala potraživanja	4.230	-
2. Druga potraživanja	4.230	1.093
Svega (1+2):	43.860	41.097

Potraživanja od kupaca u zemlji koja na dan 31. decembra 2012. godine iznose 39.572 hiljada dinara odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

Naziv	U hiljadama dinara
"Inter-Kop", Šabac	13.539
"Energoprojekt niskogradnja", Beograd	9.572
"Strabag AG", Beograd	7.031
"Projektomontaža", Beograd	3.202
"Minex inženjering", Beograd	2.401
Ostali:	3.827
Svega:	39.572

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena sadužnicima sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

Ostala potraživanja, koja na dan 31. decembra 2012. godine iznose 4.230 hiljada dinara u celosti se odnose na potraživanja po osnovu zadržanih depozita do isteka garantnog roka

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Tekući (poslovni) računi	1.884	1.733
Blagajna	7	3
	1.891	1.736

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod većeg broja poslovnih banaka: "AIK banka" a.d., Niš, "Komercijalna banka" a.d., Beograd, "Čačanska banka" a.d., Čačak, "Univerzal banka" a.d., Beograd i druge.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

10. KAPITAL

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Akcijski kapital	71.728	71.728
1. Osnovni kapital	71.728	71.728
2. Revalorizacione rezerve	27.467	27.467
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	3.231	.
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	593	4.725
3. Neraspoređeni dobitak	3.824	4.725
Gubitak ranijih godina	-	1.493
4. Gubitak	-	1.493
5. Otkupljene sopstvene akcije	(5.622)	(5.622)
Kapital(1+2+3-4-5):	97.397	96.805

Vrednost akcijskog kapitala obračunata je na osnovu nominalne vrednosti emitovanih hartija od vrednosti. Društvo je ukupno izdalo 71.728 akcija nominalne vrednosti 1 hiljade dinara, od kojih su 5.622 sopstvene akcije. Svaka akcija nosi jedan glas. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti

	Broj akcija	% od ukupne emisije	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	19.832	27,65%	19.832
Akcije pravnih lica	5.622	7,84%	5.622
Konzorcijum	46.274	64,51%	46.274
Svega akcijski kapital	71.728	100%	71.728

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre, broj Rešenja BD 61784 od 06. marta 2006. godine odnosi se na upisani i uplaćeni novčani kapital u iznosu od 836.784,81Eur-a na dan 31. decembra 2006. godine i upisani i uneti nenovčani kapital u iznosu od 60.320,72Eur-a na dan 17. oktobra 2009. godine.

Revalorizacione rezerve u iznosu od 27.467 hiljada dinara se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Otkupljene sopstvene akcije u iznosu od 5.622 hiljade dinara, odnose se na akcije stečene na osnovu Zakona o privatizaciji. U skladu sa Ugovorom o prodaji društvenog kapitala, kupcu društvenog kapitala, nakon izvršene dokapitalizacije, odnosno izvršenog obaveznog investiranja, Agencija za privredne registre je 08. februara 2010. godine izdala Rešenje o sticanju sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Erozija", Valjevo, br. 10-376/10-5026/02, na osnovu koga je većinski vlasnik stekao 5.622 komada sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1 hiljade dinara.

Skupština akcionara je na sednici održanoj 22. juna 2012. godine donela Odluku o raspodeli dobitka i pokriću gubitka, koja je u knjizi odluka zavedena pod brojem 177, na osnovu koje je deo neraspoređenog dobitka za 2011. godinu u iznosu od 1.493 hiljade dinara raspoređen za pokriće gubitka iz ranijih godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

11. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.709	5.709
Dugoročni krediti u zemlji	12.354	16.846
	<u>18.063</u>	<u>22.555</u>

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 5.709 hiljada dinara odnose se na povećanje kapitala-dokapitalizaciju, na osnovu Rešenja o sticanju sopstvenih akcija, br. 10-376/10-5026/02, Agencije za privredne registre, od 08.02.2010. godine. Ugovorom o kupovini društvenog kapitala, broj 1-2057/08-5026/02 od 28.10.2008. godine, predviđeno je da se kupljeni kapital isplati u šest jednakih godišnjih rata i da je dospeće poslednje rate 28. oktobar 2013. godine.

