

GODIŠNJI IZVEŠTAJ EROZIJA AD VALJEVO

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD, VALJEVO; Pop Lukina 8; Valjevo MB: 07188986 PIB: 100069302
Osnovna delatnost; šifra delatnosti	Izgradnja hidrotehničkih objekata; 04291
Ime i prezime direktora	Milena Gajić, generalni direktor
Ime i prezime kontakt osobe	Olivera Jović
Telefon	014/227-311
e-mail	erozija@mts.rs
Datum osnivanja	26.07.1976. godine
Ukupan broj izdatih običnih akcija na dan sastavljanja Izveštaja	71.728 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR; RSEROZE62260
Simbol	EROZ
Nominalna vrednost jedne akcije	1.000,00
Ukupan broj izdatih prioritetnih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-
Tržište na koje su akcije Društva uključene	MTP
Broj akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	113
Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kompanija Jovanović doo Šabac – 72,35% 2. Erozija ad Valjevo – 7,26% 3. Draksimović Miloško – 0,34% 4. Marković Miloš – 0,34% 5. Petrović Slobodan – 0,34% 6. Reljić Slobodan – 0,34% 7. Reljić Živan – 0,34% 8. Andrić Svetislav – 0,33% 9. Jovanović Momčilo – 0,33% 10. Jovičić Dragan – 0,32%
Način upravljanja Društvom	Jednodomno upravljanje
Organi upravljanja Društvom	Skupština akcionara, Odbor direktora

1. Finansijski izveštaji za 2015. godinu;
 - Izveštaj nezavisnog revizora;
2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva;
 - Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture 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;

- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva;
 - 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;
 - Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije;
 - Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja;
 - Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
 - Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima;
 - Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja;
 - Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;
 - Informacije o ograncima;
 - Pregled korporativnog upravljanja.
3. Sopstvene akcije;
- Informacije o sopstvenim akcijama.
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja;
5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja/godišnjeg izveštaja;
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka;

April, 2016. godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		91.639	93.175	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		225	253	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		225	253	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		91.259	92.767	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32.568	32.568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		29.498	30.279	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		28.998	28.531	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		195	1.389	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		155	155	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		157.218	114.773	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		93.725	60.879	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.762	5.814	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		16510	4.028	
12	3. Готови производи	0047		32.621	47.762	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		23.868	1.558	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		12.964	1.717	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		45.887	31.402	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		45.887	31.402	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6.018	1.070	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7.300		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		7.300		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2.995	21.101	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121	100	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.172	221	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		248.857	207.948	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		6.826		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		162.129	137.974	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71.728	71.728	
300	1. Акцијски капитал	0403		71.728	71.728	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		5.211		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		613		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20.190	27.467	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		74.809	38.779	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		46.056	14.163	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		28.753	24.616	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		34.328	3.369	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		34.328		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		33.799		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		529		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			3.369	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			3.369	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.278	1.138	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		51.122	65.467	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8.278		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		8.278		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		967	5.487	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		35.622	42.380	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		76		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1.440		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		34.106	42.380	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		11	6.451	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.537	6.534	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3.596	4.615	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		111		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		248.857	207.948	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		6.826		

У _____ Ваљеву _____



Законски заступник

дана 28.02. 2016.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив : ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		425.763	255.307
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6.764	17
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			17
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6.764	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		417.731	255.084
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		417.731	255.084
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1.123	67
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		145	139
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		382.969	213.610

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6.672	17
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		234	117
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		16.561	4.027
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		19.219 ✓	20.869 ✓
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		55.711	32.240
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36.828	36.441
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		58.662	51.697
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		169.470	66.706
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5.409	3.989
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		34.328	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13.465	5.795
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		42.794	41.697
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		220	52
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		199 ✓	25
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		21 ✓	27
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1.621 ✓	4.822
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		140 ✓	3.230
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		11 ✓	3.037 ✓
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		129	193
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.475	1.563
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6	29
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.401	4.770
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		675	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		7.780	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2.908	847
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.011	10.222
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		34.185	27.552
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		34.185	27.552
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		5.292	2.588
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		140	348
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		28.753	24.616
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____ Ваљеву _____

дана 28.02.2016.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив : ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште : Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		28.753	24.616
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + I 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		28.753	24.616
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Ваљеву

дана 28.02.2016.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште : Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	461579	350104
1. Продаја и примљени аванси	3002	460082	349846
2. Примљене камате из пословних активности	3003	199	25
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1298	233
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	470156	274308
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	369847	181160
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	58662	55109
3. Плаћене камате	3008	7707	4600
4. Порез на добитак	3009	5381	2611
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28559	30828
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		75796
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8577	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2058	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2058	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	11282	15497
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3982	15497
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7300	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	9224	15497
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	8277	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	

		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8277	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8580	45129
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	5211	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3369	5015
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		40114
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	303	45129
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	471914	350104
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	490018	334934
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		15170
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	18104	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	21101	5931
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2995	21101

У Ваљеву

дана: 28.02.2016. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број	0	7	1	8	8	9	8	6	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	0	6	9	3	0	2
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	71728	4020		4038	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	71728	4024		4042	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	71728	4028		4046	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	71728	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	613
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053	

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	71728	4036		4054	613
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14164
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	14164
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	24615
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	38779
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	38779
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	5211	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	36030
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	2511	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	74809

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	27467	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	27467	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	27467	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	27467	4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7277	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	20190	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		113359	
	б) потражни салдо рачуна	4218	4235		4244
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	4236		4245
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		113359	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4222	4237		4246
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		24615	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	4238		4247
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		137974	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226	4239		4248
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	4240		4249
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		137974	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230	4241		4250
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		24155	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	4242		4251
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		162129	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234	4243		4252

У _____ Ваљеву

дана 28.02.2016. године



Законски заступник

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNA DRUŠTVA KOJA PRIMENJUJU MRS (MSFI)

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Eroziya a.d. iz Valjeva. (dalje: **Društvo**).

Društvo je osnovano je 1967. godine Matični broj Društva je 07188986, Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

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

Društvo je na dan 31. decembra 2015.godine imalo 74 zaposlena, a 31. decembra 2014.godine 68 zaposlenih.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije :

- * finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuje po fer vrednosti
- * nekretnine, postrojenja i oprema koja se vrednuje po revalorizovanoj vrednosti
- * investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2015.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

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

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjene vrednosti.

3.3. Amortizacija

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

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	2,5	%
Oprema: Mašine	15	%
Računarska oprema	30	%
Transportna sredstva	15	%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Licence za softvere	20	%
Softveri	10	%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo

poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

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

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

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

3.6. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.7. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Otpis potraživanja radimo ukoliko je kupac utužen ili ukoliko je isti brisan iz Agencije za privredne registre .

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji date licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti .

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodate usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursevima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanja vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka i to namenske kredite za izdavanje garancija kod Halk banke.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.8. Zalihe

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

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne i indirektne troškove. Za gotove proizvode i nedovršenu proizvodnju vodimo radne naloge koje evidentiramo kroz klasu 9. U toku godine gotovi proizvodi imaju plansku cenu koštanja, a na kraju godine obračunom proizvodnje i terećenjem indirektnim troškovima gotove proizvode svodimo na stvarnu cenu koštanja. U RJ Rasadnik primenjujemo MRS 41 odnosno zalihe – biljke vodimo po tržišnoj ceni.

3.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.10. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

Na teret rashoda priznaju se izvršena dugoročna rezervisanja za obnavljanje prirodnih bogatstava, za troškove u garantnom roku i zadržane kaucije i depozite, kao i druga obavezna dugoročna rezervisanja u skladu sa zakonom (Zakon o porezu na dodatu vrednost, Član 22b).

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda, osim za rezervisanja u garantnom roku koja se knjiže u korist računa 541.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.11. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

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

3.12. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u

bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.13. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati.

Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.14. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge ozelenjavanja ravnih površina i projektovanje i izvođenje radova u oblasti niskogradnje. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.15. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.16. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

Iz svega gore navedenog prikazujemo povezana pravna lica sa Pd Erozija ad Valjevo

Matično pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

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

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

4.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuní svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

4.5. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih

povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. januara 2014 godine		281			281
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014		281			281

godine					
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		281			281
ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. januara 2014. godine		0			0
Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		28			28

Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015 godine		56			56
NEOTPISANA VREDNOST:					
- 31. decembra 2015. godine		225			225
- 31. decembra 2014. godine		253			253

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2014. godine	32568	64066	65908	0	195		162737
Nabavke		868	14320		1193		16381
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-884				-884
Stanje na dan 31. decembra 2014 godine	32568	64933	79344		1389		178234
Nabavke	0	728	4448		1815		6991

Prenos sa/na					-3009		-3009
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-1750				-1750
Stanje na dan 31. decembra 2015 godine	32568	65661	82042		195		180466
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2014. godine		33191	48979				82170
Amortizacija (2014.)		1464	2497				3961
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-663				-663

Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		34655	50813				85468
Amortizacija (2015.)		1508	3872				5380
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-1641				-1641
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		36163	53044				89207
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2015. godine	32568	29498	28998	195			91259

- 31. decembra 2014. godine	32568	30278	28531	1389			92766
------------------------------------	-------	-------	-------	------	--	--	-------

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2015. godine	2014. godine
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	155	155
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Minus: Ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 31. decembra	155	155

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

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

Naziv i sedište	2015 godine	Učešće %
Rasadnik d.o.o. Valjevo	155	100
Xxx		
Xxx		
Xxx		
Stanje na dan 31. decembra	155	100

9. ZALIHE

	2015. godine	2014. godine
Materijal	7762	5814
Nedovršena proizvodnja	16510	4028

Gotovi proizvodi	32621	47762
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	1558
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	12964	1717
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	93725	60879

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha na AOP-ima 1021 i Aop-u 1022, u iznosima 16.561 i iznosu 19.219. – smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

Zalihe Radne jedinice Rasadnik iskazane kroz gore prikazanu tabelu se vode u skladu sa MRS 41, odnosno , vode se po procenjenoj vednosti , utvrđenoj od strane stručnih lica, inženjera šumarstva i hortikulture, Pri proceni vrednosti zaliha korisćeni su parametri cene proizvodnje, očekivane prodajne cene, i konkurentnosti biljaka sa aspekta starosti.

U iznosu od 12.964 hilj.rsd. – plaćeni avansi za zalihe i usluge u iznosu od 11.818 hilj.rsd odnose se na dole navedeno

Povezano pravno lice:

PLANTER doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac

PIB 100058907

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

Navedenom licu je uplaćen avans od 11.818 hilj. rsd. po Ugovoru o kupoprodaji i to za kupovinu višnje BK Rolend za koju je očekivan siguran plasman koji nije realizovan. Do realizacije očekivanog plasmana nije došlo iz razloga što je očekivani krajnji kupac ušao u finasijske poteškoće, odnosno u „blokadu“ po osnovu predloga prinudne naplate. Zbog nemogućnosti pronalaska novog kupca ,kao i naknadnih troškova lagerovanja, koji bi nam sledili, višnja nije povučena u 2015. godini, već je preuzimanje odloženo za rod 2016 godine,

Kako se sve zadržalo na avansnoj uplati za istu nam je PD Planter d.o.o. Šabac izdalo avansni račun AR 0097/15-001 od 20.10.2015. Kako smo povezano pravno lice obavještenjem (koje su uredno primili i potpisali) obavestili o trenutnoj situaciji potencijalnog krajnjeg kupca postigli smo dogovor, odnosno, aneksirali smo ugovorda ćemo biti u prilici da realizujemo posao u toku 2016. godine, ali iz roda 2016. za predmetnu robu višnju BK Rolend.

Ukoliko dodje do prometa u skladu sa istim izvršićemo izveštaj o transfernim cenama.

Za sve navedeno dostavljamo kartice

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015 godine	2014 godine
Potraživanja po osnovu prodaje	60393	39460
Minus: ispravka vrednosti	14506	8058
Stanje na dan 31. decembra	45887	31402

Napomena: Društvo nije u obavezi da prikaže navedeni tabelarni pregled jer je raščlanjavanje istog urađeno u samom obrascu Bilansa stanja, ali isto može da uradi radi preglednijeg i hronološkog praćenja opisa pojedinačnih stavki i povezivanja sa drugim Napomenama. Umesto toga treba opisati na šta se odnose najznačajnije materijalno značajne stavke.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2015 godine	2014 godine
RSD	45887	31402

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2015. godine	2014. godine
Stanje na dan 1. januara	8059	*
Dodatna ispravka vrednosti	7779	*
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		
Naplaćena ispravljena potraživanja	1332	*
Stanje na dan 31. decembra	14506	*

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2015. godine	2014. godine
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju Potraživanja po osnovu naknada šteta Ostala kratkoročna potraživanja	6018	1070
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra	6018	1070

12. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na naplaćena privremeno otpisana potraživanja iz 2014. / prihod od uskladjivanja vrednosti potraživanja (konto 6850).

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2015. godine	2014. godine
Kratkoročni finansijski plasmani	7300	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	7300	0

Kratkoročni finansijski plasman u iznosu od 7.000.000 rsd. što čini 95,89% od ukupnog kratkoročnog finansijskog plasmana odnosi se na ugovor o zajmu br. 1286 od 02.12.2015. između PD Erozija a.d. Valjevo i AMG Bau Group d.o.o. Krupanj. Osatlih 300 hilj.rsd. odnosi se na odluku broj 168 od 01.09.2015. kojom PD Erozija a.d. valjevo odobrava novčanu pozajmicu zaposlenom u istoj.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015. godine	2014. godine
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	2966	21085
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	29	16
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Stanje na dan 31. decembra	2995	21101

15. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2015. godine	2014.godine
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	121	100
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	121	100

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015. godine	2014. godine
Unapred plaćeni troškovi	134	113
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1038	108
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Stanje na dan 31. decembra	1172	221

Stavka razgraničeni troškovi po osnovu obaveza predstavlja 88,57% od ukupnih vremenskih razgraničenja i odnosi se na premije osiguranja.

17. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre broj registracije BD119218/2013 od 08.011.2013. godine iznosi 71.728.000 rsd., od čega se na novčani kapital odnosi 66.106.000 rsd. i nenovčani kapital 5.622.000 rsd.

