

GODIŠNJI IZVEŠTAJ PD EROZIJA AD VALJEVO

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	Privredno društvo Eroziya a.d. Valjevo Pop Lukina 8, Valjevo MB: 07188986; PIB: 100069302
Osnovna delatnost	Izgradnja hidrotehničkih objekata
Ime i prezime direktora	Milena Gajić
Ime i prezime kontakt osobe	Zorica Tadić
Telefon	014/227-311
e-mail	eroziya@open.telekom.rs
Datum osnivanja	26.06.1976. god
Ukupan broj izdatih običnih akcija	71.728 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR, RSEROZE62260
Nominalna vrednost jedne akcije	1.000,00 dinara
Ukupan broj izdatih prioritetnih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-

1. Izveštaj nezavisnog revizora:

- Finansijski izveštaji za 2014. godinu;
- Kodeks korporativnog upravljanja.

2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva;

- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
- Opis važnih poslovnih događaja koji su nastali u toku tekuće godine;
- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
- Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
- Sve značajnije poslove sa povezanim licima;
- Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

3. Sopstvene akcije;

- Broj sopstvenih akcija;
- Nominalna/računovodstvena vrednost;
- Razlog sticanja
- Plaćen iznos sa sticanje sopstvenih akcija:
- Lica od kojih su akcije stečene.

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja;

5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja;

6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka;

April, 2015. godine

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU
EROZIJA AD VALJEVO**

BEOGRAD, APRIL 2015. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

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

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

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva EROZIJA AD VALJEVO	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine	5
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2014. godine	9
Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu	11
Izveštaj o promenama na kapitalu	12
Napomene uz finansijske izveštaje	15

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva EROZIJA AD VALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva EROZIJA AD Valjevo, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „EROZIJA“ AD Valjevo, na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa propisima Republike Srbije.

Beograd,
24.04.2015. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr Srbobran Stojiljković

2

Global in Reach, Local in Touch

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

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

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

www.revizija-dst.co.rs

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– 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
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		255.307	183.300
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		17	291
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		17	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	291
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		255.084	181.477
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		255.084	181.477
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		67	1.325
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		139	207
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) > 0	1018		213.610	166.993
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		117	0
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		4.027	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		20.869	25.096
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		32.240	9.915
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		36.441	23.495
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		51.697	50.131
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		66.706	49.536
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		3.989	4.047
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		5.795	4.483
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) > 0	1030		41.697	16.307
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) > 0	1031		89.332	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		52	3
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		25	3
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		27	0
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		4.822	6.361
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		3.230	118
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		3.037	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		193	118
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		1.563	6.243
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		29	0
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049		4.770	6.358
683 i 685	3. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		847	1.966
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		10.222	425
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		27.552	11.490
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69–59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59–69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		27.552	11.490
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		2.588	1.161
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		348	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		0	10
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		24.616	10.339
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		146.749	68.722
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		93.175	81.003	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		253	281	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		253	281	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		92.767	80.567	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		32.568	32.568	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		30.279	30.875	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		28.531	16.929	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		1.389	195	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		155	155	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		155	155	
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043,	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
deo 044 i deo 049						
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRATNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		114.773	170.429	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		60.879	74.573	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		5.814	4.133	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		4.028	0	
12	3. Gotovi proizvodi	0047		47.762	68.631	
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		1.558	1.558	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		1.717	251	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		31.402	89.690	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		31.402	89.690	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		1.070	68	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		21.101	5.931	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		100	0	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		221	167	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		207.948	251.432	
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL					
	(0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) > 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401		137.974	113.359	
30	1. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71.728	71.728	
300	1. Akcijski kapital	0403		71.728	71.728	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadrružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		27.467	27.467	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		38.779	14.164	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		14.163	3.824	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		24.616	10.340	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		3.369	8.384	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3.369	8.384	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		3.369	8.384	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		1.138	790	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		65.467	128.899	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	40.114	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		0	40.114	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		5.487	51	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		42.380	72.469	
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		42.380	72.469	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		6.451	9.047	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		6.534	680	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		4.615	6.538	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) > 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) > 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) > 0	0464		207.948	251.432	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 1.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o ostalom rezultatu, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– 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
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		24.616	10.339
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) > 0	2022			

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izvještaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) > 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) > 0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) > 0	2025		24.616	10.339
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 > 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	350.104	201.493
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	349.846	199.958
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	25	3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	233	1.532
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	274.308	160.077
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	181.160	70.291
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	55.109	62.017
3. Plaćene kamate	3008	4.600	6.243
4. Porez na dobitak	3009	2.611	1.214
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	30.828	20.312
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I–II)	3011	75.796	41.416
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II–I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	15.497	699
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	15.497	699
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I–II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II–I)	3024	15.497	699
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	45.129	36.677
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	5.015	36.677
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	40.114	0
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I–II)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II–I)	3039	45.129	36.677
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	350.104	201.493
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	334.934	197.453
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	15.170	4.040
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	5.931	1.891
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	21.101	5.931