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji, koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 12.354 hiljada dinara, u celosti se odnose na obaveze po Ugovoru o zaduživanju po osnovu povezivanja staža br. 113-1041/201-9 od 03.09.2010. godine, na osnovu koga je Republike Srbije - Ministarstvo finansija, odobrila Društvu sredstva za izmirenja obaveza Društva na ime doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje za period od 01. avgusta 2006. godine do 31. oktobra 2008. godine u iznosu od 11.269 hiljada dinara i za kamate do 19. februara 2010. godine, u iznosu od 6.700 hiljada dinara. Otplata kredita, po isteku grejs perioda od jedne godine, vrši se u 16 jednakih tromesečnih rata, s tim da poslednja rata dospeva za isplatu 24. septembra 2015. godine. Kamata na odobrena sredstva se obračunava po stopi koja odgovara visini eskontne stope Narodne banke Srbije.

U cilju obezbeđenja potraživanja po Ugovoru o zaduživanju radi povezivanja staža od 17. februara 2010. godine, u iznosu od 17.969 hiljada dinara, u korist Poverioca - Republike Srbije - Ministarstvo finansija, izvršen je upis hipoteke na nepokretnosti koju čini poslovna zgrada na katastarskoj parceli br. 760/6 upisana u ZKUL br. 126 KO Valjevo finansija.

Društvo nije na dan bilansa obaveze za deo dugoročnih kredita koje dospevaju u roku do godinu dana od dana bilansa reklasifikovalo na kratkoročne finansijske obaveze, na račun 424 - Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine, na kome se iskazuju obaveze po anuitetima, odnosno po otplatama dugoročnih kredita koje dospevaju za plaćanje u roku do godinu dana od dana bilansa.

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 27.000 hiljada dinara (2011. godine 74.500 hiljada dinara), u celosti se odnose na obaveze prema "Razvojnoj banci Vojvodine" a.d., Novi Sad, po Ugovoru o kreditu broj 855580 od 19. oktobra 2011. godine i Aneksu I Ugovora o kreditu broj 855580 od 27. novembra 2012. godine, koje dospevaju za plaćanje do 25 novembra 2013. godine. Kamata na odobrena sredstva se obračunava po stopi od 24% na godišnjem nivou.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	313	2.103
Dobavljači u zemlji	59.710	24.793
Ostale obaveze iz poslovanja	1.884	2.731
	<u>61.907</u>	<u>29.627</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji, koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 59.710 hiljada dinara, odnose se na obaveze prema sledećim dobavljačima:

Naziv i mesto dobavljača	U hiljadama dinara
"Inter-kop", Šabac	37.567
"Top kalk", Jazovnik	6.774
"Divnic group", Valjevo	3.028
"Savremena gradnja-Dumača", Šabac	2.860
Ostali:	9.481
Svega:	59.710

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.523	5.602
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.380	1.450
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.339	1.800
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	2.339	1.800
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.581	10.652
Obaveze prema zaposlenima	385	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	467	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	313	52
Ostale obaveze	147	113
2. Druge obaveze	1.312	165
Svega (1+2):	16.893	10.817

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2.133	4.042
1. Obaveze za Porez na dodatu vrednost	2.133	4.042
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	5.382	2.544
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	534	71
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	5.916	2.615
Svega (1+2):	8.049	6.657

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (nastavak)

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 5.382 hiljade dinara odnose se na obaveze za korišćenje mineralnih sirovina u iznosu od 5.168 hiljada dinara i obaveze za ostale poreze u iznosu od 214 hiljada dinara.

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze koje na dan 31. decembar 2012. godine iznose 801 hiljada dinara (2011. godine 540 hiljada dinara), obračunate su korišćenjem metode utvrđivanja obaveze za privremene oporezive razlike između neotpisane vrednosti opreme i investicionih nekretnina u finansijskim izveštajima i neotpisane vrednosti opreme i investicionih nekretnina utvrđenih za poreske svrhe.

17. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	19.144	30
1. Prihodi od prodaje robe	19.144	30
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	183.205	278.192
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	183.205	278.192
Svega (1+2):	202.349	278.222

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u iznosu od 19.144 hiljada dinara odnose se na prihode od prodaje stana površine 83,98m², KO Zvezdara, kat. parcela 7635, po osnovu Ugovora o kupoprodaji sa „Minex inženjering“, Beograd, u iznosu od 18.993 hiljade dinara i ostale prihode od prodaje robe u iznosu od 151 hiljadu dinara. Društvo je, na teret rashoda tekućeg perioda, iskazalo nabavnu vrednost prodane robe (Napomena 20).

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 183.205 hiljada dinara odnose se na prihod ostvaren prodajom proizvoda, odnosno pružanjem usluga kupcima u zemlji u okviru RJ "Kamenolom" u iznosu od 88.017 hiljada dinara i RJ "Vodoprivreda" u iznosu od 95.188 hiljada dinara.

18. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promena vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Gotovi proizvodi 31.12.	93.727	105.831
1. Zalihe 31.12.	93.727	105.831
Minus:		
Gotovi proizvodi 01.01.	105.831	170.200
2. Zalihe 01.01.	105.831	170.200
Ukupno (1-2):	(12.104)	(64.369)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	2.866	2.313
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	2.866	2.313
Prihodi od zakupnina	140	120
Ostali poslovni prihodi	245	-
2. Drugi poslovni prihodi	385	120
Svega (1+2):	3.251	2.433

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija u iznosu od 2.866 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene po osnovu :

- Ugovora o korišćenju sredstava budžeta Fonda za šume Republike Srbije u 2012 godini broj 401-00-557/2012-10 od 11.04.2012. godine za finansiranje Programa - proizvodnja šumskog sadnog materijala u iznosu od 1.714 hiljada dinara;
- Ugovora sa Nacionalnom službom za zapošljavanje o odobravanju sredstava za realizaciju Programa "Prva šansa 2011" u iznosu od 253 hiljade dinara i
- Ugovora broj 0708-10169-4/2012 sa Nacionalnom službom za zapošljavanje o sprovođenju javnog rada "Uređenje korita reke Kolubare Obnice, Ljubostinje i Graca", u iznosu od 899 hiljada dinara.

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u periodu od 01. januara 2012. godine do 31. decembra 2012. godine iznosi 19.145 hiljada dinara. U nabavnu vrednost prodate robe uključena je vrednost prodatog stana od 18.993 hiljada dinara. (Napomena 17).

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	12.903	24.246
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.988	8.335
Troškovi goriva i energije	27.371	34.041
Svega:	45.262	66.622

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.820	44.986
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.918	8.038
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.119	256
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.086	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.162	-
Ostali lični rashodi i naknade	1.443	2.194
	<u>63.548</u>	<u>55.474</u>

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u periodu od 01. januara 2012. godine do 31. decembra 2012. godine iznose 4.513 hiljada dinara (2011. godine 6.996 hiljada dinara) i u celosti se odnose na troškove amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa Napomenom 3.1., primenom sledećih stopa amortizacije:

Amortizaciona grupa	Stopa
Građevinski objekti	2,00%
Oprema	12,50-15,00%
Putnički automobili i teretna vozila	10,00-15,50%
Računarska oprema	10,00-20,00%
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-12,50%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka	19.056	33.979
Troškovi transportnih usluga	8.850	1.702
Troškovi usluga održavanja	1.857	3.068
Troškovi zakupnina	8.228	5.166
Troškovi sajмова	-	21
Troškovi reklame i propagande	-	24
Troškovi ostalih usluga	1.730	2.770
1. Troškovi proizvodnih usluga	39.721	46.730
Troškovi neproizvodnih usluga	656	1.294
Troškovi reprezentacije	120	330
Troškovi premije osiguranja	288	658
Troškovi platnog prometa	199	231
Troškovi članarina	246	216
Troškovi poreza	3.327	3.279
Ostali nematerijalni troškovi	683	986
2. Nematerijalni troškovi	5.519	6.994
	45.240	53.724