(b) Rezerve

Statutarne i druge rezerve uključuju: rezerve za sticanje sopstvenih akcija, za poništenje preferencijalnih akcija, za pokriće budućih gubitaka nalaze se na AOP 0413 u Bilansu stanja i iznose 613 hiljada rsd., pokriće budućih gubitaka, emisiona premija. AOP 0413 iz bilansa stanja u iznosu od 613 hiljada rsd. odnosi se na emisionu premiju.

(c) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 20190 i nalaze se na AOP-u 0414 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijih godina.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara (prethodne) godine							0
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31.							0

decembra (prethodne) godine							
Dodatna rezervisanja						34328	34328
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	34328						34328

(a) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Uobičajena praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode za period od 1-2 godine. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u prethodnim periodima, kao i na osnovu nedavnih trendova koji bi mogli nagovestiti da se informacije o prošlim troškovima mogu razlikovati od budućih zahteva.

Na AOP-u 0426 u bilansu stanja iskazan je iznos 34328 odnosi se na rezervisanja u garantnom roku. To se odnosi na ugovore zaključene između PD Erozija a.d. Valjevo i naručilaca poslova, a prvenstveno na ugovore sa preduzećem Javno vodoprivredno preduzeće Srbija vode u iznosu od 33799 hilj.rsd.

(b) Sudski sporovi

PD Erozija AD Valjevo ima sudske sporove kod Apelacionog suda, koje su protiv Društva pokrenuli poverioci/kupci/zaposleni . Rezervisanja za sudske sporove nisu opredeljena, jer

prema proceni advokata , koji zastupa PD Eroziiju, kao i sudske prakse Viših sudova očekuje se da predmeti budu rešeni u našu korist,

PD „Erozija“a.d. Valjevo

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

Rakić Slavica 6P1br.475/14 iznos spora: 50.000,00

Presuda Osnovnog suda u Valjevu u korist Eroziije.

Izjavljena žalba tužioca Predmet

je još uvek na apelaciji

Spor vodi:Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Eroziije

Manjinski akcionari P-65/2015 Isplata akcija

Presuda Privrednog suda u Valjevu kojom se usvaja tužbeni zahtev

tužilaca Tuženik Eroziija izjavila žalbu na presdu

Predmet još uvek na apelaciji

Spor vodi: Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Eroziije , na bazi dosadašnje sudske prakse,

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod sudskih sporova neće dovesti je u korist PD „ EROziija „ AD, pa se po istim nema potrebe vršiti rezervisanja, koja bi uticala na rezultate poslovanja firme u 2015. godini.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

Naknade zaposlenima:

	2015.godine	2014.godine
Otpremnine	529	0
Jubilarne nagrade	0	0
Stanje na dan 31. decembra	529	0

19. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

2015.godine		2014.godine
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		

- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Ostali dugoročni krediti (<i>ugovor o dugoročnom kreditu zaključen sa RS, Ministarstvo finansija Beograd, ugovor broj 113-1041/2010.</i>)		3369
Ukupno dugoročni krediti	0	3369
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (<i>Napomena _____</i>)		
Dugoročni deo dugoročnih kredita		

Dospeće dugoročnih kredita:

	2015. godine	2014. godine
Između 1 i 2 godine		3369
Između 2 i 5 godine		

Preko 5 godina		
Stanje na dan 31. decembra 2015.	0	0

Napomena: dugoročni kredit po ugovor o dugoročnom kreditu zaključen sa RS, Ministarstvo finansija Beograd, ugovor broj 113-1041/2010. Je prevremeno otplaćen u celosti. Iz istog obaveze po dugoročnom kreditu u 2015. Ne postoje.

Knjigovodstvena vrednost kredita Društva izražena je u sledećim valutama:

	2015. godine	2014. godine
RSD	0	3369

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.godine	2014.godine
Kratkoročni krediti i zajmovi	8278	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		

Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	8278	0

a) kratkoročne finansijske obaveze iskazane na AOP-u 0443 u bilansu stanja u iznosu 8.278 hilj.rsd. odnosi se na ugovor o kratkoročnoj pozajmici između PD Erozija a.d. Valjevo i javno vodopripremdno preduzeće Srbija vode Beograd, broj ugovora 4037 i 1365 od 31.12.2015. Navedeni ugovor je beskamatni.

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar _2015 godine iznose RSD 967 hiljada i najvećim delom se odnose na Rinol d.o.o. Surčin u iznosu od 922 hilj. Rsd.(31. decembar 2014 godine RSD 5487 hiljada).

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.godine	2014.godine
Obaveze prema dobavljačima	35622	42380
Ostale obaveze iz poslovanja		

Stanje na dan 31. decembra	35622	4238
-----------------------------------	-------	------

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 35622 hiljada .

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015. godine	2014. godine
Zarade i naknade zarada, bruto		
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11	6451
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i		

nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	11	6451

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na obaveze po osnovu kamata.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2015.godine	2014.godine
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	2537	
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj		

stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		6534
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Stanje na dan 31. decembra	2537	6534

25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2015. godine	2014. godine
--	---------------------	---------------------

Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	1465	1520
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2131	3095
Stanje na dan 31. decembra	3596	4615

26. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015. godine	2014. godine
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	111	

Stanje na dan 31. decembra	111	0

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 808 249,00 dinara

U preduzeću su sve obaveze prema dobavljačima, javnim preduzećima i poreskoj upravi , kompletno usaglašena

28. POSLOVNI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
Prihodi od prodaje robe	6764	17
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	417731	255084
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	1123	67
Drugi poslovni prihodi	145	139
Za godinu	427763	255307

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se najvećim delom odnose na prihod od subvencija po ugovoru 02-2702/1 European bank i u iznosu od 574 hilj.rsd. i ugovoru sa Ministarstvom poljoprivrede, Uprava za šume u iznosu 549 hilj.rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihod od zakupnina zemljišta.

29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2015 godini je iznosila RSD 6672 hiljada (2014) godine: RSD 17 hiljada.

30. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi materijala za izradu	47670	25896
Troškovi ostalog materijala (režijskog) Troškovi rezervnih delova Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	8041	6344
Za godinu	55711	32240

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	47375	410874
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8480	7316
Troškovi naknada po ugovoru o delu	849	889
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1958	2618
Za godinu	58662	51697
Broj zaposlenih	74	68

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi usluga na izradi učinaka	138574	42224
Transportne usluge	21445	14826
Usluge održavanja	2709	2725
Zakupnine	4945	5071
Troškovi sajmovi	4	
Reklama i propaganda	399	11
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1398	1849
Za godinu	169470	66706

Stavka troškovi usluga na izradi učinaka čini 81,77% od ukupnih troškova proizvodnih usluga i odnosi se na troškove podizvodjača na izvođenju radova.

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2015. godine	2014. godine
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	5409	3989
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Za godinu	55409	3989

34. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi rezervisanja za garantni rok	33799	

Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	529	
Ostala rezervisanja		
Za godinu	34328	

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2015. godine	2014. godine
Troškovi neproizvodnih usluga	7705	2744
Troškovi reprezentacije	1373	554

Troškovi premije osiguranja	1421	594
Troškovi platnog prometa	503	289
Troškovi članarina	228	207
Troškovi poreza	977	930
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1258	477
Za godinu	13465	5795

Stavka trošak neproizvodnih usluga čini 57,22% od ukupnih nematerijalnih troškova, a predstavlja trošak revizije finansijskih izveštaja, troškove advokatskih usluga, troškovi zdravstvenih usluga, troškovi usluga sa stručnim službama, troškove konsalting usluga i ostale neproizvodne usluge

36. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica		

Prihodi kamata	199	25
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	21	27
Za godinu	220	52

Stavka prihodi od kamata predstavlja 90,45% od ukupnih finansijskih prihoda , a odnosi se na prihode od kamata po datim kreditima i prihod od kamata po drugim osnovama (pasivna kamata)

37. FINANSIJSKI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima	140	3230
Rashodi kamata	1475	1563
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6	29
Za godinu	1621	4822

Stavka rashodi kamata predstavlja 90,99% od ukupnih finansijskih rashoda, a odnosi se na rashode kamata po kratkoročnim kreditima, zatezne kamate, kamate za neblagovremeno plaćanje.

38. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015. godine	2014. godine
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	675	
Za godinu	675	

39. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015. godine	2014. godine
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	7780	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Za godinu	7780	0

40. OSTALI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	417	

- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	11	112
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	317	206
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	2164	529
<i>Svega ostali prihodi</i>	2908	847
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		

- nekretnina, postrojenja i opreme	675	
- zaliha		
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>	675	
Za godinu	2908	847

Stavka ostali nepomenuti prihodi učestvuje sa 74,42% u ukupnim ostalim приходima, a odnosi se na prihode po osnovu prinudne naplate, predloga za izvršenje.

41. OSTALI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici od prodaje:		74
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	109	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		

- materijala		
Manjkovi	666	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		8089
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	586	26
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	171	
Ostali nepomenuti rashodi	2063	2033
<i>Svega ostali rashodi</i>		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		

- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu	3011	10222

Stavka ostali nepomenuti rashodi predstavlja 68,52% od ukupnih ostalih rashoda, a odnosi se na izdatke za humanitarno, kulturne, zdravstveno, obrazovne i naučne institucije u iznosu od 635 hilj.rsd., rashode ranijih godina 540 hilj.rsd., troškovi sporova 565 hilj.rsd., kazne za privredne presteupe 21 hilj.rsd, ugovorene kazne i penali 75 hilj.rsd. i naknada štete trećim licima 207 hilj.rsd.

42. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2015. i 2014. godinu su sledeće:

	2015. godine	2014. godine
Poreski rashod perioda	5292	2588
Odloženi poreski rashodi perioda	140	348
Odloženi poreski prihodi perioda		

Za godinu	5432	2936

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2015. godine	2014. godine
Dobit pre oporezivanja	34185	27552
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	5432	2936
Neoporezivi prihodi	28753	24616
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	2649	
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		

Za godinu	2015.	2014.
Efektivna poreska stopa	15%	15 %

Dobitak pre oporezivanja iskazan u Bilansu uspeha na AOP-u 1058 iznosi 34185 hilj. rsd. Iznos obračunatog poreza nakon sastavljanja obrasca PB1 I PDP iznosi 4.802.161 rsd. U gore navednom, primenjujemo preračunatu stopu od 14,36776% iz sledećih razloga i to :

- dobitak pre oporezivanja u Bilansu uspeha AOP 1058 – 34.185 hilj .RSD
- U obrascu PB 1 iznos poreske osnovice iznosi 36.834.136 iz razloga rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu i to sledećih pozicija :
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i to 1.084.601 rsd
- novčane kazne 96.529
- otpremnine obračunate, a ne isplaćene 528.741
- razlika između poreske i računovodstvene amortizacije u korist računovodstvene 178.895 rsd
- ispravka vrednosti potraživanja kkoji nisu otpisani kao neneaplativi i za koja nisu pruženi dokazi o neuspehoj naplati 656.669
- obračunata kamata „na dohvat ruke“ na zajmove sa povezan liicima 103.288rsd

Formula za utvrđivanje osnovice prikazane u poreskom bilansu jeste dobit iskazana u bilansu uspeha $34.328.218 + 1.084.601 + 96.529 + 528.741 + 178.895 + 656.669 + 103.288 =$
36.834.136

U PDP obrascu primenjujemo zakonsku poresku stopu od 15% na iznos dobijen iz poreskog bilansa (gore utvrđeno) $36.834.136 \times 15\% = 5.525.120$ rsd. Istu dalje umanjujemo za iznos 232.880 rsd. iznos iz PK obrasca kredit koji se koristi u tekućem poreskom periodu , te dobijamo ukupnu poresku obavezu od 5.292.240. Iz svega proizilazi preračunata poreska stopa od **14,36776%**.

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na **odloženim poreskim obavezama** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015. godine	2014. godine

Stanje na dan 1. januara	1139	
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	219	
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Otpremnine	-79	
Stanje na dan 31.12.2015.	1278	

43. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 6.826 hiljada 2015. godine. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

44. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3 PIB 100112858 u čijem se vlasništvu nalazi 72,35% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 27,65% kapitala se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Krajnje matično društvo Društva je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3 PIB 100112858.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2015. godine	2014. godine

<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Matično društvo	267	
Zavisna društva	0	0
Ostala povezana društva	4634	

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Ugore prikazanoj tabeli nabavka robe i usluga od matičnog društva odnosi se na Kompaniju Jovanović d.o.o. i to na prefakturisanje održavanja knjigovodstvenog programa i prodaju auto guma (po tržišnim cenama i uslovima plaćanja). U delu table, ostala povezana društva, odnosi se na povezano pravno lice Seccom d.o.o., a odnosi se na izvršene usluge konsaltinga, održavanja, nadzora kontrole.

(a) Stanja na kraju godine proizašla iz nabavki roba/usluga

	2015.godine	2014. godine
Obaveze prema povezanim licima (napomena...)		
Matično društvo	76	
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	1440	

(d) *Kreditni povezanim licima*

	2015. godine	2014. godine
Kreditni povezanim licima - ukupno:		
Na početku godine	0	
Kreditni odobreni u toku godine	10000	
Otplate u toku godine	10000	
Finansijski prihodi (fakturisana kamata po kmatnoj stopi od 13% za jedan mesec, a za drugi mesec prikazan kroz PB – obračunati prihod po osnovu kamata „na dohvat ruke“, 103288)	110	
Finansijski rashodi (napomena.....)		
Na kraju godine	0	

Napomena na gore navedene tabele i odnose između povezanih pravnih lica

Matično pravno lice:
KOMPANIJA JOVANOVIĆ doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100112858

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

Izvršen je ukupan promet usluga na održavanju programa za računovodstvo i prodaja auto guma. Gora navedene radnje u knjigovodstvu evidentirane su kroz račune navedenog dobavljača i to FU 24 i knjižna zaduženja 3, 6, 11, 16, 17, 23, 24, 25, 26. I

kroz fakturu 3/15 od 15.12.2015. – odnosi se na prodaju auto guma po tržišnim uslovima. Sve navedeno iskazano na zbirnoj kartici koju prilažemo. Ukupna vrednost navedenih transakcija bez PDV-a je 266.904,07 rsd.