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu

– u hiljadama dinara –

Red broj	OPIS	Komponente kapitala										
		30		31		32		35		047 n 237		34
		AOP	Osnovni kapital	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	Rezerve	AOP	Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	AOP
1	2	3	4	5	6	7	8					
1	Početno stanje na dan 01.01.											
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073	5.622	4091
	b) potražni saldo računa	4002	71.728	4020		4038		4056		4074		4092
												3.824
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika											
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.											
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) > 0$	4005		4023		4041		4059		4077	5.622	4095
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) > 0$	4006	71.728	4024		4042		4060		4078		4096
												3.824
4	Promene u prethodnoj godini											
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	5.622	4025		4043		4061		4079		4097
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	5.622	4026		4044		4062		4080	5.622	4098
												10.340
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.											
	a) dugovni saldo računa $(Za + 4a - 4b) > 0$	4009		4027		4045		4063		4081		4099
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) > 0$	4010	71.728	4028		4046		4064		4082		4100
												14.164
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka n promena računovodstvenih politika											
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.											
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) > 0$	4013		4031		4049		4067		4085		4103
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) > 0$	4014	71.728	4032		4050		4068		4086		4104
												14.164
8	Promene u tekućoj godini											
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106
												24.615
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.											
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) > 0$	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) > 0$	4018		4036		4054		4072		4090		4108
												38.779

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

– u hiljadama dinara –

Red. broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata												
		330		331		332		333		334 i 335		336		337
		AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobitci ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
1	Početno stanje na dan 01.01. _____													
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217
	b) potražni saldo računa	4110	27.467	4128		4146		4164		4182		4200		4218
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01. _____													
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) > 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) > 0	4114	27.467	4132		4150		4168		4186		4204		4222
4	Promene u prethodnoj _____ godini													
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____													
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) > 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) > 0	4118	27.467	4136		4154		4172		4190		4208		4226
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____													
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) > 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) > 0	4122	27.467	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8	Promene u tekućoj _____ godini													
	a) promet pa dugovnoj strani računa	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____													
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) > 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) > 0	4126	27.467	4144		4162		4180		4198		4216		4234

EROZIJA AD VALJEVO

Finansijski izveštaji

– u hiljadama dinara –

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital [$\sum(\text{red 1b kol 3 do kol 15}) - \sum(\text{red 1a kol 3 do kol 15})$] > 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [$\sum(\text{red 1a kol 3 do kol 15}) - \sum(\text{red 1b kol 3 do kol 15})$] > 0
1	2		16		17
1	Početno stanje na dan 01.01. _____				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		97.397		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01. _____				
	a) korigovani dugovni saldo računa ($1a + 2a - 2b$) > 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa ($1b - 2a + 2b$) > 0		97.397		
4	Promene u prethodnoj godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa		15.962		
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____				
	a) dugovni saldo računa ($Za + 4a - 4b$) > 0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa ($3b - 4a + 4b$) > 0		113.359		
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____				
	a) korigovani dugovni saldo računa ($5a + 6a - 6b$) > 0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa ($5b - 6a + 6b$) > 0		113.359		
8	Promene u tekućoj _____ godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
	b) promet na potražnoj strani računa		24.615		
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____				
	a) dugovni saldo računa ($7a + 8a - 8b$) > 0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa ($7b - 8a + 8b$) > 0		137.974		

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Privredno društvo „Erozija“ a.d.
Skraćeni naziv društva: PD »Erozija« a.d.
Sedište društva: Valjevo, Pop Lukina br.8
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07188986
Šifra delatnosti: 4291
PIB: 100069302

1.2. Istorijat društva

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

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **PD »Erozija« a. d.** je građevinarstvo - hidrogradnja.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: **Proizvodnju kamenog agregata, sadnog materijala, radovi na ozelenjavanju javnih površina i projektovanje u oblasti niskogradnje**

PD »Erozija« a.d. je zavisno pravno lice od matičnog pravnog lica »Kompanije Jovanović« Šabac kao i svih pravnih lica u okviru kompanije istog vlasnika. Između povezanih pravnih lica bilo je transakcija iz člana 59. Zakona o porezu na dobit. Kod utvrđivanja transfernih cena između povezanih lica u 2014. godini, neto promet iznosi,00 dinara, što predstavlja manje od 0,40% svojih ukupnih prihoda a što ne predstavlja pretežnu delatnost. S toga se za taj iznos prometa sa povezanim licima ne dostavlja se izveštaj o transfernim cenama.

