

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		133559	117915	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		141	169	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		141	169	
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		133263	117591	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		30753	32253	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		69747	52575	
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	195	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		155	155	0.
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		333986	276236	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		76411	90175	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		11904	7940	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		12230	22658	
12	3. Готови производи	0047		18923	22102	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	БИЛАНС		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		22310	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		11944	13607	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		72003	82529	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		72003	82529	
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		7619	10480	
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		95689	80555	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		95480	24120	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		209	395	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			56100	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		81384	11836	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		135	121	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		745	540	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		467545	394151	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		242394	216045	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71729	
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71729	
301	2. Удели друштва 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		7817	2874	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			1089	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18358	18358	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		160124	127743	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		122313	94667	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		37811	33076	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		50161	47173	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33913	40041	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		32588	26060	
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		644	800	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		681	13181	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		16248	7132	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		16248	7132	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2475	2088	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		172515	128845	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		6894	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1229		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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		5665		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		51040	35158	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		110071	82428	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		591		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		109147	76742	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		333	5686	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1082	1326	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1480	644	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1946	9263	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2	26	
	D. 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		467545	394151	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	↳ Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		556825	411782
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		13792	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		13792	
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		541595	411172
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		541595	411172
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1154	291
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		284	319

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		509116	380351
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		15439	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			10
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		328	14348
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		13935	6382
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		70195	51559
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		49353	35798
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		85091	73816
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		225836	186247
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11373	7389
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		22969	15962
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		15253	17556
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		47709	31431
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		527	166
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		245	107
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		282	59
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		9940	2149
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2345	811
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2345	811
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		7487	1132
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		108	206
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9413	1983
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		9723	12164
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		12087	20120
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13529	26487
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4083	3876
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		45378	44103
	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		45378	44103
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7180	10556
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		387	471
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		37811	33076
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Кодовни број 07200005

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Име **PROJEKTOVANJE I INŽENJING ERZLIJA AD VALJEVO**

Седиште **Valjevo, Ulica Društva 8**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		37811	33076
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. 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. Актуаром 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 осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
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	Наложена 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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		37811	33076
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 47168986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив: PROMETNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште: Валијево, Мат. Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позивница	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	680622	391175
1. Продаја и примљени аванси	3002	678882	390458
2. Примљене камате из пословних активности	3003	245	106
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1495	611
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	519747	332194
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	393137	221609
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	85091	73816
3. Плаћене камате	3008	7917	1132
4. Порез на добитак	3009	16059	6814
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17543	28832
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	160875	58981
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1531	453
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1531	453
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	98657	64798
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27433	26143
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	71234	38655
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	97136	64345

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	16610	7184
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	11640	7184
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1229	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3141	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10375	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	4943	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	5432	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5635	7184
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	698163	398812
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	628789	396992
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	69374	1820
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11836	10016
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	282	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	108	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	81384	11836
у _____ дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	71729	4020		4038	1089
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	71729	4024		4042	1089
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	2874	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2874	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	71729	4028		4046	1089
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	71729	4032		4050	1089

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	2874	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	96317
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	2874	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	96317
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1650
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	33076
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	2874	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	127743
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	2874	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	127743

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	34		
			Губитак	047 и 237 Општиње својствене акције	Нераспоређени добитак		
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4067	7817	4105	5430
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4068	2874	4106	37811
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4069	7817	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	160124

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	18357	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	18357	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	1	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	18358	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	18358	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(15 + 2а - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2а + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4а + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6а + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	184618	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	184618	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222			4246	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	31427	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	216045	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226			4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	216045	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230			4250	

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ AD VALJEVO*

Skraćeni naziv društva: PD „EROZIJA“ AD VALJEVO

Sedište društva: VALJEVO, POP LUKINA 8

Veličina društva: MALO

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07188986

Šifra delatnosti: 4291

PIB: 100069302

1.2. Istorijat društva

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 85 zaposlena, a 31. decembra 2017. godine 89 zaposlenih.