Takođe je navedenom licu data pozajmica od 10.000.000,00 rsd. po ugovoru o zajmu broj 949, zaključenog dana 29.09.2015.sa kamatnom stopom od 13% na godišnjem nivou. Za kratkoročni zajam obračunata kamata prema Kompaniji Jovanović d.o.o. i fakturisana po fakturi FU 0001/2015 – 004 u iznosu od 110.410,93 rsd. koju su isti u celosti uplatili na dan 27.11.2015. Kako je zajam u celosti vraćen i isplaćen 27.11.2015. godine kamata za drugi mesec prikazana je kroz poreski bilans (PB 1) na rednom broju 49, obračunati prihodi po osnovu kamata „na dohvat ruke“ na zajmove odnosno kredite odobrene povezanim licima i uvećali oporezivu dobit za taj iznos.

Povezano pravno lice:
SECCOM doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac
PIB 100112840

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

Po osnovu Ugovora br.3/1 od 05.01.2015. i Ugovora 628 od 02.07.2015. Seccom doo Šabac je fakturisao tokom godine izvršene usluge održavanja, konsaltinga, nadzora i kontrole. Po osnovu ugovora 3/1 od 05.01.2015. Seccom d.o.o. vrši mesečno fakturisanje po fakturama FU0147, 0332, 0258, 0529/15 u iznosu od 100.000 rsd. bez PDV-a. Po osnovu Ugovra 628 Seccom d.o.o. vrši mesečno fakturisanje po fakturama FU 0620, 0688, 0798, 0895 u iznosu od 600.000 rsd. bez PDV-a. Iz razloga povećanog obima posla i proširenja poslovnih aktivnosti, došlo je do uvećanja vrednosti mesečne usluge na navedenim poslovima. U prilogu ovog izveštaja dostavljamo i karticu dobavljača Seccom d.o.o. iz koje se vide konkretni računi i iznosi. Ukupna vrednost transakcija u 2015. godini bez PDV-a je 4.639.902,94 rsd. U navedeni iznos nije računata avansna uplata kojom je kasnije zatvoren dobavljač. Poslovnu 2015. Godinu završavamo sa obavezom prema navedenom pravnom licu u iznosu od 1.440.000 rsd. kako smo i obelodanili u Napomenama uz finansijske izveštaje, a isto i u bilansu stanju AOP-u 0454 – dobavljači, ostala povezana pravna lica u zemlji.

Povezano pravno lice:
PLANTER doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100058907

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

Navedenom licu je uplaćen avans od 13.000.000,00 rsd. po Ugovoru o kupoprodaji i to za kupovinu višnje BK Rolend za koju je očekivan siguran plasman koji nije realizovan. Do realizacije očekivanog plasmana nije došlo iz razloga što je očekivani krajnji kupac ušao u finasijske poteškoće, odnosno u „blokadu“ po osnovu predloga prinudne naplate. Kako se sve zadržalo na avansnoj uplati za istu nam je PD Planter d.o.o. Šabac izdalo avansni račun AR 0097/15-001 od 20.10.2015. Kako smo povezano pravno lice obaveštenjem (koje su uredno primili i potpisali) obavestili o trenutnoj situaciji potencijalnog krajnjeg kupca postigli smo dogovor, odnosno, aneksirali smo ugovorda ćemo biti u prilici da realizujemo posao u toku 2016. godine, ali iz roda 2016. za predmetnu roku višnju BK Rolend.

Ukoliko dodje do prometa u skladu sa istim izvršićemo izveštaj o transfernim cenama. Za sve navedeno dostavljamo kartice.

45. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Skupština društva, još nije održana, te nije razmatrano ni pitanje raspodele dobiti , ostvarene u 2015, godini, kako vlasnicima akcija, tako ni u druge svrhe.

(b) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

U januaru 2016. godine, tj do danas, nije si vršila kupovina niti sticale sopstvene akcije,

(d) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

U januaru 2016. godine, tj do danas nije donožena odluka o statusnim i organizacionim promenama, pa ni gašenju bilo kog dela šposlovanja Preduzeća

Dakle, da se zaključit,i da Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2015 godinu.

46. DEVIZNI KURSEVI

Preduzece posluje, uglavnom na domaćem tržištu, a nije imalo ni kredita u opticaju sa deviznim klauzulama, te ni u 2014. ni u 2015. godini, nisu vršena usklađivanja, niti je korišćen obračunski kurs Valuta pri sastavljanju finansijskih izveštaja,

U Valjevu, 28.02.2016.g.


PD "EROZIJA", AD

Direktor, Milena Gajić



PD "EROZIJA" A.D., VALJEVO

IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2015. GODINU

Beograd, 22.04.2016. godine

PD "EROZIJA" A.D., VALJEVO

IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Prilozi:

1) Finansijski izveštaji:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje

2) Godišnji izveštaj o poslovanju

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****SKUPŠTINI AKCIONARA
PD "EROZIJA" A.D., VALJEVO****Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "EROZIJA" AD, VALJEVO (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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

Odgovornost revizora

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

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

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA PD "EROZIJA" A.D., VALJEVO

Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj PD "EROZIJA" AD, VALJEVO na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18., Društvo vodi više sudskih sporova čija je ukupna vrednost oko 12.556 hiljada dinara za koja u skladu sa procenom nije izvršilo rezervisanja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji društva za 2014. godinu bili su predmet revizije prethodnog revizora koji je u izveštaju izrazio pozitivno mišljenje.

Zbog neusklađenosti rokova za izradu i dostavu finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre i Komisiji za hartije od vrednosti i rokova za izradu i dostavu poreskog bilansa i poreske prijave Poreskoj upravi, Društvo do dana izveštaja nezavisnog revizora nije dostavilo poresku prijavu i poreski bilans Poreskoj upravi.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Službeni glasnik RS" broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	8	8	9	8	6	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	0	6	9	3	0	2
Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО																							
Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		91.639	93.175	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		225	253	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		225	253	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		91.259	92.767	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32.568	32.568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		29.498	30.279	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		28.998	28.531	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		195	1.389	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		155	155	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		157.218	114.773	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		93.725	60.879	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.762	5.814	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		16510	4.028	
12	3. Готови производи	0047		32.621	47.762	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		23.868	1.558	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		12.964	1.717	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		45.887	31.402	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		45.887	31.402	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6.018	1.070	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7.300		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		7.300		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2.995	21.101	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121	100	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.172	221	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		248.857	207.948	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		6.826		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		162.129	137.974	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71.728	71.728	
300	1. Акцијски капитал	0403		71.728	71.728	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		5.211		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		613		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20.190	27.467	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		74.809	38.779	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		46.056	14.163	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		28.753	24.616	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		34.328	3.369	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		34.328		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		33.799		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		529		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			3.369	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			3.369	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.278	1.138	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		51.122	65.467	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8.278		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		8.278		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		967	5.487	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		35.622	42.380	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		76		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1.440		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		34.106	42.380	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		11	6.451	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.537	6.534	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3.596	4.615	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		111		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		248.857	207.948	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		6.826		

У _____ Ваљеву _____



Законски заступник

[Handwritten signature]

дана 28.02. 2016.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	8	8	9	8	6	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	0	6	9	3	0	2
Назив : ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО																							
Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8																							

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		425.763	255.307
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		6.764	17
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			17
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6.764	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		417.731	255.084
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		417.731	255.084
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1.123	67
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		145	139
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		382.969	213.610

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6.672	17
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		234	117
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		16.561	4.027
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		19.219	20.869
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		55.711	32.240
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36.828	36.441
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		58.662	51.697
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		169.470	66.706
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5.409	3.989
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		34.328	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13.465	5.795
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		42.794	41.697
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		220	52
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		199	25
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		21	27
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1.621	4.822
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		140	3.230
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		11	3.037
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		129	193
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.475	1.563
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6	29
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.401	4.770
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		675	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		7.780	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2.908	847
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.011	10.222
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		34.185	27.552
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		34.185	27.552
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		5.292	2.588
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		140	348
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		28.753	24.616
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____ Ваљеву _____

дана 28.02.2016.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив : ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште : Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		28.753	24.616
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		28.753	24.616
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Ваљеву

дана 28.02.2016.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште : Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	461579	350104
1. Продаја и примљени аванси	3002	460082	349846
2. Примљене камате из пословних активности	3003	199	25
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1298	233
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	470156	274308
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	369847	181160
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	58662	55109
3. Плаћене камате	3008	7707	4600
4. Порез на добитак	3009	5381	2611
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28559	30828
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		75796
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8577	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2058	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2058	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	11282	15497
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3982	15497
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7300	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	9224	15497
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3025	8277	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	

1	2	Текућа година 3	Претходна година 4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8277	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8580	45129
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	5211	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3369	5015
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		40114
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	303	45129
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	471914	350104
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	490018	334934
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		15170
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	18104	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	21101	5931
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2995	21101

У Ваљеву

дана: 28.02.2016. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 0 7 1 8 8 9 8 6 Шифра делатности: 4 2 9 1 ПИБ: 1 0 0 0 6 9 3 0 2

Назив: ПД ЕРОЗИЈА АД ВАЉЕВО

Седиште: Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	71728	4020		4038	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	71728	4024		4042	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	71728	4028		4046	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	71728	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	613
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	71728	4036		4054	613
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14164
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	14164
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	24615
5.	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	38779
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	38779
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	5211	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	36030
9.	Стање на крају текуће године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	2511	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	74809

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	27467	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	27467	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	27467	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	27467	4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7277	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4126	20190	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		113359	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		113359	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222			
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		24615	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		137974	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		137974	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230			
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		24155	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		162129	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234			

У _____ Ваљеву



Законски заступник

дана 28.02.2016. године

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNA DRUŠTVA KOJA PRIMENJUJU MRS (MSFI)

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Erozijska a.d. iz Valjeva. (dalje: **Društvo**).

Društvo je osnovano je 1967. godine. Matični broj Društva je 07188986, Poreski identifikacioni broj 100069302, šifra delatnosti je 4291. Sedište Društva je u Valjevu, ulica Pop Lukina br. 8.

PD »Erozijska« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Erozijske, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Erozijska« 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 »Erozijska« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Erozijska« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Erozijska« a.d. Valjevo.

Društvo je na dan 31. decembra 2015.godine imalo 74 zaposlena, a 31. decembra 2014.godine 68 zaposlenih.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije :

- * finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuje po fer vrednosti
- * nekretnine, postrojenja i oprema koja se vrednuje po revalorizovanoj vrednosti
- * investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2015.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

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

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.3. Amortizacija

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

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	2,5	%
Oprema: Mašine	15	%
Računarska oprema	30	%
Transportna sredstva	15	%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Licence za softvere	20	%
Softveri	10	%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo

posедуje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

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

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

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

3.6. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.7. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Otpis potraživanja radimo ukoliko je kupac utužen ili ukoliko je isti brisan iz Agencije za privredne registre .

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji date licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti .

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umani vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka i to namenske kredite za izdavanje garancija kod Halk banke.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.8. Zalihe

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

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne i indirektne troškove. Za gotove proizvode i nedovršenu proizvodnju vodimo radne naloge koje evidentiramo kroz klasu 9. U toku godine gotovi proizvodi imaju plansku cenu koštanja, a na kraju godine obračunom proizvodnje i terećenjem indirektnim troškovima gotove proizvode svodimo na stvarnu cenu koštanja. U RJ Rasadnik primenjujemo MRS 41 odnosno zalihe – biljke vodimo po tržišnoj ceni.

3.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.10. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

Na teret rashoda priznaju se izvršena dugoročna rezervisanja za obnavljanje prirodnih bogatstava, za troškove u garantnom roku i zadržane kaucije i depozite, kao i druga obavezna dugoročna rezervisanja u skladu sa zakonom (Zakon o porezu na dodatu vrednost , Član 22b) .

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda, osim za rezervisanja u garantnom roku koja se knjiže u korist računa 541.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.11. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

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

3.12. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u

bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.13. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati.

Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.14. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge ozelenjavanja ravnih površina i projektovanje i izvođenje radova u oblasti niskogradnje. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.15. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.16. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

Iz svega gore navedenog prikazujemo povezana pravna lica sa Pd Erozija ad Valjevo

Matično pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

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

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

4.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

4.5. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih

povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patentni, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. januara 2014 godine		281			281
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014		281			281

godine					
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		281			281
ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. januara 2014. godine		0			0
Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		28			28

Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		56			56
NEOTPISANA VREDNOST:					
- 31. decembra 2015. godine		225			225
- 31. decembra 2014. godine		253			253

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2014. godine	32568	64066	65908	0	195		162737
Nabavke		868	14320		1193		16381
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-884				-884
Stanje na dan 31. decembra 2014 godine	32568	64933	79344		1389		178234
Nabavke	0	728	4448		1815		6991

Prenos sa/na					-3009		-3009
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-1750				-1750
Stanje na dan 31. decembra 2015 godine	32568	65661	82042		195		180466
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2014. godine		33191	48979				82170
Amortizacija (2014.)		1464	2497				3961
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-663				-663

Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		34655	50813				85468
Amortizacija (2015.)		1508	3872				5380
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			-1641				-1641
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		36163	53044				89207
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2015. godine	32568	29498	28998	195			91259

- 31. decembra 2014. godine	32568	30278	28531	1389			92766
--	-------	-------	-------	------	--	--	-------

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2015. godine	2014. godine
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	155	155
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Minus: Ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 31. decembra	155	155

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

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

Naziv i sedište	2015 godine	Učešće %
Rasadnik d.o.o. Valjevo	155	100
Xxx		
Xxx		
Xxx		
Stanje na dan 31. decembra	155	100

9. ZALIHE

	2015. godine	2014. godine
Materijal	7762	5814
Nedovršena proizvodnja	16510	4028

Gotovi proizvodi	32621	47762
Roba Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	1558
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	12964	1717
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	93725	60879

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha na AOP-ima 1021 i Aop-u 1022, u iznosima 16.561 i iznosu 19.219. – smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

Zalihe Radne jedinice Rasadnik iskazane kroz gore prikazanu tabelu se vode u skladu sa MRS 41, odnosno, vode se po procenjenoj vrednosti, utvrđenoj od strane stručnih lica, inženjera šumarstva i hortikulture, Pri proceni vrednosti zaliha korišćeni su parametri cene proizvodnje, očekivane prodajne cene, i konkurentnosti biljaka sa aspekta starosti.