Takođe, kod povezanih lica u toku 2014. godine postajale u su transakcije, kratkoročnih kredita sa kamatnom stopom 10% na korišćena sredstva u dinarima a koje su niže od propisanih Pravilnikom o kamatnim stopama član 2. stav 1. tačka 2. Redni broj 1 (na kratkoročne kredite 13,82% u RSD), što se smatra da je u skladu sa zakonom »van dohvata ruke«.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština društva;
- Odbor direktora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

PD »Erozija« a.d. je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 70 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	10
– kvalifikovani radnici (III)	12
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	30
Ukupno:	70

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), Zakonom o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tih zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

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

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.3. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

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

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje PD »Erozija« a.d. odgovorno lice je:

- Milena Gajić, direktor privrednog društva

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je usvojilo načelo računovodstvene politike koje se odnosi na priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza. S toga su planirana nematerijalna ulaganja u razvoj novih proizvoda, istraživnje tržišta, usavršavanje postojeće proizvodnje i stvaranje novih proizvoda.

Sa planiranim ulaganjem u osnovna sredstva, nabavkom nove opreme i servisiranjem -remontovanjem stare obezbediće se povećanje proizvodnje a stim i povećanje poslovnih prihoda a analagno tome smanjićemo troškove kako u procesu proizvodnje tako i kod pružanja usluga, odnosno smanjićemo poslovne rashode i dobiti kvalitetniji proizvod ili uslugu.

Tržišni rizik se želi prevazići kvalitetom svojih proizvoda i pruženih usluga, i na taj način će se u perspektivi stvoriti uslovi da se tržište proširi i van dosadašnjih prostora.

Korišćenje sredstva iz kreditnih linija, planirano je da se koriste sredstva sa subvencionisnim kamatnim stopama i to sa namenskim korišćenjem, ulaganjem u proizvodnju i razvoj iste i nabavku potrebne opreme za istu proizvodnju ili pružanje usluga. Namera je da se vrši ulaganje u nove projekte gde se ciklus obrta uložениh sredstava očekuje u istoj poslovnoj godini, i na taj način se isključuje rizik otežane likvidnosti.

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

3.5. Osnovna sredstva

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

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja.

Trenutno sve aktivnosti većinskog vlasnika i menadžmenta Društva su usmerene da se strateški nastupi na domaćem tržištu, kako bi se zbog ekonomske situacije u našoj zemlji i okruženju prevazišle sve ekonomske slabosti u poslovanju ovog pravnog lica, koje za sada opstaje na tržištu, a čija delatnost je veoma zavisna od poslova u oblasti građevinarstva – niskogradnja, a sve sa ciljem da sledeća godina bude još uspešnija.

4. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

U 2014.godinu je postajala trgovina akcijama, što se moglo videti na Belex listi.

5. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2014.	Ostvareni prihodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	255307	158.204
2.	Finansijski prihodi	52	3
3.	Ostali prihodi	847	1.966
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI PRIHODI	256206	160.173

6. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**6.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	17	
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		291
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	255084	181.477
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	4027	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	20869	25096
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		1.325
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	139	207
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	255307	158.204

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100%, a inostrano sa 0%.

6.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	25	3
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	27	
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	52	3

6.3. Ostali prihodi-67

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		125
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	112	1.580
Viškovi		3
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	206	167
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	529	91
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	847	1.966

„Erozija“ a.d. Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

6.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja	0	0

7. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	213610	166993
2.	Finansijski rashodi	4822	6.361
3.	Ostali rashodi	10222	425
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	228654	173779

8. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

8.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	17	290
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	17	290
Troškovi materijala za izradu	25896	9.690
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6344	225
Troškovi goriva i energije	36441	23.495
Ukupno grupa 51:	68681	33.410
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40874	39.434
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7316	7.060
Troškovi naknada po ugovoru o delu	841	1.022
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		0
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	48	460
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		940
Ostali lični rashodi i naknade	2618	1.215
Ukupno grupa 52:	51697	50.131
Troškovi usluga na izradi učinaka	42224	19.356
Troškovi transportnih usluga	14826	24.644
Troškovi usluga održavanja	2725	2.030
Troškovi zakupnina	5071	2.471
Troškovi sajmovi		0