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od 19.056 hiljade dinara odnose se na usluge podizvođača radova od čega su najznačajniji troškovi usluga inženjeringa u oblasti bušenja i miniranja u kamenolomu Podbukovi po računima dobavljača "Minex inženjering", Beograd u iznosu od 6.649 hiljada dinara, troškovi na zaštiti korita reke Tamnave, po računima dobavljača "Inter-kop", Mišar, u iznosu od 2.377 hiljada dinara, troškovi radova na izradi betona u istraživačkom centru "Petnica", po računima dobavljača "Art concrete", Beograd, u iznosu od 2.246 hiljada dinara, troškovi usluge bušenja na kamenolomu "Podbukovi", po računima "Top kalk", Jazovik u iznosu od 1.671 hiljada dinara i ostali troškovi usluga na izradi učinaka, u iznosu od 6.113 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine iznose 8.228 hiljada i odnose se na troškove zakupa kamenoloma "Kaona", po računima dobavljača "Inter-kop", Mišar, u iznosu od 2.156 hiljada dinara i troškove zakupa mašina (utovarivači, damperi, buldožeri, bageri, kamioni) od "Inter-kop"-a, Mišar u iznosu od 5.850 hiljada dinara i ostale troškove zakupa u iznosu od 222 hiljada dinara.

25. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Rashodi kamata	14.036	20.145
Negativne kursne razlike	733	958
Ostali finansijski rashodi	139	1.162
	14.908	22.265

Rashodi kamata koji u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine iznose 14.036 hiljada dinara najvećim delom, u iznosu od 12.930 hiljada dinara, se odnose na kamate po osnovu kredita u zemlji i 1.106 hiljada dinara na ostale rashode kamata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

26. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	50
Dobici od prodaje materijala	509	54
Prihodi od smanjenja obaveza	65	55
Ostali nepomenuti prihodi	99	185
	<u>673</u>	<u>344</u>

27. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	117	441
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	13	25
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	8
Ostali nepomenuti rashodi	372	6.045
	<u>502</u>	<u>6.519</u>

28. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
1. Poreski rashodi perioda	219	502
2. Odloženi poreski rashodi perioda	261	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda	-	220
Ukupno (1+2-3)	<u>480</u>	<u>282</u>

Porez na dobitak utvrđuje se, prema poreskim propisima, u poreskom bilansu i u poreskoj prijavi koje sastavlja poreski obveznik. Rezultat poslovanja Društva (dobitak ili gubitak pre oporezivanja) je samo polazna osnova za utvrđivanje poreza na dobitak.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

28. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	1.073	5.007
2. Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	3.304	5.028
3. Oporeziva dobit (1+2)	4.377	10.035
4. Stopa poreza	10%	10%
5. Tekući porez na dobitak po Poreskom bilansu	438	1.004
6. Umanjenje poreza po osnovu ulaganja u opremu	219	502
Poreski rashod perioda (5-6)	219	502

MRS 12 – Porez na dobitak, zahteva da se pored tekućeg poreza na dobitak (poreski rashod perioda) u finansijskim izveštajima iskažu i odloženi porezi (odloženi rashodi i odloženi poreski prihodi perioda) tj. da se dobitak pre oporezivanja umani za tekući porez i koriguje za odložene poreze, tako da u bilansu stanja bude iskazan dobitak koji se može raspodeliti vlasnicima kapitala.

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
1. Odložene poreske obaveze na početku godine	540	(320)
2. Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	801	540
Odloženi poreski prihod perioda (1-2)	-	220
Odloženi poreski rashod perioda (2-1)	261	-

29. NETO DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 1. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	1.073	5.007
2. Poreski rashodi perioda	(219)	(502)
3. Odloženi poreski rashodi perioda	(261)	-
4. Odloženi poreski prihodi perioda	-	220
Neto dobitak (1-2-3+4):	593	4.725

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine

30. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31. decembra 2012. godine koje bi zahtevalo korekcije ili obelodanjivanja u ovim finansijskim izveštajima Društva.

31. PORESKI RIZICI

U postupku vršenja revizije finansijskih izveštaja Društva razmatrali smo bilansne pozicije obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost, poreza po odbitku i drugih javnih prihoda radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, a ne u cilju izražavanja mišljenja o sveobuhvatnosti i pravilnosti obračunavanja i iskazivanja obaveza iskazanih na navedenim bilansnim pozicijama.