U iznosu od 12.964 hilj.rsd. – plaćeni avansi za zalihe i usluge u iznosu od 11.818 hilj.rsd odnose se na dole navedeno

Povezano pravno lice:

PLANTER doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac

PIB 100058907

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

Navedenom licu je uplaćen avans od 11.818 hilj. rsd. po Ugovoru o kupoprodaji i to za kupovinu višnje BK Rolend za koju je očekivan siguran plasman koji nije realizovan. Do realizacije očekivanog plasmana nije došlo iz razloga što je očekivani krajnji kupac ušao u finasijske poteškoće, odnosno u „blokadu“ po osnovu predloga prinudne naplate. Zbog nemogućnosti pronalaska novog kupca ,kao i naknadnih troškova lagerovanja, koji bi nam sledili, višnja nije povučena u 2015. godini, već je preuzimanje odloženo za rod 2016 godine,

Kako se sve zadržalo na avansnoj uplati za istu nam je PD Planter d.o.o. Šabac izdalo avansni račun AR 0097/15-001 od 20.10.2015. Kako smo povezano pravno lice obaveštenjem (koje su uredno primili i potpisali) obavestili o trenutnoj situaciji potencijalnog krajnjeg kupca postigli smo dogovor, odnosno, aneksirali smo ugovorda ćemo biti u prilici da realizujemo posao u toku 2016. godine, ali iz roda 2016. za predmetnu robu višnju BK Rolend.

Ukoliko dodje do prometa u skladu sa istim izvršićemo izveštaj o transfernim cenama.

Za sve navedeno dostavljamo kartice

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015 godine	2014 godine
Potraživanja po osnovu prodaje	60393	39460
Minus: ispravka vrednosti	14506	8058
Stanje na dan 31. decembra	45887	31402

Napomena: Društvo nije u obavezi da prikaže navedeni tabelarni pregled jer je raščlanjavanje istog urađeno u samom obrascu Bilansa stanja, ali isto može da uradi radi preglednijeg i hronološkog praćenja opisa pojedinačnih stavki i povezivanja sa drugim Napomenama. Umesto toga treba opisati na šta se odnose najznačajnije materijalno značajne stavke.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2015 godine	2014 godine
RSD	45887	31402

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2015. godine	2014. godine
Stanje na dan 1. januara	8059	*
Dodatna ispravka vrednosti	7779	*
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		
Naplaćena ispravljena potraživanja	1332	*
Stanje na dan 31. decembra	14506	*

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2015. godine	2014. godine
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju Potraživanja po osnovu naknada šteta Ostala kratkoročna potraživanja	6018	1070
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra	6018	1070

12. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na naplaćena privremeno otpisana potraživanja iz 2014. / prihod od uskladjivanja vrednosti potraživanja (konto 6850).

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2015. godine	2014. godine
Kratkoročni finansijski plasmani	7300	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	7300	0

Kratkoročni finansijski plasman u iznosu od 7.000.000 rsd. što čini 95,89% od ukupnog kratkoročnog finansijskog plasmana odnosi se na ugovor o zajmu br. 1286 od 02.12.2015. između PD Erozija a.d. Valjevo i AMG Bau Group d.o.o. Krupanj. Ostalih 300 hilj.rsd. odnosi se na odluku broj 168 od 01.09.2015. kojom PD Erozija a.d. valjevo odobrava novčanu pozajmicu zaposlenom u istoj.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015. godine	2014. godine
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	2966	21085
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	29	16
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Stanje na dan 31. decembra	2995	21101

15. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2015. godine	2014.godine
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	121	100
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	121	100

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015. godine	2014. godine
Unapred plaćeni troškovi	134	113
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1038	108
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Stanje na dan 31. decembra	1172	221

Stavka razgraničeni troškovi po osnovu obaveza predstavlja 88,57% od ukupnih vremenskih razgraničenja i odnosi se na premije osiguranja.

17. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre broj registracije BD119218/2013 od 08.011.2013. godine iznosi 71.728.000 rsd., od čega se na novčani kapital odnosi 66.106.000 rsd. i nenovčani kapital 5.622.000 rsd.

(b) Rezerve

Statutarne i druge rezerve uključuju: rezerve za sticanje sopstvenih akcija, za poništenje preferencijalnih akcija, za pokriće budućih gubitaka nalaze se na AOP 0413 u Bilansu stanja i iznose 613 hiljada rsd ., pokriće budućih gubitaka, emisiona premija. AOP 0413 iz bilansa stanja iznosi od 613 hiljada rsd. odnosi se na emisionu premiju.

(c) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 20190 i nalaze se na AOP-u 0414 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijih godina.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara (prethodne) godine							0
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31.							0

decembra							
(prethodne)							
godine							
Dodatna rezervisanja						34328	34328
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	34328						34328

(a) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Uobičajena praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode za period od 1-2 godine. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u prethodnim periodima, kao i na osnovu nedavnih trendova koji bi mogli nagovestiti da se informacije o prošlim troškovima mogu razlikovati od budućih zahteva. Na AOP-u 0426 u bilansu stanja iskazan je iznos 34328 odnosi se na rezervisanja u garantnom roku. To se odnosi na ugovore zaključene između PD Erozija a.d. Valjevo i naručilaca poslova, a prvenstveno na ugovore sa preduzećem Javno vodoprivredno preduzeće Srbija vode u iznosu od 33799 hilj.rsd.

(b) Sudski sporovi

PD Erozija AD Valjevo ima sudske sporove kod Apelacionog suda, koje su protiv Društva pokrenuli poverioci/kupci/zaposleni . Rezervisanja za sudske sporove nisu opredeljena, jer

prema proceni advokata , koji zastupa PD Eroziyu, kao i sudske prakse Viših sudova očekuje se da predmeti budu rešeni u našu korist,

PD „Erozija“a.d. Valjevo

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

Rakić Slavica 6P1br.475/14 iznos spora: 50.000,00

Presuda Osnovnog suda u Valjevu u korist Eroziye.

Izjavljena žalba tužioca

Predmet je još uvek na apelaciji

Spor vodi:Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Eroziye

Manjinski akcionari P-65/2015 Isplata akcija

Presuda Privrednog suda u Valjevu kojom se usvaja tužbeni zahtev tužilaca

Tuženik Erozija izjavila žalbu na presdu

Predmet još uvek na apelaciji

Spor vodi: Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Eroziye , na bazi dosadašnje sudske prakse,

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod sudskih sporova neće dovesti je u korist PD „EROZIJA „AD, pa se po istim nema potrebe vršiti rezervisanja, koja bi uticala na rezultate poslovanja firme u 2015. godini.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

Naknade zaposlenima:

	2015.godine	2014.godine
Otpremnine	529	0
Jubilarne nagrade	0	0
Stanje na dan 31. decembra	529	0

19. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	2015.godine	2014.godine
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		

- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Ostali dugoročni krediti (<i>ugovor o dugoročnom kreditu zaključen sa RS, Ministarstvo finansija Beograd, ugovor broj 113-1041/2010.</i>)		3369
Ukupno dugoročni krediti	0	3369
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (<i>Napomena _____</i>)		
Dugoročni deo dugoročnih kredita		

Dospeće dugoročnih kredita:

	2015. godine	2014. godine
Između 1 i 2 godine		3369
Između 2 i 5 godine		

Preko 5 godina		
Stanje na dan 31. decembra 2015.	0	0

Napomena: dugoročni kredit po ugovor o dugoročnom kreditu zaključen sa RS, Ministarstvo finansija Beograd, ugovor broj 113-1041/2010. Je prevremeno otplaćen u celosti. Iz istog obaveze po dugoročnom kreditu u 2015. Ne postoje.

Knjigovodstvena vrednost kredita Društva izražena je u sledećim valutama:

	2015. godine	2014. godine
RSD	0	3369

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.godine	2014.godine
Kratkoročni krediti i zajmovi	8278	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		

Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	8278	0

a) kratkoročne finansijske obaveze iskazane na AOP-u 0443 u bilansu stanja u iznosu 8.278 hilj.rsd. odnosi se na ugovor o kratkoročnoj pozajmici između PD Erozijska a.d. Valjevo i javno vodopripremdno preduzeće Srbija vode Beograd, broj ugovora 4037 i 1365 od 31.12.2015. Navedeni ugovor je beskamadni.

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar _2015 godine iznose RSD 967 hiljada i najvećim delom se odnose na Rinol d.o.o. Surčin u iznosu od 922 hilj. Rsd.(31. decembar 2014 godine RSD 5487 hiljada).

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.godine	2014.godine
Obaveze prema dobavljačima	35622	42380
Ostale obaveze iz poslovanja		

Stanje na dan 31. decembra	35622	4238
-----------------------------------	-------	------

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 35622 hiljada .

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015. godine	2014. godine
Zarade i naknade zarada, bruto		
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11	6451
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i		

nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	11	6451

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na obaveze po osnovu kamata.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2015.godine	2014.godine
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	2537	
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj		

stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		6534
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Stanje na dan 31. decembra	2537	6534

25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2015. godine	2014.godine
--	---------------------	--------------------

Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	1465	1520
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2131	3095
Stanje na dan 31. decembra	3596	4615

26. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015. godine	2014. godine
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	111	

Stanje na dan 31. decembra	111	0

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 808 249,00 dinara

U preduzeću su sve obaveze prema dobavljačima, javnim preduzećima i poreskoj upravi , kompletno usaglašena

28. POSLOVNI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
Prihodi od prodaje robe	6764	17
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	417731	255084
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	1123	67
Drugi poslovni prihodi	145	139
Za godinu	427763	255307

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se najvećim delom odnose na prihod od subvencija po ugovoru 02-2702/1 European bank i u iznosu od 574 hilj.rsd. i ugovoru sa Ministarstvom poljoprivrede, Uprava za šume u iznosu 549 hilj.rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihod od zakupnina zemljišta.

29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2015 godini je iznosila RSD 6672 hiljada (2014) godine: RSD 17 hiljada.

30. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi materijala za izradu	47670	25896
Troškovi ostalog materijala (režijskog) Troškovi rezervnih delova Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	8041	6344
Za godinu	55711	32240

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	47375	410874
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8480	7316
Troškovi naknada po ugovoru o delu	849	889
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1958	2618
Za godinu	58662	51697
Broj zaposlenih	74	68

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi usluga na izradi učinaka	138574	42224
Transportne usluge	21445	14826
Usluge održavanja	2709	2725
Zakupnine	4945	5071
Troškovi sajмова	4	
Reklama i propaganda	399	11
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1398	1849
Za godinu	169470	66706

Stavka troškovi usluga na izradi učinaka čini 81,77% od ukupnih troškova proizvodnih usluga i odnosi se na troškove podizvodjača na izvođenju radova.

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2015. godine	2014. godine
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	5409	3989
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Za godinu	55409	3989

34. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2015. godine	2014. godine
Troškovi rezervisanja za garantni rok	33799	

Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	529	
Ostala rezervisanja		
Za godinu	34328	

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2015. godine	2014. godine
Troškovi neproizvodnih usluga	7705	2744
Troškovi reprezentacije	1373	554

Troškovi premije osiguranja	1421	594
Troškovi platnog prometa	503	289
Troškovi članarina	228	207
Troškovi poreza	977	930
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1258	477
Za godinu	13465	5795

Stavka trošak neproizvodnih usluga čini 57,22% od ukupnih nematerijalnih troškova, a predstavlja trošak revizije finansijskih izveštaja, troškove advokatskih usluga, troškovi zdravstvenih usluga, troškovi usluga sa stručnim službama, troškove konsalting usluga i ostale neproizvodne usluge

36. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica		

Prihodi kamata	199	25
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	21	27
Za godinu	220	52

Stavka prihodi od kamata predstavlja 90,45% od ukupnih finansijskih prihoda , a odnosi se na prihode od kamata po datim kreditima i prihod od kamata po drugim osnovama (pasivna kamata)

37. FINANSIJSKI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima	140	3230
Rashodi kamata	1475	1563
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6	29
Za godinu	1621	4822

Stavka rashodi kamata predstavlja 90,99% od ukupnih finansijskih rashoda, a odnosi se na rashode kamata po kratkoročnim kreditima, zatezne kamate, kamate za neblagovremeno plaćanje.

38. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015. godine	2014. godine
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	675	
Za godinu	675	

39. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015. godine	2014. godine
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	7780	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Za godinu	7780	0

40. OSTALI PRIHODI

	2015. godine	2014. godine
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	417	

- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	11	112
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	317	206
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	2164	529
<i>Svega ostali prihodi</i>	2908	847
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		

- nekretnina, postrojenja i opreme	675	
- zaliha		
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>	675	
Za godinu	2908	847

Stavka ostali nepomenuti prihodi učestvuje sa 74,42% u ukupnim ostalim приходima, a odnosi se na prihode po osnovu prinudne naplate, predloga za izvršenje.

41. OSTALI RASHODI

	2015. godine	2014. godine
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici od prodaje:		74
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	109	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		

- materijala		
Manjkovi	666	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		8089
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	586	26
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	171	
Ostali nepomenuti rashodi	2063	2033
<i>Svega ostali rashodi</i>		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		

- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu	3011	10222

Stavka ostali nepomenuti rashodi predstavlja 68,52% od ukupnih ostalih rashoda, a odnosi se na izdatke za humanitarno, kulturne, zdravstveno, obrazovne i naučne institucije u iznosu od 635 hilj.rsd., rashode ranijih godina 540 hilj.rsd., troškovi sporova 565 hilj.rsd., kazne za privredne prestupe 21 hilj.rsd, ugovorene kazne i penali 75 hilj.rsd. i naknada štete trećim licima 207 hilj.rsd.

42. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2015. i 2014. godinu su sledeće:

	2015. godine	2014. godine
Poreski rashod perioda	5292	2588
Odloženi poreski rashodi perioda	140	348
Odloženi poreski prihodi perioda		

Za godinu	5432	2936

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2015. godine	2014. godine
Dobit pre oporezivanja	34185	27552
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	5432	2936
Neoporezivi prihodi	28753	24616
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	2649	
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		

Za godinu	2015.	2014.
Efektivna poreska stopa	15%	15 %

Dobitak pre oporezivanja iskazan u Bilansu uspeha na AOP-u 1058 iznosi 34185 hilj. rsd. Iznos obračunatog poreza nakon sastavljanja obrasca PB1 I PDP iznosi 4.802.161 rsd. U gore navednom, primenjujemo preračunatu stopu od 14,36776% iz sledećih razloga i to :

- dobitak pre oporezivanja u Bilansu uspeha AOP 1058 – 34.185 hilj .RSD
- U obrascu PB 1 iznos poreske osnovice iznosi 36.834.136 iz razloga rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu i to sledećih pozicija :
 - kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i to 1.084.601 rsd
 - novčane kazne 96.529
 - otpremnine obračunate, a ne isplaćene 528.741
 - razlika između poreske i računovodstvene amortizacije u korist računovodstvene 178.895 rsd
 - ispravka vrednosti potraživanja kkoji nisu otpisani kao neneaplativi i za koja nisu pruženi dokazi o neuspehoj naplati 656.669
 - obračunata kamata „na dohvat ruke“ na zajmove sa povezan liicima 103.288rsd

Formula za utvrđivanje osnovice prikazane u poreskom bilansu jeste dobit iskazana u bilansu uspeha $34.328.218 + 1.084.601 + 96.529 + 528.741 + 178.895 + 656.669 + 103.288 =$ **36.834.136**

U PDP obrascu primenjujemo zakonsku poresku stopu od 15% na iznos dobijen iz poreskog bilansa (gore utvrđeno) $36.834.136 \times 15\% = 5.525.120$ rsd. Istu dalje umanjujemo za iznos 232.880 rsd. iznos iz PK obrasca kredit koji se koristi u tekućem poreskom periodu , te dobijamo ukupnu poresku obavezu od 5.292.240. Iz svega proizilazi preračunata poreska stopa od **14,36776%**.

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na **odloženim poreskim obavezama** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015. godine	2014. godine

Stanje na dan 1. januara	1139	
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	219	
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Otpremnine	-79	
Stanje na dan 31.12.2015.	1278	

43. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 6.826 hiljada 2015. godine. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

44. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3 PIB 100112858 u čijem se vlasništvu nalazi 72,35% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 27,65% kapitala se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Krajnje matično društvo Društva je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3 PIB 100112858.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2015. godine	2014. godine

<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Matično društvo	267	
Zavisna društva	0	0
Ostala povezana društva	4634	

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Ugore prikazanoj tabeli nabavka robe i usluga od matičnog društva odnosi se na Kompaniju Jovanović d.o.o. i to na prefakturisanje održavanja knjigovodstvenog programa i prodaju auto guma (po tržišnim cenama i uslovima plaćanja). U delu table, ostala povezana društva, odnosi se na povezano pravno lice Seccom d.o.o., a odnosi se na izvršene usluge konsaltinga, održavanja, nadzora kontrole.

(a) Stanja na kraju godine proizašla iz nabavki roba/usluga

	2015. godine	2014. godine
Obaveze prema povezanim licima (napomena...)		
Matično društvo	76	
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	1440	

(d) *Kreditni povezanim licima*

	2015. godine	2014. godine
Kreditni povezanim licima - ukupno:		
Na početku godine	0	
Kreditni odobreni u toku godine	10000	
Otplate u toku godine	10000	
Finansijski prihodi (fakturisana kamata po kmatnoj stopi od 13% za jedan mesec, a za drugi mesec prikazan kroz PB – obračunati prihod po osnovu kamata „na dohvat ruke“, 103288)	110	
Finansijski rashodi (napomena.....)		
Na kraju godine	0	

Napomena na gore navedene tabele i odnose izmedju povezanih pravnih lica

Matično pravno lice:
KOMPANIJA JOVANOVIĆ doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100112858

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

Izvršen je ukupan promet usluga na održavanju programa za računovodstvo i prodaja auto guma. Gora navedene radnje u knjigovodstvu evidentirane su kroz račune navedenog dobavljača i to FU 24 i knjižna zaduženja 3, 6, 11, 16, 17, 23, 24, 25, 26. I

kroz fakturu 3/15 od 15.12.2015. – odnosi se na prodaju auto guma po tržišnim uslovima. Sve navedeno iskazano na zbirnoj kartici koju prilažemo. Ukupna vrednost navedenih transakcija bez PDV-a je 266.904,07 rsd.

Takođe je navedenom licu data pozajmica od 10.000.000,00 rsd. po ugovoru o zajmu broj 949, zaključenog dana 29.09.2015. sa kamatnom stopom od 13% na godišnjem nivou. Za kratkoročni zajam obračunata kamata prema Kompaniji Jovanović d.o.o. i fakturisana po fakturi FU 0001/2015 – 004 u iznosu od 110.410,93 rsd. koju su isti u celosti uplatili na dan 27.11.2015. Kako je zajam u celosti vraćen i isplaćen 27.11.2015. godine kamata za drugi mesec prikazana je kroz poreski bilans (PB 1) na rednom broju 49, obračunati prihodi po osnovu kamata „na dohvat ruke“ na zajmove odnosno kredite odobrene povezanim licima i uvećali oporezivu dobit za taj iznos.

Povezano pravno lice:
SECCOM doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac
PIB 100112840

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

Po osnovu Ugovora br.3/1 od 05.01.2015. i Ugovora 628 od 02.07.2015. Seccom doo Šabac je fakturisao tokom godine izvršene usluge održavanja, konsaltinga, nadzora i kontrole. Po osnovu ugovora 3/1 od 05.01.2015. Seccom d.o.o. vrši mesečno fakturisanje po fakturama FU0147, 0332, 0258, 0529/15 u iznosu od 100.000 rsd. bez PDV-a. Po osnovu Ugovora 628 Seccom d.o.o. vrši mesečno fakturisanje po fakturama FU 0620, 0688, 0798, 0895 u iznosu od 600.000 rsd. bez PDV-a. Iz razloga povećanog obima posla i proširenja poslovnih aktivnosti, došlo je do uvećanja vrednosti mesečne usluge na navedenim poslovima. U prilogu ovog izveštaja dostavljamo i karticu dobavljača Seccom d.o.o. iz koje se vide konkretni računi i iznosi. Ukupna vrednost transakcija u 2015. godini bez PDV-a je 4.639.902,94 rsd. U navedeni iznos nije računata avansna uplata kojom je kasnije zatvoren dobavljač. Poslovnu 2015. Godinu završavamo sa obavezom prema navedenom pravnom licu u iznosu od 1.440.000 rsd. kako smo i obelodanili u Napomenama uz finansijske izveštaje, a isto i u bilansu stanja u AOP-u 0454 – dobavljači, ostala povezana pravna lica u zemlji.

Povezano pravno lice:
PLANTER doo Šabac,
Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
PIB 100058907

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

Navedenom licu je uplaćen avans od 13.000.000,00 rsd. po Ugovoru o kupoprodaji i to za kupovinu višnje BK Rolend za koju je očekivan siguran plasman koji nije realizovan. Do realizacije očekivanog plasmana nije došlo iz razloga što je očekivani krajnji kupac ušao u finansijske poteškoće, odnosno u „blokadu“ po osnovu predloga prinudne naplate. Kako se sve zadržalo na avansnoj uplati za istu nam je PD Planter d.o.o. Šabac izdalo avansni račun AR 0097/15-001 od 20.10.2015. Kako smo povezano pravno lice obaveštenjem (koje su uredno primili i potpisali) obavestili o trenutnoj situaciji potencijalnog krajnjeg kupca postigli smo dogovor, odnosno, aneksirali smo ugovor da ćemo biti u prilici da realizujemo posao u toku 2016. godine, ali iz roda 2016. za predmetnu roku višnju BK Rolend.

Ukoliko dodje do prometa u skladu sa istim izvršićemo izveštaj o transfernim cenama. Za sve navedeno dostavljamo kartice.

45. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Skupština društva, još nije održana, te nije razmatrano ni pitanje raspodele dobiti, ostvarene u 2015, godini, kako vlasnicima akcija, tako ni u druge svrhe.

(b) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

U januaru 2016. godine, tj do danas, nije si vršila kupovina niti sticale sopstvene akcije,

(d) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

U januaru 2016. godine, tj do danas nije donožena odluka o statusnim i organizacionim promenama, pa ni gašenju bilo kog dela šposlovanja Preduzeća

Dakle, da se zaključit,i da Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2015 godinu.

46. DEVIZNI KURSEVI

Preduzece posluje, uglavnom na domaćem tržištu, a nije imalo ni kredita u opticaju sa deviznim klauzulama, te ni u 2014. ni u 2015. godini, nisu vršena usklađivanja, niti je korišćen obračunski kurs Valuta pri sastavljanju finansijskih izveštaja,

U Valjevu, 28.02.2016.g.


PD "EROZIJA", AD

Direktor, Milena Gajić





mail: erozijava@open.telekom.rs Sajt: www.erozijava.co.rs

Žiro računi: 105-58211 -93 AIK BANKA 160-7210-77 BANKA INTESA; 155-14363-86 ČAČANSKA BANKA.

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

PIB: 100069302

MB: 07188986

PDV: 131395143

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 2015 godina

Mart 2016

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

PD »Erozija« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Erozijske. Ubrzo je prerasta u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Erozija« Valjevo počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ- ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvo su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Erozija« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Erozija« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine, metodom javne aukcije. Društvo tada menja oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Erozija« a.d. Valjevo. Na dan 31. decembra 2015.godine Društvo je imalo 74 zaposlenih, a 31. decembra 2014.godine 68 zaposlenih.

PODACI O KAPITALU

Upisani kapital :novčani

66.105.999,99 rsd

Upisani nenovčani kapital

5.621.999,98 rsd

Uplaćeni novčani kapital :

66.105.999,99 rsd od 01.02.2012.

Uneti nenovčani kapital

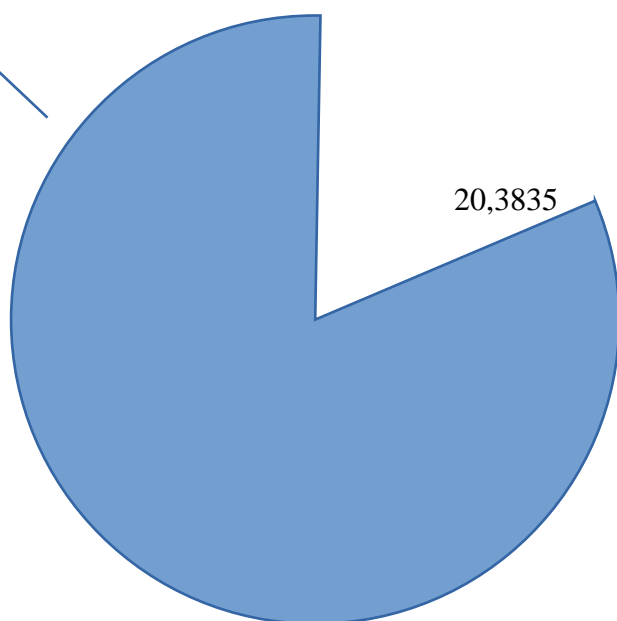
5.621.999,68 rd od 01.02.2012.

STATISTIČKI PRIKAZ VLASNIŠTVA AD

Tip lica	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	14,621	20.38395
Akcije u vlasništvu pravnih lica	57,107	79.61605
Ukupno	71,728	100

Akcijski kapital na nivou izdavaoca – Erozijske

© Vlasništvo fizičkih lica – 20.38395 %
 Vlasništvo pravnih lica – 79.61605 %



Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

Procenti	Broj lica	Broja akcija	% od ukupne emisije
od 0% do 5 %	111	14621	20.38395
od 5% do 10 %	1	5211	7.26495
od 10 % do 25 %	-	-	-
od 25% do 33%	-	-	-
od 66 do 75 %	1	51896	72.35110

Redosled prvih 5 akcionara po broju akcija

R.br.	Akcionar	Broja akcija	% od ukupne emisije
1.	„ Kompanija Jovanović“ d.o.o. Šabac	51896	72.35110
2.	„ Erozijske“ a.d. Valjevo	5211	7.26495
3.	Draksimović Miloško	242	0.33739
4.	Marković Miloš	242	0.33739
5.	Petrović Slobodan	242	0.33739

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

Naziv i sedište	2015 godine	Učešće %
Rasadnik d.o.o. Valjevo	155	100

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

Ovlašćeni broker : Momentum Securities ad Novi Sad
Futoška 1a, Novi Sad

tel: 021 67 28 700

fax: 021 452 895

ivana.stojanovic@momentum.rs

www.momentum.rs

Ovlašćeni revizor

Stanišić Audit d.o.o. - preduzeće za reviziju i konsalting

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

Članovi Uprave društva – članovi odbora direktora

Predsednik odbora direktora- Milorad Škoro, JMBG 0201959150074

Član odbora direktora – Vladimir Plavšić JMBG 1204984772023

Član odbora direktora – Milena Gajić JMB 2002962778429

Zakonski zastupnik

Milena Gajić JMBG 2002962778429

funkcija : direktora

samostalno zasutpa : Da

ANALIZA GRUPE

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

PD »Eroziya« a.d. osnovano je 1967 godine kao ogranak lozničke Eroziye, ubrzo je preraslo u Združeno preduzeće »Sava« Beograd, a od 30.10.1978.godine pod nazivom Vodoprivredna organizacija »Eroziya« Valjevo i od tada počinje da posluje kao samostalni subjekt. U svom sastavu formira OJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. Društvu su tokom godina, usled zakonskih promena, menjani samo prefiksi a osnovno ime firme »Eroziya« je uvek ostalo isto. Sredinom devedesetih godina preduzeće je dobilo naziv Društveno vodoprivredno preduzeće »Eroziya« pod kojim imenom je i privatizovano 28.10.2008.godine. Metodom javne aukcije Društvo je promenilo oblik organizovanosti i od tada do danas posluje pod imenom PD »Eroziya« a.d. Valjevo. Društvo je na dan 31. decembra 2015.godine imalo 74 zaposlenih, a 31. decembra 2014.godine 68 zaposlenih.