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Troškovi reklame i propagande	11	0
Troškovi istraživanja		0
Troškovi razvoja		0
Troškovi ostalih usluga	1849	1.035
Ukupno grupa 53:	66706	49.536
Troškovi amortizacije	3989	4.047
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	3989	4.047
Troškovi neproizvodnih usluga	2744	632
Troškovi reprezentacije	554	124
Troškovi premije osiguranja	594	370
Troškovi platnog prometa	289	208
Troškovi članarina	207	189
Troškovi poreza	930	2.460
Troškovi doprinosa		0
Ostali nematerijalni troškovi	477	500
Ukupno grupa 55:	5795	4.483
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	196885	141.897

8.2. Finansijski rashodi

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

	2014	2013.
		(u hiljadama dinara)
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	3230	1.432
Rashodi kamata	1563	4.810
Negativne kursne razlike	29	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	0	118
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	4822	6.361

8.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	74	26
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	8089	58
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	26	42
Ostali nepomenuti rashodi	2033	299
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	10222	425

8.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO:	0	0

9. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	41697	16.307
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	4770	6.358
5.	Dobitak na ostalim prihodima		1.541
6.	Gubitak na ostalim rashodima	9375	
7.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
8.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9.	Poreski rashod perioda	2588	1.161
10.	Odloženi poreski rashodi perioda	348	
11.	Odloženi poreski prihodi perioda		10
	NETO DOBITAK	24616	10.339
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 27552 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 25753 hiljada dinara po stopi od 15.% i iznosi 3863 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 1.275 hiljada dinara, tako da je za 2014. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 2588 hiljada dinara.

10. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 281 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara.

11. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	32568	32.568
2.	Građevinski objekti	30279	64.066
3.	Postrojenja i oprema	28531	65.908
4.	Investicione nekretnine		0
5.	Osnovno stado		0
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		0
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1389	195
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		0
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		0
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	92767	162.737

NAPOMENA:

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

12. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	25
– Nameštaj	12,5
– Kompjuteri	12,5
– Alat i inventar	0

13. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32.568	35,11
2.	Građevinski objekti	30.279	32.64
3.	Postrojenja i oprema	28531	30.75
4.	Investicione nekretnine	0	
5.	Osnovno stado	0	
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1389	1.50
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	92767	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava je vršena 2006.godine.

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

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

Nabavke nove opreme su iznosile 14320 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1464 hiljada dinara, a opreme 2497 hiljada dinara, što čini ukupno 4411 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2014. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 14.320 hiljada dinara tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost. Od značajnijih nabavki možemo izdvojiti : Trakto Jondir -1.579; Bager Gusenični -2.915; Hidraulični čekić – 1.374; Kamion mercedes – 6.070 i ostalo 2.382 .

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 663 hiljada dinara, i to: kompresor fagram, bušaća garnitura i fotokopir u ukupnoj vrednosti gore navedenoj od 663 hiljada dinara .

14. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	32.568		64.066	65908			1389		163931
2	Povećanje			868	14320					16382
2.1	Nove nabavke			868	14320					16382
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje				884					884
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				150					150
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				734					734
	Stanje na kraju godine (31.12. 2014.)	32.568		64.934	79344			1349		178235
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			33191	48979					82170
2	Povećanje			1464	2497					3961
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			1464	2497					3961
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje				663					663
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod				660					660
3.3	Isknjiženje ispravke				3					3
4	Stanje na kraju godine (31.12.2013.)			34655	50813					85468
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32.568		30.279	28531			1389		92767

15. BIOLOŠKA SREDSTVA

Stanje i promene na biološkim sredstvima društva mogu se prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	Šume	Više-godišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	UKUPNO
Početno stanje (1. januar 2013.)	0	0	0	0	0	0
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Povećanja po osnovu nabavki						
Smanjenja po osnovu prodaje						
Smanjenja po osnovu žetve						
Promena (povećanje ili smanjenje) poštene vrednosti						
Ostalo						
Krajnje stanje (31.12.2013.)	0	0	0	0	0	0

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 155 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	155
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Rasadnici d.o.o	155
2.		
3.		
	UKUPNO:	155

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	1	155
b) Usaglašeno 100%	1	155
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

17. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Materijal	5814	4319
Nedovršena proizvodnja	4028	
Gotovi proizvodi	47762	68631
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje	1.558	1.558
Dati avansi	1717	251
UKUPNO ZALIHE	60879	74573

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

18. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2014. GODINE

(u dinarima)

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	25896	25896	0
512	2262	1988	274
513	36441	32551	3890
514	3103	3089	14
515	933	865	68
520	40874	34637	6237
521	7317	5924	1393
522	841	723	118
524	48	0	48
529	2618	1931	687
530	42224	39223	3001
531	14828	14441	387
532	2724	2724	0
533	5070	5070	0
535	11	0	11
539	1848	1703	145
540	3989	3725	264

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	25896	25896	0
550	2744	131	2613
551	554	81	473
552	594	431	163
553	289	0	289
554	206	159	47
555	930	928	2
559	477	107	370
Ukupno	196921	176327	20495

Od ukupnih troškova u iznosu od 196921 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 176327 dinara ili 89,59 %, a na troškove režije 20495 dinara ili 10,41%.

ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2014. GODINE

Šifra	Naziv	Količine*****	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
0003	Kameni agregat 0-31 mm	2.210	310,09	685.298,90
0004	Kameni agregat 0-4 mm	7.860	400,81	3.150.366,60
0005	Kameni agregat 4-8 mm	9.082,06	395,98	3.596.314,11
0006	Kameni agregat 8-16	9.020,00	382,50	3.450.150,00
0007	Kameni agregat 16-31	44,32	601,49	26.658,31
0008	Kameni agregat 31-63	116,14	397,24	46.135,45
0011	Kameni agegat 0-16	14,98	420,00	6.291,60
0015	Kameni agregat 16-22	2.230,00	616,46	1.374.705,80
0016	Kameni agregat 0-63 m	1.902,37	429,38	816.839,63
0002	Separisan šut	457.798,60	59,28	27.138.268,99
			Ukupno GP- Kamenolom	40.291.029,41
1531	Odminirana masa	23.595,64	119,68	2.823.944,70
			Ukupno PP- Kamenolom	2.823.944,70
0015	Kameni agegat 16-22m	30,00	318,00	9.540,00
1515	Betonska galanterija			99.740,23
			Ukupno GP - niskogradnja	109.280,23
0008	Nedovršeni poslovi - Niskogradnja	1	572.241,32	572.241,32
			Ukupno PP- Niskogradnja	572.241,32
1640	Nedovršeni poslovi Izvodjenja radova -Rasadnik	1	676.452,01	676.452,01
			Ukupno Rasadanik GP	676.452,01
			Ukupno Rasadnik	7.361.311,00

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO ZALIHE -KAMENOLOM NA DAN 31.12. 2014. GODINE	43.114.974,11
UKUPNO ZALIHE -NISKOGRADNJA NA DAN 31.12. 2014. GODINE	636.521,55
UKUPNO ZALIHE -RASADNIK NA DAN 31.12. 2014. GODINE	8.037.763,01

U bilansu stanja na AOP-u 0046 prikazana je nedovršena proizvodnja u iznosu 4028 hiljada i gotovi proizvodi u iznosu 47762 hiljada dinara što se iz gornje tabele sve jasno vidi .

Utvrđene zalihe sadnog materijala iskazane su u kumulativnom iznosu , jer su različite faze školovanosti i analitički su dosta raznovrsne, pa se nisu mogle iskazati u tabeli pojedinačno.

**KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
NA DAN 31.12.2014. GODINE**

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2014. (900 100)	0
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2014. (900 200)	68631
3.		Ukupno (1 + 2)	68631
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2014. godini (51 do 55)	196921
5.		Ukupno (3 + 4)	265552
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2014.	4027
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2013.	47761
8.		Ukupno (6 + 7)	51789
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2014.	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.	983	Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2014.	3888
		Ukupno (10 + 11 + 12)	

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

19. PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2014.	Stanje na dan 31.12.2013.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja		4028	
120	Gotovi proizvodi	68631	47762	20869
	Ukupno			

20. PREGLED ZALIHA ROBE

	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo		
UKUPNO ZALIHE ROBE	0	0

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

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

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji	1.558	1.559
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO	1.558	1.559

22. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 251 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Messeer Tehnogas d.o.o.	Beograd	21	2014
2	Pimi	Beograd	441	2014
3	BS pričević d.o.o.	Valjevo	5	2014
4	SZR Fflowtools .	Šabac	162	2014
5	Szr Tas	Novi Sad	1088	2014
	Ukupno			1717

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	1717	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1717	

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

U Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 53894 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	31402
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	1070-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	21101
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	321
Ukupno potraživanja	53894

24. POTRAŽIVANJA

U okviru u Bilansu stanja je iskazan iznos kratkoročnih potraživanja od 32472 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 40530 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 8.058 hiljada dinara.

25. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2014. godine iznosila su 31402 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 39461 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 8058 hiljada dinara

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašen je deo kupaca, s tim što je do revizije veći deo i naplaćen.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

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

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	32	39.461
b) Usaglašeno 100%	-	-
v) Usaglašeno delimično	21,92	8.651
g) Nije usaglašeno	78,08	30.810

27. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2013. godine su iskazana u iznosu od 0 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 0 hiljada dinara.

Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO	0	0	0

28. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	-	-
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	24.714	62,63
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	-
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	42	0,11
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	13.964	35,39
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	741	1,87
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	-	-
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	39.461	100,00

29. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca u inostranstvu se daju da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	0	0

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 0 hiljada dinara.

30. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	32	39461
b) Usaglašeno 100%	-	-
c) Usaglašeno delimično	21.92	8651
d) Nije usaglašeno	78.08	30810

31. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		0

32. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru Bilansu stanja je iskazana su ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 0 hiljada dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanja od izvoznika	
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
	UKUPNO	0

33. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od .0 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	0

34. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 0 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	0

35. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2013. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada dinara.

36. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 1069hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja na ime zadržavanja iz Izvođačkog Ugovora.

37. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 018 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od .0 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2014.	Stanje 31.12.2013.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica		
3.	Kratkoročni krediti u zemlji		
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu		
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine		
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine		
7.	Hartije od vrednosti kojima se trguje		
8.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni		

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2014.	Stanje 31.12.2013.
	sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju		
9.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
10.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
	UKUPNO:	0	0

38. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 5.931 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	21085	5921
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	16	10
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	21101	5931

39. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U Bilansu stanja je iskazan iznos od 321 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	100
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	-
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja	221
• UKUPNO	321

40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 0,00 hiljada dinara.

41. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana u iznosu od .0,00 hiljada dinara.

42. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

43. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Akcijski kapital	71.728	71.728
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	71.728	71.728

Za akcionarska društva

Aktionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2013.	2012.
Kompanija Jovanović Šabac		72,35	51.896	51.896
Manjinski interes		27,65	19.832	19.832
UKUPNO		100,00	71.728	71.728

Većinski vlasnik sa 72,35% akcija je privredno društvo »Kompanija Jovanović«.

44. OBAVEZE

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

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

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

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 137.283 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	-
• Dugoročne obaveze	3369-
• Kratkoročne obaveze	65467-
• UKUPNO	68836

45. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

46. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	3369-
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	3369

46.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital nema**46.2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima:**

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima date su u pregledima koji slede.

46.3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima nema**46.4. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine nema****46.5. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu**

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

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice .RS Ministarstvo – finansija - Beograd	3369
Pravno lice	
Ostali	
Svega	3369
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	3369

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu zaključen je sa Republika Srbija, Ministarstvo finansija Beograd, Ugovor: br.113 - 1041/2010 - 9 dana 03.09.2010. godine. Kredit je bez valutne klauzule, sa redovnom kamatom u RSD a odobren je iz četiri dela (kvartalno), i to 1.123 RSD rata za Povezivanje staža iz ranijih godina.

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje kredita po Ugovoru broj 113-1041./2010-9 zaključen sa Republikom Srbije Ministarstvo finansija na dan 03.10.2010. godine iznosi 17.969 RSD. , tako da stanje navedenog kredita na dan 31.12.2013. Godine iznosi 3369 RSD.

U 2014. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena jednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, rata). Kamata za četvrti kvartal 2014. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2014. godine.

47. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

PD »Erozija« a.d. nema zaključenih ugovora o finansijskom lizingu:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2013.
UKUPNO					0

48. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

(u hiljadama dinara)

	Broj	Iznos
1. Obaveze sa saldrom	0	0
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

49. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 116 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 128.899 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	40114
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	0	40114
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5487	51
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	42380	72469
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		0
Ukupno grupa 43:	47867	72520

„Erozija“ a.d. Valjevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		2097
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		221
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		576
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		518
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		3412
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	6231	4821
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		9951
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	220	360
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		29
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		14
Ukupno grupa 46:	6451	5635
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	6534	680
Ukupno grupa 47:	6534	680
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	1069	882
Obaveze za poreze na imovinu, miner. sirovine, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2996	5656
Obaveze za doprinose koji terete troškove	99	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:	4615	6538
Unapred obračunati troškovi		
Odložene poreske obaveze	790	801
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno grupa 49:	790	801
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	66257	114.650

50. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

50.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 5487 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Re d. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1	Putevi »Užice« a.d.	Užice	4.964	2014	da
2	»Caritas «	Beograd	27	2014	da
3	Ogranak »POR« BAU GMBK	Beograd	495	2014	da
4	Beton Miks	Šid	1	2014	da
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
	UKUPNO:		5.487		

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	5.487	100,00
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	5.487	100,00

50.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 42380hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od .42380 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldnom:

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
1	Institut za puteve Beograd	100		100	100	-
2	'Agencija Gođevac –Valjevo	115		-	115	115
3	“Inter – Kop” Šabac	6.013		-	6.013	6.013
4.	“ Top- Kalk” Jazovnik	6.656	6.656	6.656	-	-
5	PD “Dumača” d.o.o. Šabac	1.617	1.617	1.617	-	-
6	Biro za geodetske radove” Geosistem” Valjevo	707	707			707
7	Skver RD Valjevo	2.137		1.519	2.137	618