Obračun i uplata obaveza po osnovu javnih prihoda Društva za 2012. godinu nisu bili predmet kontrole poreskih organa. Eventualne korekcije finansijskih izveštaja po osnovu obaveza za javne prihode, kamate i kazne, koje bi mogle nastati poreskom kontrolom, ne mogu biti definisane sa prihvatljivom tačnošću u ovoj fazi revizije.

32. SUDSKI SPOROVI

Prema izveštaju rukovodstva Društva, protiv Društva se vodi nekoliko radnih sporova za naknadu štete i radnih sporova ukupne vrednosti glavnog duga sa pripadajućim troškovima u iznosu od 3.686 hiljada dinara. Najveći spor vodi „Evropa osiguranje“ a.d. u likvidaciji po osnovu zaključenog sporazuma o poslovnoj saradnji u oblasti osiguranja koji nije realizovan, u vrednosti od 1.490 hiljada dinara. Po ovim sporovima Društvo nije formiralo Dugoročna rezervisanja na teret troškova rezervisanja u visini procenjenih gubitaka koji se očekuju.

33. DEVIZNI KURSEVI

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije br. 252 za zvanični srednji kurs dinara, koji je formiran na dan 31. decembar 2012. godine (odnosno kursna lista br. 253 na dan 31. decembar 2011. godine) srednji kursevi primenjeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare za pojedine valute bile su:

<u>Šifra</u> <u>valute</u>	<u>Naziv valute</u>	<u>Oznaka</u> <u>valute</u>	<u>Važi</u> <u>za</u>	<u>Srednji kurs u dinarima</u> <u>31 decembra</u>	
				<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
978	Evropska monetarna unija	EUR	1	113,7183	104,6409
840	SAD	USD	1	86,1763	80,8662
756	Švajcarski franak	CHF	1	94,1922	85,9121

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **PD "EROZIJA" A.D.**

Матични број (МБ): **07188986**

Поштански број и место: **14000**

VALJEVO

Улица и број: **POP LUKINA BR.8**

Адреса е-поште: **erzijava@open.telekom.rs**

Интернет адреса: **www.erzijava.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Tadić Zorica**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **014/ 227-311**

Факс: **014/227-330**

Адреса е-поште: **erzijava@open.telekom.rs**

Презиме и име: **Rakić Slavica**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

на дан 31.12.2012.

БИЛАНС СТАЊА

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	84.377	86.599
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	84.222	86.444
1. Некретнине, постројења и опрема	006	84.222	86.444
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	155	155
1. Учешћа у капиталу	010	155	155
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	145.733	154.915
I ЗАЛИХЕ	013	98.150	110.454
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	1.559	1.558
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	46.024	42.903
1. Потраживања	016	43.860	41.097
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	202	0
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.891	1.736
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	71	70
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	230.110	241.514
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	230.110	241.514
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	97.397	96.805
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	71.728	71.728
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	27.467	27.467
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	3.824	4.725
VIII ГУБИТАК	109	0	1.493
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	5.622	5.622
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	131.912	144.169
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	18.063	22.555
1. Дугорочни кредити	114	12.354	16.846
2. Остале дугорочне обавезе	115	5.709	5.709
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	113.849	121.614
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	27.000	74.500
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	61.907	29.627
4. Остале краткорочне обавезе	120	16.893	10.817
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	8.049	6.657
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	0	13
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	801	540
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	230.110	241.514
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	193.496	216.286
1. Приходи од продаје	202	202.349	278.222
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	12.104	64.369
5. Остали пословни приходи	206	3.251	2.433
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	177.708	182.842
1. Набавна вредност продате робе	208	19.145	26
2. Трошкови материјала	209	45.262	66.622
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	63.548	55.474
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	4.513	6.996
5. Остали пословни расходи	212	45.240	53.724
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	15.788	33.444
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	22	3
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	14.908	22.265
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	673	344
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	502	6.519
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	1.073	5.007
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	1.073	5.007
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	219	502
2. Одложени порески расходи периода	226	261	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	220
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	593	4.725
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	204.329	252.472
1. Продаја и примљени аванси	302	203.922	250.036
2. Примљене камате из пословних активности	303	22	3
3. Остали приливи из редовног пословања	304	385	2.433
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	149.773	287.375
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	69.111	205.750
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	58.929	50.796
3. Плаћене камате	308	734	20.146
4. Порез на добитак	309	1.267	871
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	19.732	9.812
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	54.556	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	34.903
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	2.409	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	2.409	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	2.409	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	37.369
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	37.369
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	51.992	1.123
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	51.992	1.123
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	36.246
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	51.992	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	204.329	289.841
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	204.174	288.498
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	155	1.343
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1.736	393
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.891	1.736