PODACI O POVEZANIM LICIMA

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

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

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

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

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

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

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

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

Matično pravno lice:

KOMPANIJA JOVANOVIĆ doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac
 PIB 100112858

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

Povezano pravno lice:

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

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

Povezano pravno lice:

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

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

RADNE JEDINICE

1. Radna jedinica kamenolom "Podbukovi"

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

Radna jedinica zapošljava 22 radnika i raspolaže sa dovoljnim brojem inženjera, mašinista i kvalifikovanih majstora.

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

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

- o tehničkim svojstvima kamena i drobljenog agregata u granulaciji 0-31,5mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu donjih nosećih mehanički stabilizovanih (tamponskih) slojeva kolovoznih konstrukcija, 2013-233
- tehničkim svojstvima kamena i drobljenog agregata u granulaciji 0-63mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu donjih nosećih mehanički stabilizovanih (tamponskih) slojeva kolovoznih konstrukcija, 2013-395
- tehničkim svojstvima krečnjaka, sa ocenom mogućnosti upotrebe za proizvodnju drobljenog agregata za izradu asfaltnih i betonskih mešavina, 2013-565
- tehničkim svojstvima fracionisanog kamenog agregata, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu cementbetona, asfaltbetona i BNS-a., 2013-566

- o tehničkim svojstvima tucanika u granulaciji 31,5-63mm, sa ocenom mogućnosti upotrebe za izradu zastora železničkih pruga na JŽ i nosećih slojeva kolovoznih konstrukcija, prema SRPS standardu, 2013-583
- o tehničkim svojstvima jalovine (krupnije-primarne i sitnije - sekundarne), 2013-721 - sertifikat A-048-STIP/2013, 2013-566, B, AB, BNS, važi do 04.05.2014.

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

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

Godišnja proizvodnja – kapacitet kamenoloma iznosi 350.000 čvrste stene.

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

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

Mehanizaciju na kamenolomu čine sledeće mašine:

- bager Comatsu 340 - 2 kom.
- utovarivač Liebherr 544 – 2 kom.
- damper Terex, kapaciteta 15m³
- damper Moxi, kapaciteta 15m³
- buldozer Comatsu D65E
- bager Rd 700 sa čekićem

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

- agregata za beton,
- agregata za habajući sloj kolovoza na putevima srednje i male gustine,

- za proizvodnju tucanika za puteve i železnice,
- za sve vrste hidrotehničkih radova,
- kao lomljen kamen za podlogu puteva,
- kao drobljeni kamen za tamponski sloj podloge puteva,
- kao drobljeni kamen za bitumenizirani sloj podloge puteva
- zadovoljava zahteve industrije šećera

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

Reference:

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

2.Radna jedinica rasadnik "Jovanja"

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

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

Širok proizvodni program rasadnika obuhvata sledeće:

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

Rasadnik "Jovanja" raspolaže registrovanim matičnjakom za proizvodnju topole.

Rasadnik "Jovanja" se bavi sledećim poslovima :

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

Izvedeni radovi na ozelelenjavanju:

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

Radna jedinica Betonska baza

Radna jedinica betonska baza poseduje:

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

3. Radna jedinica Izvodjenje radova iz oblasti niskogradnje i hidrogradnje

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

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

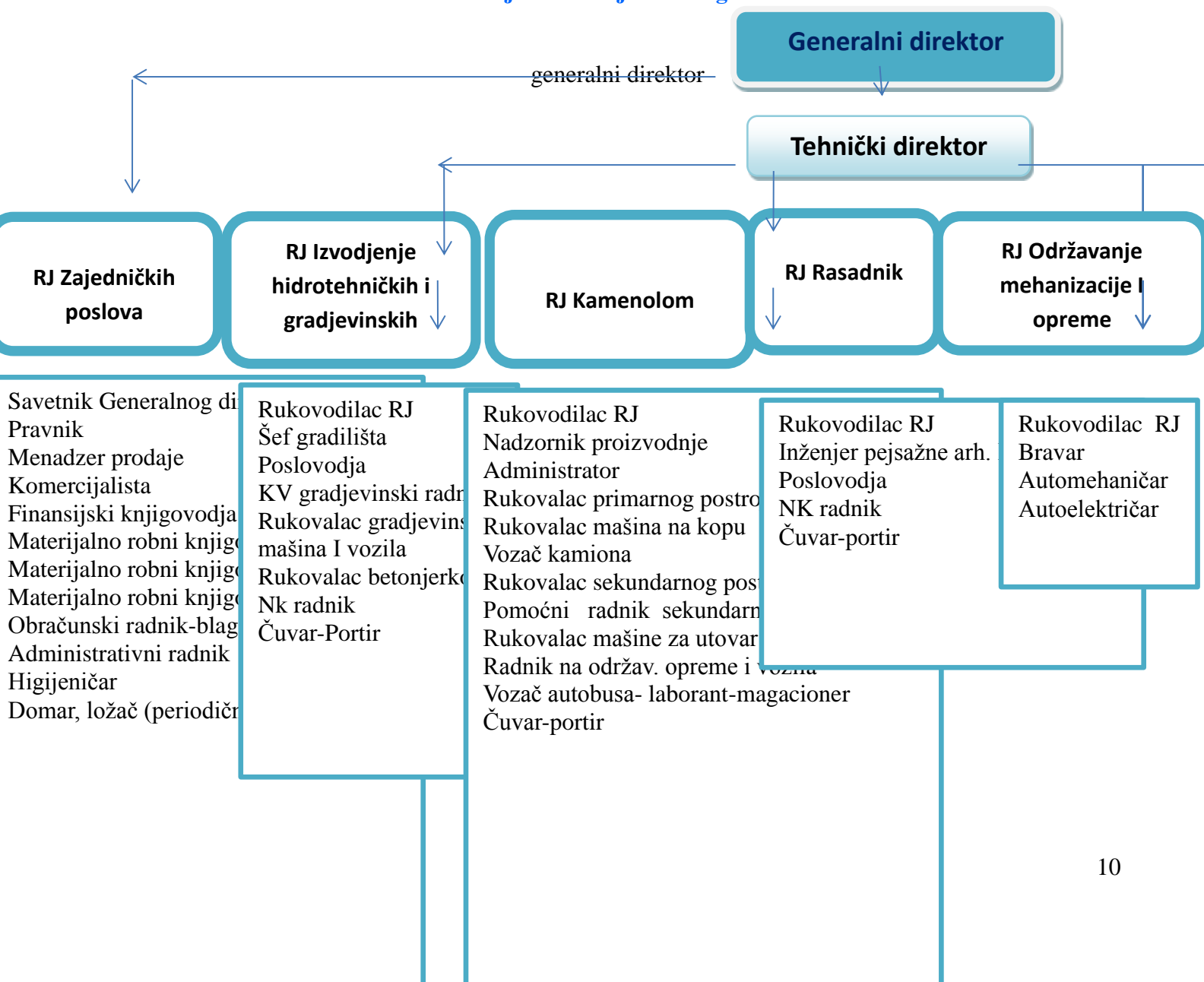
Izvedeni radovi iz oblasti niskogradnje i hidrogradnje:

- Izrada obaloutvrde od kamena u sklopu izgradnje fabrike za flaširanje vode u Kosjeriću
- Redovno održavanje vodnih objekata za zaštitu od poplava, erozije i bujica i državanje vodotokova
- redovno održavanje objekata za odvodnjavanje u javnoj svojini na melioracionom području Podrinjsko – Klolubarskog hidromeliracioni sistem
- Sanacija levoobalnog nasipa i forlansan reke Klolubare u Lajkovcu
- Sanacija reguliranog dela vodotoka Tamnave kroz Koceljenu na deonici u zoni fabrike Rauh
- Biološki radovi zatravljivanje :podsejavanje odbrambenih nasipa u slivu Save sa smešom trave
- Sanacija popravke krune nasipa i nadvišenja do potrebnih kvota na reci Ub
- Letnja pozornica na Kolubari
- Sanacija regulisanog dela vodotoka Tamnava u Donjem Crniljevu
- -Sanacija Minor korita reke Tamnave u Šabačkoj Kamenici
- -Sanacija obale i dna reke Tamnave nizvodno od mosta na obilaznom putu u zoni Kocaljeve

- Reka Turija, sanacija obala neregulisanog vodotoka Turina od mosta na autoputu Venčani – Arandjelovac
- Izvodjenje – Beli most
- Kapitalno održavanje opštinskih ,nekategorisanih puteva u ulica
- Nastavak zaceljivanja melioracionog kanal u Ko Lajkovac
- Poboljšanje propusne moći glavnog kanal u Lajkovcu
- -Sanacija vodnih objekata bujične pritoke Ljuboviđa
- Sanacija oštećenja leve obale na reci Likodri u Krupnju – finansira Italijanska ambasada
- Sanacija bodnik objekata Nastavak radova na reci Ljuboviđa kod Ljubovije
- Hitni radovi na sanacije reke Toplicea kroz naselje Vrujci
- Dreniranje i dovodnjavanje na autoputu E763 Ub Lajkovac

ORGANIZACIONA I PRAVNA STRUKTURA

PD Erozija A.D. Valjevo – Organizaciona šema



OPŠTI USLOVI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva za 2015.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

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

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

Nematerijalna ulaganja

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

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. januara 2014 godine		281			281
Nabavke					

Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014 godine		281			281
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		281			281
ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. januara 2014. godine		0			0
Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		28			28

Amortizacija (2014.)		28			28
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2015 godine		56			56
NEOTPISANA VREDNOST:					
- 31. decembra 2015. godine		225			225
- 31. decembra 2014. godine		253			253

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Amortizacija

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

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

Zalihe

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

Zalihe

	2015. godine	2014. godine
Materijal	7762	5814
Nedovršena proizvodnja	16510	4028
Gotovi proizvodi	32621	47762
Roba Stalna sredstva namenjena prodaji	23868	1558
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	12964	1717
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	93725	60879

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha na AOP-ima 1021 i Aop-u 1022, u iznosima 16.561 i iznosu 19.219 .

Zalihe gotovih proizvoda čine : Magacin gotovih proizvoda Hidrotehnički i građevinski radovi u iznosu od 287.113,92, magacin gotovih proizvoda Kamenolom u iznosu od 21.748.411,15, Magacin

gotovih proizvoda rasadnik 10.585.559,08.Nedovršena proizvodnju čine : Magacin poluproizvoda
Hidrotehnički i gradjevisnki radovi 11.732.015,32 Magacin poluproizvoda Kamenolom 4.777.872,96

Sifra	Artikal	JM	Kvalitet	Br. UL	Ulaz količina	Cena	Duguje
Magacin: MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA - KAMENOLOM							
000000000016	KAMENI AGREGAT 0-63 mm	t			1.462,950	278,3000000	407.138,99
000000000015	KAMENI AGREGAT 16-22 mm	t			7.607,860	278,6700000	2.120.082,35
000000000011	KAMENI AGREGAT 0-16 mm	t			14,980	293,4480000	4.395,82
00000000002/1	SEPARISANI ŠUT II KLASA	t			222.160,440	23,0000000	5.109.690,12
000000000008	KAMENI AGREGAT 31-63 mm	t			116,140	392,3200000	45.564,04
000000000004	KAMENI AGREGAT 0-4 mm	t			7.623,340	284,3800000	2.167.925,43
000000000002	SEPARISANI ŠUT	t			134.124,630	59,2800000	7.950.908,07
000000000006	KAMENI AGREGAT 8-16 mm	t			7.266,070	288,6000000	2.096.987,80
000000000005	KAMENI AGREGAT 4-8 mm	t			4.638,180	286,5900000	1.329.256,01
000000000003	KAMENI AGREGAT 0-31 mm	t			1.723,380	284,4000000	490.123,58
000000000007	KAMENI AGREGAT 16-31 mm	t			44,320	594,2901000	26.338,94
Ukupno za magacin: MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA -							21.748.411,15

Magacin: MAGACIN POLUPROIZVODA - KAMENOLOM							
0000001531/1	ODMINIRANA MASA II KLASA	t			23.489,000	87,3679000	2.052.184,60
000000001531	ODMINIRANA MASA	t			30.285,830	89,9988000	2.725.688,36
Ukupno za magacin: MAGACIN POLUPROIZVODA -							4.777.872,96

Magacin: MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA - NISKOGRADNJA							
0000000002238	BLOKOVI BETONSKI 40X25X12cm	kom			2.143,000	68,2336050	146.224,62
0000000003198	BETONSKE PLOČE 50/60/10	kom			224,000	147,8900000	33.127,36
0000000002237	ARMIRANO BETONSKE CEVI f 1000 - EROZIJA	kom			19,000	3.821,1800000	72.602,42
0000000002236	ARMIRANO BETONSKE CEVI f 1200 - EROZIJA	kom			8,000	4.052,5400000	32.420,32
000000000005	KAMENI AGREGAT 4-8 mm	t			1,500	590,0000000	885,00
000000000015	KAMENI AGREGAT 16-22 mm	t			3,000	318,0000000	954,00
0000000001515	BETONSKI BLOK - G.P.	kom			25,000	2,0000000	50,00
0000000001518	RADIJALNE OPEKE	kom			502,000	1,0000000	502,00
0000000001516	PRSTENOVİ	kom			5,000	52,8400000	264,20
0000000001517	ANKER PLOČE	kom			21,000	4,0000000	84,00
Ukupno za magacin: MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA -							287.113,92

Magacin: MAGACIN POLUPROIZVODA - NISKOGRADNJA							
0000000002752	RNL 603/15 SANACIJA TAMNAVE U DONJEM CRNILJEVU	kom			1,02.631.111,5200000		2.631.111,52
0000000002520	RNL 109/15 IZVOĐENJE RADOVA Autoput 763 deonica 2 i 3, Humusiranje Oblaganje kosina iskop	kom			1,00	382.998,6300000	382.998,63
0000000002759	RNL 604/15 SANACIJA TAMNAVE U ŠABAČKOJ KAMENICI	kom			1,00	166.720,2400000	166.720,24
0000000002771	RNL 605/15 SANACIJA TAMNAVE NIZVODNO OD MOSTA NA OVILAZNICI U ZONI KOCELJEVE	kom			1,01.541.789,6500000		1.541.789,65
0000000003320	RNL-0727/15	kom			1,000	1.984,9200000	1.984,92
0000000002980	RNL 0724/15 sanacija obaloutvrde na desnoj obali reke Ub kroz Ub	kom			1,06.913.625,6900000		6.913.625,69
000000000015	KAMENI AGREGAT 16-22 mm	t			80,801	580,0000000	35.148,58
000000000006	KAMENI AGREGAT 8-16 mm	t			66,431	550,0000000	36.537,05
000000000005	KAMENI AGREGAT 4-8 mm	t			37,456	590,0000000	22.099,04
Ukupno za magacin: MAGACIN POLUPROIZVODA -							11.732.015,32

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2015. godine	2014. godine
Tekući (poslovni) računi	2966	21085
Blagajna	29	16
Stanje na dan 31. decembra	2995	21101

Rezervisanja

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

Troškovi rezervisanja

Troškovi rezervisanj u garantnom roku	Rezervisanja za otpremnine	Ukupno
33799	529	34328

(a) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Uobičajena praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode za period od 1-2 godine. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u

prethodnim periodima, kao i na osnovu nedavnih trendova koji bi mogli nagovestiti da se informacije o prošlim troškovima mogu razlikovati od budućih zahteva. Na AOP-u 0426 u bilansu stanja iskazan je iznos 34328 odnosi se na rezervisanja u garantnom roku. To se odnosi na ugovore zaključene između PD Erozijska a.d. Valjevo i naručilaca poslova, a prvenstveno na ugovore sa preduzećem Javno vodoprivredno preduzeće Srbija vode u iznosu od 33799 hilj.rsd.