8	PZP A.D. Valjevo	341	341			341
9	Titan cementara - Kosjerić	338	338	338		
10	DOO Tehnoservis – Čitluk – Kruševac	217		100	217	117
11	Knez petrol d.o.o. Zemun	4.782		4782	4.782	
12	Divnuć Group d.o.o. Valjevo	1.979			1.979	1979
13	Transver –D.O.O Mišar	977		535	977	442
14	Aida – Plus D.O.O Kosjerić	325			325	325
15	Zanus pumpe d.o.o Valjevo	100	100			100
16	EPS Snabdevanje d. o. o. Beograd	1.164	1.164	1.164		
17	Minervo d.o.o. Šabac	4.000		600	4.000	3.400
18	SZR Lepo polje – Ljig	564		464	564	100
19	GP "Komgrad" d.o.o Valjevo	1.430		800	1.430	630
20	Glibarko ACIS d.o.o. Novi Sad	114			114	114
21	Una mega SHOP Valjevo	123		123	123	
22	Sava Osiguranje A.D.O. Beograd	108	108	43		65
23	GP "Evropastil" Vlasotinci	2.181		2181	2.181	
24	Vektor SZD d.o.o.	312		312	312	
25	Star Vasiljević Ljig	4.148		4.148	4.148	
26	Ostali dobavljači u zemlji:	1.930	508	823	1324	1.009
	UKUPNO:	42.380	11.539	26.305	30.841	16.075

50.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 0 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od .0 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldov:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
	UKUPNO:	0	0	

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 0 hiljada dinara.

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospjele	-	-
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	-	-
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	15.776	98,14%
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	299	1,86%
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine		
	UKUPNO:	16.075	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 0 hiljada dinara, što čini 0 % od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

50.5. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI (CEO SALDO)**

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	77	42380
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno	80%	33904
4. Neusaglašeno	20%	8476

50.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**51. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE****52. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Prihodi za 2014. godinu i plaćeni PDV

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 10%	PDV 10%	Obračunati PDV
Maloprodaja	3.238	648	593	59	707
Veleprodaja	74.883	14.976	563	57	15.033
Usluge	162.144	32.429	-	-	32.429
Ukupno	240.265	48.053	1.156	116	48.169
Manjkovi	-	-	-	-	-
Prihod od izvoza robe – oslobodeno plaćanja PDV	-	-	-	-	-
UKUPNO:	240.265	48.053	1.156	116	48.169

Obaveze za PDV u Bilansu stanja sastoje se od:

- obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost 6.534
- obaveze za carine u iznosu od .0 hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu 000 hiljada dinara,
- porez na imovinu u iznosu od 00 hiljada dinara,
- poreze na zemljište, u iznosu od 00. hiljada dinara,
- porez za prevoz radnika 00 hiljada dinara;
- Porez i doprinose na privremene i povrem. poslove 00 hiljada dinara;
- Porez na dohodak građana 99 hiljada dinara;
- Naknada za Ekologiju 387 hiljada dinara;
- Naknada za mineralne sirovine 2.600 hiljada dinara
- Taksa na firmu 8 hiljada dinara;

53. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

U Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2014. godinu u iznosu od 1.519 hiljada dinara.

54. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 1.138 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

55. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE PD „Erozija“ a.d. Valjevo TUŽILAC STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tužba „Ratko Mitrović“	642.087,50	P 4885/2014	Beograd	Fi rma u blokadi	2013.god	Branislav Grujić
2							
	UKUPNO	642.087,50					

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE PD „Erozija“ a. D. Valjevo TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Po sporazumu o poslovnoj saradnji	1.489.581,00	Evropa osiguranje P 104/08	Beograd	Fi rma u likvidaciji	2008.god	Rajko Vukićević
2.	Tužba za isplatu akcija	nepoznata	Manjinski Akcionari P.65/15	Valjevo		2014.god	Branislav Grujić
3	Razlika u zaradi	50.000,00	Slavica Rakić 6P1 – 475/14	Sud Valjevo	Spor u toku	2014.god	Branislav Grujić
4	Vraćanje na posao	Spor iz 1994.god.	Vilotijević Dragan	Valjevo	Čačak sud		Branislav Grujić
	UKUPNO:	1.539.581,00					

56. GARANCIJE I JEMSTVA

Postoje memice registrovane za potrebe investitora po osnovu overenih Ugovora za izvođenje radova.

57. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Upravna zgrada	Pop Lukina br 8 Valjevo	442.500€	Ilija Mazić	2010	2
2						2015
3						
4						
OKVIRNO 442.500 evra						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, ukupne površine od .590 m². Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih kredita za povezivanje radnog staža iz ranijih godina..

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

Valjevo

Za privredno društvo

Dana 20.04.2015 godine

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica:

Društvo je organizaciono i kadrovski osposobljeno za obavljanje poslova u okviru osnovne delatnosti - Niskogradnja - hidrograđevinski radovi, pružanje usluga u oblasti Vodoprivrede- Sektor 5 – odbrana od poplave, parterno uređenje zelenih i javnih površina, proizvodnja kamena, betona i betonske galanterije, sadnog materijala za pošumljavanje i hortikulturnog sadnog materijala i drugih poslova u okviru projektovanja i geodetskih snimanja za potrebe delatnosti ovog pravnog lica.

Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

Prihodi, kapital, rezultat:

*u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Poslovni prihod	216.286	193.496	158.204
Finansijski prihod	3	22	3
Ostali prihod	344	673	1966
Ukupni prihod	216.633	194.191	160.173

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Ukupan prihod	216.633	194.191	160.173
Ukupan rashod	211.626	193.118	148.683
Ukupan kapital	96.805	97.397	113.359
Dobit/(Gubitak)	5.007	1.073	11.490

Prihodi, kapital, rezultat – kontni okvir 2014:

*u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2013.	2014.
Poslovni prihod	183.300	255.307
Finansijski prihod	3	52
Ostali prihod	1.966	847
Ukupni prihod	185.269	256.206

Rezultat poslovanja	2013.	2014.
Ukupan prihod	185.269	256.206
Ukupan rashod	173.779	228.654
Ukupan kapital	113.359	137.974
Dobit/(Gubitak)	11.490	27.552
Neto dobitak/(Neto gubitak)	10.339	24.616

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva:

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,052	0,011	0,101
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0,049	0,006	0,091
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	1,489	1,354	1,211
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,014	0,017	0,046
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,366	0,418	0,756
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) –u hiljadama dinara	33.301	31.884	41.530
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	1.106,00	1.106,00	Najviša 1.360,00 Najniža 1.106,00
• tržišna kapitalizacija	79.331.168,00	79.331.168,00	97.550.080,00
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	0,066	0,008	0,145
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva. – kontni okvir 2014

Rezultat poslovanja	2013.	2014.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,101	0,200
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0,091	0,178
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	1,218	0,507
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,046	0,322
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,744	0,823
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) - u hiljadama dinara	41.530	49.306
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	Najviša 1.360,00 Najniža 1.106,00	Najviša 1.360,00 Najniža 700,00
• tržišna kapitalizacija	97.550.080,00	50.209.600,00

• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	0,145	0,343
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-

Zemljište:

Naziv i vrsta zemljišta	Namena zemljišta	Lokacija	Površina zemljišta ha	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Razna	Za delatnost	Razno	24,30	32.568

Objekti:

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m2)	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Razni objekti	Za delatnost	Razno	1.343,93	30.279

Učešće u kapitalu drugih lica:

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
Rasadnici d.o.o. Valjevo	155	100%

Zaloge:

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca
Upravna zgrada	53.100	3.369	24.09.2015	Ministarstvo Finansija

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

Namera većinskog vlasnika je da se ulaže u razvoj Društva u budućem periodu, shodno trenutnim mogućnostima.

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

Kao i sva pravna lica, tako i ovo Društvo izloženo je tržišnim rizicima, kao i rizicima u okruženju u okviru pretežne delatnosti društva, ali je strategija da se svi nedostaci blagovremeno otklone.

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

Svi prateći rizici su pod kontrolom većinskog vlasnika kao i menadžmenta.

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

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

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

Nastale štete od posledica poplava, i kvarovi na osnovnim sredstvima.

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Nije bilo značajnih poslovnih promena sa povezanim licima u toku proteklog perioda.

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo je stalno aktivno u iznalaženju novog tržišta i unapređenju tehnološkog procesa u tekućoj proizvodnji.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

Kako po zakonu tako i po svojoj delatnosti, stalno vršimo ulaganja u oplemenjavanje životne sredine.

Informacije o ograncima:

Nemamo ogranake

3. Informacije o sopstvenim akcijama:

Društvo nema sopstvenih akcija.

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja


Zorica Tadić



Generalni direktor


Milena Gajić

5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj društva Eroziya a.d. Valjevo za 2014. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2014. godinu.

6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2014. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Valjevu, April 2015. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja


Zorica Tadić



Generalni direktor


Milena Gajić