01.01.2012.	31.12.2012.
-------------	-------------

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Позиција	A01	B01	C01	D01	E01	F01	G01	H01	I01	J01	K01	L01	M01	N01	O01	P01	Q01			
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401	71728	414	427	440	453	128	468	27467	478	482	505	529	518	2150	531	50280	557		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	407	480		480	493	508	519		532		546	538		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		418	429	442	455	485	491		491	494	507	520		535		546	539		
Корисовано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2-3)	404	71728	417	430	443	456	128	469	27467	482	495	508	529	521	2150	534	5022	547	52080	550
Укупна повећања у претходној години	405	5622	418	431	444	457		470		483	496	509	4726	522		535		548	4726	581
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	128	471		484	497	510	529	523	657	536		549		552
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5-6)	407	71728	420	433	446	459		472	27467	485	498	511	4726	524	1489	537	5022	550	98906	583
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473		486	499	512		526		538		551		584
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487		497	500	513	528		658	539		552		585
Корисовано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	410	71728	423	436	449	462	128	475	27467	488	501	514	4726	527	1493	540	5022	553	98906	586
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		476		486	502	515	530	528		541		554	530	587
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	128	477		480	503	516	1493	529	1493	542		555		588
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	71728	426	439	452	465		478	27467	491	504	517	3024	530		543	5022	556	87397	589

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala PD "Erozija" Valjevo sastavlja i objavljuje godišnji izveštaj o poslovanju društva.

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1 Prikaz razvoja poslovanja društva:

- U 2012. godini izvršena su ulaganja u opremanje i nabavku osnovnih sredstava, za potrebe Vodoprivrede - niskogradnja, kojom je obezbeđeno kvalitetnije izvođenje radova. Sa većanim ulaganjem u opremu društvo je ostvarilo i veći poslovni rezultat kao i bolje finansijske efekte iz poslovanja u odnosu na prethodni period u oblasti građevinarstva - niskogradnja.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

- U 2012. godini društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 194.191 hiljadu dinara, što je za 10,36% manje u odnosu na 2011. godinu.
- Najveći prihodi u 2012.god. ostvareni su od prodaje proizvoda i pruženih usluga, koji iznose 183.205 hiljada dinara,
- Ostvarena neto dobit u 2012. godini iznosila je 593 hiljade dinara i smanjena je u odnosu na 2011. godinu za 87,45%.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

- Obaveze na kraju 2012. godine su smanjene u odnosu na 2011. godinu za 8,50%, a potraživanja su povećana u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu, za 6,72%.
- Društvo je u 2012. godini poslovalo likvidno, a finansijsko stanje stabilno, sa manjim oscilacijama u određenim periodima.
- Takvo finansijsko stanje nastavljeno je i u 2013. godini.

1.4. Podaci relevantni za procenu stanja imovine:

- Društvo poseduje poslovnu zgradu u A gradskoj zoni čija je površina 443,28 m², ostali građevinski objekti se nalaze na lokacijama proizvodnih pogona. Procena i stanje istih su prikazani u obrascu BS.
- Društvo ima dozvolu za eksploataciju kamena na lokaciji Podbukovi na br. 310-02-382/91, sa procenom zaliha oko 6.500.000 m³. U rasadniku "Jovanja" na udaljenosti 10 km od Valjeva, razvijena je proizvodnja sadnog i semenskog materijala.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

- Očekuje se povećanje proizvodnje i prodaje proizvoda i usluga u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu.



2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

- Promene u poslovnim politikama društva za sada se ne očekuju.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

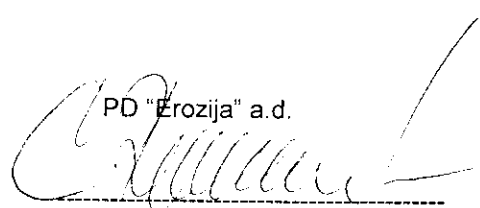
- Glavni rizik koji pretil poslovanju društva je smanjenje obima posla u oblasti niskogradnje i neredovna naplata potraživanja.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koji se izveštaj priprema:

Na početku 2013. godine, obnovljeni su ugovori sa većim kupcima, (investitorima.).