(b) Sudski sporovi

PD Erozijska AD Valjevo ima sudske sporove kod Apelacionog suda Prikazani iznosi obuhvataju rezervisanja za određene sudske sporove koje su protiv Društva pokrenuli poverioci/kupci/zaposleni . Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

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

1. Rakić Slavica 6P1br.475/14 iznos spora: 50.000,00

Presuda Osnovnog suda u Valjevu u korist Erozijske.

Izjavljena žalba tužioca

Predmet je još uvek na apelaciji

Spor vodi: Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Erozijske

2. Manjinski akcionari P-65/2015 Isplata akcija

Presuda Privrednog suda u Valjevu kojom se usvaja tužbeni zahtev tužilaca

Tuženik Erozijska izjavila žalbu na presdu

Predmet još uvek na apelaciji

Spor vodi: Adv. Branislav Grujić iz Beograda

Očekivani ishod spora: u korist Erozijske

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod sudskih sporova neće dovesti do gubitaka odnosno konsultacije advokata su da će sporovi biti rešeni u korist PD Erozijska ad Valjevo .

KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre broj registracije BD119218/2013 od 08.011.2013. godine iznosi 71.728.000 rsd., od čega se na novčani kapital odnosi 66.106.000 rsd. i nenovčani kapital 5.622.000 rsd.

(b) Rezerve

Statutarne i druge rezerve uključuju: rezerve za sticanje sopstvenih akcija, za poništenje preferencijalnih akcija, za pokriće budućih gubitaka nalaze se na AOP 0413 u Bilansu stanja i iznose 613 hiljada rsd ., pokriće budućih gubitaka, emisiona premija. AOP 0413 iz bilansa stanja iznosu od 613 hiljada rsd. odnosi se na emisiju premiju.

(c) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 20190 i nalaze se na AOP-u 0414 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijih godina.

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.godine	2014.godine
Kratkoročni krediti i zajmovi	8278	0
Stanje na dan 31. decembra	8278	0

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na AOP-u 0443 u bilansu stanja u iznosu 8.278 hilj.rsd. odnosi se na ugovor o kratkoročnoj pozajmici između PD Erozija a.d. Valjevo i javno vodopriredno preduzeće Srbija vode Beograd, broj ugovora 4037 i 1365 od 31.12.2015. Navedeni ugovor je beskamatni.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.godine	2014.godine
Obaveze prema dobavljačima	35622	42380
Stanje na dan 31. decembra	35622	4238

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 35622 hiljada .

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

BILANS STANJA - u hiljadama rsd.

POZICIJE U BILANSU STANJA	2015	2014
AKTIVA	248857	207948
Stalna imovina	91639	93175
Obrtna imovina	157218	114773
Odložena poreska sredstva		
PASIVA	248857	207948
Kapital	162129	137974
Dugoročna rezervisanja i obaveze	34328	3369
Kratkoročne obaveze	51122	65467
Odložene poreske obaveze	1278	1138

POKAZATELJI NA BAZI BILANSA STANJA

OCENA FINANSIJSKOG POLOŽAJA PREDUZEĆA

1. Stalna imovina je smanjena u 2015 u odnosu na 2014 godinu za 1,65%
2. Obrtna imovina je povećana u 2015 u odnosu na 2014 za 36,98 %
3. Zalihe su povećane u 2015 u odnosu na 2014 godinu za 53,95 %
4. Potraživanja po osnovu prodaje su povećana u 2015 u odnosu na 2014 za 46,13%
5. Ukupan kapital je povećan u 2015 u odnosu na 2014 za 17,51%
6. Kratkoročne obaveze su smanjene u 2015 u odnosu na 2014 za 21,91 %

INDIKATORI VERTIKLANE STRUKTURE AKTIVE

1. Učešće stalne imovine u ukupnoj aktivi iznosi 36,82 %
2. Učešće obrtne imovine u ukupnoj aktivi iznosi 63,18%

INDIKATORI VERTIKALNE STRUKTURE PASIVE

1. Učešće kapitala u ukupnoj pasivi iznosi 65,15%
2. Učešće osnovnog kapitala u kapitalu iznosi 44,24%
3. Učešće dugoročnih obaveza u ukupnoj pasivi 13,79 %
4. Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnoj pasivi 20,54%

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA

1. Stepen zaduženosti preduzeća u % = Ukupne obaveze / Ukupna pasiva **34,85%**

STEPEN SAMOSTALNOSTI

1. Stepene samostalnosti = 100% - Stepen zaduženosti = 100% - 34,85 = 65,15%

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost I stepena

a) Gotovinski ekvivalenti i gotovina u odnosu na kratkoročne obaveze = **5,86%**

Likvidnost II stepena

a) obrtna imovina - zalihe / kratkoročne obaveze = **124,20%**

BILANS USPEHA - u hiljadama rsd.

POZICIJE U BILASU USPEHA	2015	2014
Poslovni prihodi	425763	255307
Poslovni rashodi	382969	213610
Finansijski prihodi	220	52
Finansijski rashodi	1621	4822
Ostali prihodi	2908	847
Ostali rashodi	3011	10222
Prihod od uskladjivanja vrednosti	675	0
Rashod od uskladjivanja vrednosti	7780	0
DOBITAK	34185	27552

U svom sastavu PD Eroziya a.d. Valjevo formira RJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede. U toku 2015. godine, jasno je iskazano u bilansu uspeha povećanje od poslovnih prihoda u kojima učestvuju prihodi od prodaje sa 6.764 hilj.rsd, prihodi od prodaje proizvoda i usluga 417.731 hilj.rsd prihodi od premija i subvencija 1.123hilj i drugi poslovni prihodi od 145. Značajno učešće u poslovnim prihodima ima radna jedinica Niskogradnja – izvođenje radova kroz postignute ugovore sa Javno vodoprivredno preduzeće Srbijavode, Planum i ostale velike kuće .

POKAZATELJI NA BAZI BILANSA USPEHA

1. Poslovni prihodi u 2015 su veći u odnosu na 2014 za 66,77%,
2. Poslovni rashodi u 2015 su veći u odnosu na 2014 za 79,28%
3. Ostali prihodi u 2015 su veći u odnosu na 2014 za 243,33%
4. Ostali rashodi u 2015 su manji u odnosu na 2014 za 70,54 %

Dakle, poslovanje , PD ,, Eroziya ,, AD u 2015 u odnosu na 2014, se reflektovalo , preko bitnog povećanja prihoda u većoj iskorišćenosti kapacitete, profitabilnijem poslovanju, sa osvojenim novim tržištima, sa epitetom liderstva u oblasti niskogradnje, -regulavije vodnih objekata u regionu Zapadne Srbije.

U Valjevu, 18.04.2016g


 PD „EROZIJA „AD
 A.D.
 „EROZIJA“
 VALJEVO
 Direktor Milena Gajić

2. 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 - hidrogradevinski 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 geodeskih 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.	2015.
Poslovni prihod	183.300	255.307	425.763
Finansijski prihod	3	52	220
Ostali prihod	1.966	847	2908
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	-	-	675
Ukupni prihod	185.269	256.206	429.566

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Ukupan prihod	185.269	256.206	429.566
Ukupan rashod	173.779	228.654	395.381
Ukupan kapital	113.359	137.974	162129
Dobit/(Gubitak)	11.490	27.552	34185
Neto dobitak/(Neto gubitak)	10.339	24.616	28753

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) II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,014 0,366	0,017 0,418	0,046 0,756
• neto obrtni kapital (obrtta imovina-kratkoročne obaveze)	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.	2015.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,101	0,200	0,211
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0,091	0,178	0,177
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	1,218	0,507	0,535
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze) II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,046 0,744	0,322 0,823	0,058 1,242
• neto obrtni kapital (obrtta imovina-kratkoročne obaveze)	41.530	49.306	106.096
• 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	Najviša 700,00 Najniža 699,00
• tržišna kapitalizacija	97.550.080,00	50.209.600,00	50.209.600,00
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	0,145	0,343	5,518
• 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	29.498

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 te se u skladu sa tim kao cilj društva nameće razvoj postojećih delatnosti i osvajanje novih tržišta kao i usavršavanje poslovanja i ulaganje u razvoj kadrova.

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. Menadzment društva i odgovorni zaposleni iz radnih jedinica društva mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja sagledavaju cenovne, kreditne i likvidne rizike.

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.

Menadzment društva na osnovu rezultata iz ranijih godina i na osnovu aktuelnih i prognoziranih ekonomskih i drugih događaja donosi odluke kojima utiče na maksimalno smanjenje ovih rizika.

Zaposleni iz domena svojih odgovornosti redovno prate i obaveštavaju menadzment društva o postojećim i potencijalnim rizicima.

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 proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nije bilo nikakvih značajnih poslovnih događaja nakon proteka poslovne godine

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Matično pravno lice:

KOMPANIJA JOVANOVIĆ doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac

PIB 100112858

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

Izvršen je ukupan promet usluga na održavanju programa za računovodstvo i prodaja auto guma.

Povezano pravno lice:

SECCOM doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac

PIB 100112840

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

Po osnovu Ugovora br.3/1 od 05.01.2015. i Ugovora 628 od 02.07.2015. Seccom doo Šabac je fakturisao tokom godine izvršene usluge održavanja, konsaltinga, nadzora i kontrole.

Povezano pravno lice:

PLANTER doo Šabac,

Trg šabačkih žrtava 1/3, Šabac

PIB 100058907

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

Navedenom licu je uplaćen avans po Ugovoru o kupoprodaji i to za kupovinu višnje BK Rolend za koju je očekivan siguran plasman koji nije realizovan.

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo je stalno aktivno u iznalazenju 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.

U cilju prevencije zaštite od zagađenja vazduha sprovedene su kontrole kvaliteta istog od strane ovlašćenih instituta i to na kamenolomu „Podbukovi“ Valjevo. Kontrola kvaliteta ambijentalnog vazduha izvršena je kao namensko merenje u skladu sa Uredbom o uslovima za monitoring i zahtevima kvaliteta vazduha, i to merenje ukupnih suspendovanih čestica.

Društvo takodje postupa u skladu sa Zakonom o upravljanju otpadom, i to redovnim odlaganjem otpadnog materijala na zakonom predvidjeni način.

Informacije o ograncima:

Nema ogranaka

Pregled pravila korporativnog upravljanja:

Društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja br. 170 od 22.06.2012. godine.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi dobrih poslovnih običaja i prakse u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara i investitora u društvu, sve u cilju obezbedjenja dugovorčnog poslovnog razvoja društva.

U objavljivanju informacija i izveštavanju, društvo poštuje standarde korporativne prakse i odredbe Zakona o privrednim društvima, Zakona o tržištu kapitala, podzakonskih akata NBS, Komisije za hartije od vrednosti, Beogradske berze, računovodstvenih standarda kontinuirano unapređujući svoj sistem korporativnog upravljanja.

Društvo je upotpunosti sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja

2. Informacije o sopstvenim akcijama:

Na osnovu odluke Skupštine akcionara društva od 29.06.2015. godine i odluka Odbora direktora od 19.08.2015. godine i 13.11.2015. godine, o sticanju sopstvenih akcija, sproveden je postupak sticanja sopstvenih akcija u toku kojeg je javno društvo PD "Erozija" a.d. Valjevo steklo ukupno 5211 sopstvenih akcija

3. 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, dobicima 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





Generalni direktor



Milena Gajić

4. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj društva Erozija a.d. Valjevo za 2015. 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 2015. godinu.

5. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. 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 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Снежана Алексић



Generalni direktor

Milena Gajić
Milena Gajić

Na osnovu člana 368. Zakona o privrednim društvima ("SL. Glasnik RS" br. 36/11 i 99/ 11, u daljem tekstu : Zakon)i člana 14. Statuta PD"Erozija"A.D. Valjevo, Skupština akcionara PD "Erozija " a.d. Valjevo, na sednici održanoj dana 22.06.2012. godine, donela je:

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA PD " EROZIJA" A.D. VALJEVO

I OPŠTE ODREDBE

ČLAN 1.

Kodeksom korporativnog upravljanja PD "Erozija" a.d. Valjevo (u daljem tekstu : Kodeks) uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione strukture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

ČLAN 2.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju obezbedjenja dugoročnog poslovnog razvoja društva.

ČLAN 3.

Organi društva uložiće sve napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razradjeni u okvirima drugih opštih akata društva.

II PRAVA AKCIONARA

ČLAN 4.

Društvo garantuje ostvarivanje statusnih i imovinskih prava akcionara utvrdjenih Zakonom i Statutom društva.

Statusna prava akcionara su:

- Pravo na informisanje
- Pravo učešća i glasanja na sednici Skupštine

- Pravo na pristup aktima i dokumentima društva

Imovinska prava akcionara su :

- Pravo na isplatu dividende,
- Pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase u skladu sa zakonom kojim se uređuje stečaj,
- Pravo prečeg sticanja običnih akcija i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije, iz novih emisija

ČLAN 5.

Društvo će se rukovoditi principom ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara i preduzimati mere u tom pogledu, uključujući naročito obezbeđivanje da akcije iste klase nose ista prava, kao i omogućavanje investitorima da dobiju informacije o pravima koja nosi vrsta i klasa akcija pre njihove kupovine.

ČLAN 6.

Društvo će nastojati da podstiče učešće akcionara u radu Skupštine, te će u tom smislu :

- Zakazivati sednice Skupštine u rokovima utvrdjenim Zakonom, a dovoljno unapred kako bi akcionari imali vremena da se upoznaju sa dnevnim redom Skupštine, kao i da se pripreme za učešće na sednici, odnosno da imaju dovoljno elemenata za glasanje u odsustvu u skladu sa Statutom društva.
- Omogućiti akcionarima postavljanje pitanja i davanja predloga u vezi sa dnevnim redom sednice Skupštine kao i uslove i postupak davanja odgovora na takva pitanja/predloge
- Omogućiti akcionarima da glasaju u odsustvu, tako da lično i glasanje u odsustvu imaju jednako dejstvo, vodeći računa da usvojeni mehanizam ne narušava efikasnost i racionalnost u planiranju i održavanju sednica Skupštine
- Prema potrebi regulisati druga pitanja u vezi sa radom Skupštine,

ČLAN 7.

Društvo će u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije obezbediti da akcionari budu pravovremeno i potpuno informisani o bitnim korporativnim promenama, a naročito o izmenama Statuta, smanjenju ili povećanju kapitala,

značajnim promenama u vlasničkoj strukturi, statusnim i promenama pravne forme raspolaganju imovinom velike vrednosti.

ČLAN 8.

Imajući u vidu veličinu društva po broju akcionara, društvo će koristiti svoju internet prezentaciju u postupku komunikacije ka akcionarima.

III POSEBNE DUŽNOSTI PREMA DRUŠTVU

ČLAN 9.

Posebne dužnosti prema društvu imaju :

1. Akcionari koji poseduju značajno učešće u osnovnom kapitalu društva ili akcionar koji je kontrolni akcionar društva u skladu sa Zakonom
2. Direktori, zastupnici, prokuristi
3. Likvidacioni upravnik

Dužnost pažnje

ČLAN 10.

Lica iz člana 9.ovog Kodeksa tačka 2. i 3. dužna su da u tom svojstvu izvršavaju svoje poslove savesno, sa pažnjom dobrog privrednika, i u razumnom uverenju da deluju u najboljem interesu društva.

Pod pažnjom dobrog privrednika podrazumeva se stepen pažnje sa kojom bi postupalo razumno pažljivo lice koje bi posedovalo znanje, veštine i iskustvo koje bi se osnovano moglo očekivati za obavljanje te dužnosti u društvu.

Prilikom ocene stepena pažnje uzeće se u obzir znanja,veštine i iskustva ako ih navedena lica poseduju.

Lice koje dokaže da je postupalo u skladu sa ovim članom nije odgovorno za štetu koja iz takvog postupanja nastane za društvo, u suprotnom društvo može podneti tužbu za naknadu štete protiv navedenih lica.

Sukob interesa

ČLAN 11.

Sa ciljem obezbedjenja slobodne rasprave i odlučivanja na sednicama organa društva, u najboljem interesu društva, društvo će ulagati najveće napore da u svemu sprovodi pravila o sukobu interesa i principe ustanovljene ovim Kodeksom.

ČLAN 12.

Članovi organa društva dužni su nastojati da svoje lične i profesionalne odnose urede tako da otklone mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa društvom.

ČLAN 13.

Lice iz člana 9. ovog Kodeksa je dužno da bez odlaganja obavesti Odbor direktora o postojanju ličnog interesa (ili interesa sa njim povezanog lica) u pravnom poslu koji društvo zaključuje, odnosno pravnoj radnji koju društvo preduzima.

ČLAN 14.

Smatraće se da postoji lični interes iz člana 13. ovog Kodeksa u slučaju :

1. Zaključivanja pravnog posla između društva i tog lica (ili sa njim povezanog lica) ili
2. Pravne radnje (preduzimanje pravne radnje u sudskim i drugim postupcima, odricanje od prava i slično) koju društvo preduzima prema tom licu (ili prema sa njim povezanim licem)
3. Zaključivanja pravnog posla između društva i trećeg lica, odnosno preduzimanja pravne radnje društva prema trećem licu, ako je to treće lice sa njim (ili sa njim povezanim licem) u finansijskom odnosu i ako se može očekivati da postojanje tog odnosa utiče na njegovo postupanje,
4. Zaključivanja pravnog posla, odnosno preduzimanja pravne radnje društva iz koje treće lice ima ekonomski interes, ako je to treće lice sa njim (ili sa njim povezanim licem) u finansijskom odnosu i ako se može očekivati da postojanje tog odnosa utiče na njegovo postupanje.

Odobrenje pravnog posla/radnje u slučaju postojanja ličnog interesa

ČLAN 15.

U slučajevima iz člana 14. ovog Kodeksa, kao i u drugim slučajevima određenim Zakonom, zaključivanje pravnog posla, odnosno preduzimanje pravne radnje odobrava se ako postoji lični interes direktora, običnom većinom glasova svih direktora koji nemaju lični interes.

Ako usled broja članova Odbora direktora koji nemaju lični interes u predmetnom poslu ne postoji kvorum za glasanje, ili ako usled jednake podele glasova članova Odbora direktora se odluka ne može doneti, predmetni posao odobrava Skupština običnom većinom glasova prisutnih akcionara koji nemaju lični interes u tom poslu.

U slučaju da Odbor direktora odobri pravni posao u kome postoji lični interes, o tome se obaveštava Skupština na prvoj narednoj sednici.

Odobrenje iz stave 1. ovog člana nije potrebno u slučaju:

1. Upisa akcija po osnovu prava prečeg upisa,
2. Pribavljanja sopstvenih akcija od strane društva, ako se to pribavljanje vrši u skladu sa odredbama Zakona

ČLAN 16.

Ako nije pribavljeno odobrenje pravnog posla, odnosno pravne radne u skladu sa Zakonom, ili ako nadležnom organu društva prilikom donošenja odluke o odobravanju pravnog posla, odnosno preduzimanja pravne radnje nisu bile predstavljene sve činjenice od značaja za donošenje odluke, društvo može podneti tužbu za poništaj tog pravnog posla, odnosno radnje, i naknadu štete od lica iz člana 9. ovog Kodeksa koje je imalo lični interes u tom poslu, odnosno pravnoj radnji.

Pored lica iz člana 9. ovog Kodeksa, za štetu društvu neograničeno solidarno odgovaraju:

1. Sa njim povezano lice, ako je ono bilo ugovorna strana u tom poslu, odnosno ako je prema njemu preduzeta pravna radnja

2. Treće lice iz člana 14. tačka 3. i 4. ovog Kodeksa, ako je znalo ili moralo znati za postojanje ličnog interesa u vreme zaključenja pravnog posla, odnosno preduzimanja pravne radnje.

Izuzetno, neće doći do poništenja pravnog posla, odnosno pravne radnje ako treće lice iz člana 14. tačka 3. i 4. ovog Kodeksa nije znalo, niti je moralo znati za postojanje ličnog interesa u vreme zaključenja pravnog posla, odnosno preduzimanja pravne radnje.

ČLAN 17.

Neće se smatrati da je došlo do povrede pravila o odobravanju poslova u kojima postoji lični interes ako se u postupku po tužbi iz člana 16. dokaže :

1. da je pravni posao, odnosno pravna radnja bila u interesu društva ili
2. da nije postojao lični interes u slučaju iz člana 14. tačka 3. i 4.

ČLAN 18.

Lica iz člana 9. ovog Kodeksa ne mogu da u svom interesu ili interesu sa njima povezanih lica:

1. koriste imovinu društva
2. koriste informacije do kojih su došli u tom svojstvu, a koje inače nisu javno dostupne,
3. zloupotrebe svoj položaj u društvu
4. koriste mogućnosti za zaključenje poslova koje se ukažu u društvu

Dužnost izbegavanja sukoba interesa postoji nezavisno od toga da li je društvo bilo u mogućnosti da iskoristi imovinu, informacije ili zaključi poslove iz stava 1. ovog člana

ČLAN 19.

Izuzetno od člana 18. ovog Kodeksa, lice iz člana 9. ovog Kodeksa može postupati suprotno odredbama iz člana 18. stav 1. tačka 1., 2. i 4. ako je pribavilo prethodno ili naknadno odobrenje u skladu sa članom 15. ovog kodeksa.

Društvo može podneti tužbu zbog povrede dužnosti izbegavanja sukoba interesa u skladu sa Zakonom.

Dužnost čuvanja poslovne tajne

ČLAN 20.

Poslovna tajna je podatak čije bi saopštavanje trećem licu moglo naneti štetu društvu, kao i podatak koji ima ili može imati ekonomsku vrednost zato što nije opšte poznat, niti je lako dostupan trećim licima koja bi njegovim korišćenjem ili saopštavanjem mogla ostvariti ekonomsku korist i koji je od strane društva zaštićen odgovarajućim merama u cilju čuvanja njegove tajnosti.

Lica iz člana 9. ovog Kodeksa kao i lica zaposlena u društvu, dužna su da čuvaju poslovnu tajnu društva, čak i nakon prestanka tog svojstva, u period od dve godine od dana prestanka tog svojstva.

ČLAN 21.

Ne smatra se povredom dužnosti čuvanja poslovne tajne saopštavanje podataka iz člana 20. Kodeksa, ako je saopštavanje:

1. obaveza propisana zakonom
2. neophodno radi obavljanja poslova ili zaštite interesa Društva,
3. učinjeno nadležnim organima ili javnosti isključivo u cilju ukazivanja na postojanje dela kažnjivog zakonom.

Društvo može podneti tužbu protiv lica iz člana 15. Kodeksa koje povredi dužnost čuvanja poslovne tajne, u skladu sa Zakonom.

Dužnost poštovanja zabrane konkurencije

ČLAN 22.

Lica koja imaju posebnu dužnost prema društvu ne mogu bez pribavljenog odobrenja u skladu sa Zakonom:

- imati svojstvo lica sa posebnim dužnostima u drugom društvu koje ima isti ili sličan predmet poslovanja (u daljem tekstu :konkurentsko društvo)
- biti preduzetnik koji ima isti ili sličan predmet poslovanja,
- biti zaposlen u konkurentskom društvu,

- biti na drugi način angažovan u konkurentskom društvu,
- biti član ili osnivač u drugom pravnom licu koje ima isti ili sličan predmet poslovanja

Član organa društva je dužan da obavesti Odbor direktora društva o nameravanom angažovanju van društva, u drugim pravnim licima koja se bave privrednom delatnošću, bez obzira da li takvo angažovanje predstavlja kršenje zabrane konkurencije u smislu stava 1.ovog člana.

Društvo može podneti tužbu protiv lica iz člana 9.tačka 3 i 4.ovog Kodeksa zbog povrede pravila o zabrani konkurencije u skladu sa Zakonom.

IV SARADNJA ORGANA DRUŠTVA

ČLAN 23.

U vršenju svojih poslova, organi društva treba da medjusobno saradjuju u najvećoj meri.

Radi ostvarivanja saradnje podstiču se organi društva da obezbede razmenu informacija izmedju organa društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su do značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje.

ČLAN 24.

Društvo će razvijati mehanizme i negovati kulturu saradnje organa društva u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem društva.

ČLAN 25.

Društvo će razvijati mehanizme i negovati kulturu saradnje organa društva u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija društva.

V OBJAVLJIVANJE INFORMACIJA I IZVEŠTAVANJE

ČLAN 26.

U objavljivanju informacija i izveštavanju društvo će u svemu poštovati odredbe Zakona o tržištu kapitala, podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze

VI ZAVRŠNE ODREDBE

ČLAN 27.

Organi društva će se starati o primeni ovog Kodeksa, redovno pratiti njegovo sprovođenje i uskladenost ponašanja i aktivnosti društva, njegovih organa i njihovih članova sa principima ustanovljenim ovim Kodeksom.

ČLAN 28.

Odbor direktora društva će izveštavati Skupštinu na svakoj godišnjoj sednici o uskladenosti organizacije i delovanja društva sa ovim Kodeksom i dati objašnjenje svake eventualne neuskладjenosti.

ČLAN 29.

U izradi ovog Kodeksa se rukovalo OECD principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljim praksom u ovoj oblasti, te će se imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanja na domaćem tržištu i razvojne ciljeve društva, odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapredjivati.

ČLAN 30.

Skupština akcionara Društva biće nadležan za tumačenje ovog Kodeksa, težeći tome da dato tumačenje ne remeti ravnotežu između prakse dobrog korporativnog upravljanja i efikasnosti u radu organa Društva.

ČLAN 31.

Kad god je to moguće, eventualni sporovi koji nastanu u vezi ili povodom primene ovog Kodeksa rešavaće se mirnim putem uz podršku organa Društva u pravcu mirnog rešavanja sporova.

ČLAN 32.

Ovaj Kodeks biće objavljen na internet stranici Društva.

ČLAN 33.

Ovaj Kodeks stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja na internet stranici Društva.

PREDSIEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA