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima - nema;

5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja – nema,

PD "Erozija" a.d.


Generalni direktor



Privredno društvo "Erozijsko" a.d. Valjevo, Ul. Pop Lukina br. 8, 14 000 Valjevo

E-mail: erozijsko@open.telekom.rs Sajt: www.erozijsko.co.rs

Žiro računi: 160-7210-77 BANKA INTESA; 105-58211-93 AIK BANKA;

Telefoni: 014/227-311; Faks: 014/227-330;

Kamenolom "Podbukovi": 014-35-55-181; Rasadnik "Jovanja": 014-253-202.

PIB: 100069302

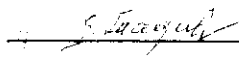
MB: 07188986

PDV: 131395143

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Zorica Tadić


Šef računovodstva

IZJAVA ODGOVORNOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Slaviša Rakic


Generalni direktor

Valjevo, 23.04.2013.g.



Privredno društvo "Erozija" a.d. Valjevo, Ul. Pop Lukina br. 8, 14 000 Valjevo

E-mail: erozija@open.telekom.rs Sajt: www.erozija.co.rs

Žiro računi: 160-7210-77 BANKA INTESA; 105-58211-93 AIK BANKA;

Telefoni: 014/227-311; Faks: 014/227-330;

Kamenolom "Podbukovi": 014-35-55-181; Rasadnik "Jovanja: 014-253-202.

PIB: 100069302

MB: 07188986

PDV: 131395143

IZJAVA

1. Finansijski izveštaji za 2012. godinu i Izveštaj ovlašćenog revizora nisu usvojeni na sednici Skupštine akcionara, jer redovna sednica nije održana. Po njihovom usvajanju, izvršiće se objavljivanje navedenih informacija u skladu sa zakonskom regulativom.

2. Odluke o raspodeli dobiti nisu usvojene, jer redovna sednica Skupštine akcionara nije održana, po usvajanju istih, izvršiće se objavljivanje u skladu sa zakonskom regulativom.

Valjevo, 23.04.2013.g.

ODGOVORNO LICE

Generalni direktor



Privredno društvo "Erozija" a.d. Valjevo, Ul. Pop Lukina br. 8, 14 000 Valjevo
E-mail: erozija@open.telekom.rs Sajt: www.erozija.co.rs
Žiro računi: 160-7210-77 BANKA INTESA; 105-58211-93 AIK BANKA;
Telefoni: 014/227-311; Faks: 014/227-330;
Kamenolom "Podbukovi": 014-35-55-181; Rasadnik "Jovanja: 014-253-202.
PIB: 100069302 MB: 07188986 PDV: 131395143

Na osnovu člana 368. Zakona o privrednom društvima („Sl.Glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011), Generalni direktor PD „Erozija“ a.d. Valjevo sledeće obaveštenje i :

IZJAVU O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja PD „Erozija“ a.d. Valjevo, donet je i usvojen na sednici Skupštine akcionara PD „Erozija“ a.d. Valjevo koja je održana 22.06.2012 godine a koji je dostupan u poslovnim prostorijama društva u ul. Pop Lukinoj br. 8 u Valjevu.

U izradi Kodeksa, Odbor se rukovodio principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, u skladu sa kojom se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja društva, a naročito u vezi sa statusnim i imovinskim pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

Organi društva ulažu sve napore, da principi koji su ustanovljeni Kodeksom budu, ako za tim postoji potreba, detaljno razradjeni u okvirima opštih akata društva i dosledno primenjeni.

U ranijem periodu do donosenja novih Zakonskih resenja, PD „Erozija“ a.d. Valjevo, nije imala usvojen Kodeks korporativnog upravljanja, mada su načela na kojima je zasnovan primenjivani u praksi.

U skladu sa odredbama 368. Zakona Generalni direktor, daje ovo obavestenje kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2012. godinu.

Valjevo, 23.04.2013.g.

PD „EROZIJA“ A.D. VALJEVO

Generalni direktor