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

1.3. Delatnost

U svom sastavu PD Erozija a.d. Valjevo formira RJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede, kao i prodaja sadnica kroz radnu jedinicu Rasadnik. U okviru svog poslovanja PD Erozija ad Valjevo kroz radnu jedinicu Kamenolom vrši proizvodnju kamena, odnosno kamenih agregata i to sledećih frakcija: frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kameni agregat 0-31, kameni agregat 0-63, kameni agregat 31-63, kameni agregat 16-22, kameni agregat 120-160 lomljeni kamen, separisani šut. Kroz radnu jedinicu Niskogradnja izvodimo radove na sanaciji vodnih objekata, operativne planove za odbranu od poplava od spoljnih voda na vodnom području, dreniranje i odvodnjavanje, izradu obloge od kamena u sklopu izgradnje, održavanje vodnih objekata za zaštitu od poplava, erozije i bujica i održavanje vodotokova, čišćenje zaplavljenih pregrade, podsejavanje odbrambenih nasipa smešom trave, sanacija regulisanog dela vodotoka i niz drugih radova iz oblasti niskogradnje .

U okviru Radne jedinice Rasadnik koji se nalazi Rasadnik „Jovanja“ u Balinoviću smešten je uz regionalni put Valjevo – Bajina Bašta na 10 km udaljenosti od Valjeva. Površine je preko 8 ha u više zasebnih celina, sa upravnom zgradom i pratećim objektima. Proizvodni program obuhvata seme i sadnice za pošumljavanje u uređenje zelenih površina. Program antierozionih radova odnosno program pošumljavanja obuhvata proizvodnju sadnica četinarskih vrsta (beli i crni bor, smrča i sl.), bagrema i klonova topole (I-214, M-1) čije karakteristike u potpunosti odgovaraju klimatskim uslovima podneblja. U saradnji sa resornim ministarstvom, stalni smo učesnici konkursa za besplatnu podelu sadnica 2+0 i 3+0 (bagrem, javor, jasen, topola 1/1, divlja trešnja, domaći orah, četinari) fizičkim licima za pošumljavanje goleti. U okviru programa za uređenje slobodnih zelenih površina proizvodi se veliki broj različitih vrsta ukrasnog lišćarskog i četinarskog drveća, žbunja, puzavica i perena (trajnica).

Poseban akcenat je stavljen na proizvodnju sadnica paulovnije (*Paulownia elongata*), kako iz semena tako i iz reznica. Njen je značaj od izuzetne važnosti za obogaćivanje i ozelenjavanje peskova, siromašnih zemljišta, jalovišta, rudarskih otkrivki, pepelišta i deponija, jer daje svake godine veliku količinu lako razložive lisne mase koja se ubrzo pretvara u humus. Takođe, paulovnja ima razvijen korenov sistem i dobro i brzo vezuje zemljište. Pored toga, ima izuzetna dekorativna svojstva, velike atraktivne listove tokom vegetacione sezone, krupne ljubičaste cvetove u proleće i grozdove okruglastih plodova u jesen.

PD Erozija ad Valjevo je zavisno pravno lice Kompanije Jovanović, doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, PIB 100112858, mat.br. 07658290.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

PD „Erozija“ ad Valjevo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 85 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	40
Ukupno:	85

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

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

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje za 2018 godinu odgovorno je preduzeće Seccom doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac sa kojim je zaključen Ugovor 3/15 o pružanju konsalting usluga, sastavljanju završnih računa, kontrola i interna revizija. Odgovorno lice privrednog društva Seccom doo Šabac, Snežana Aleksić .

Direktor PD Erozija ad Valjevo, Milena Gajić.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se

obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica jeste u Rasadnih doo Valjevo i to 155 hiljada dinara, AOP 0024 Bilans stanja .

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

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

3.7. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

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

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

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

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge izvođenja radova u okviru RJ Niskogradnja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.14. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

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

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13	81.372	81.384
Potraživanja po osnovu prodaje		72.003	72.003

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani		95.689	95.689
Dugoročni finansijski plasmani		155	155
Druga potraživanja		7.619	7.619
Ukupno	13	256.838	256.850
Kratkoročne finansijske obaveze	5.665	1.229	6.894
Obaveze iz poslovanja		110.071	110.071
Dugoročne obaveze		16.248	16.248
Ostale kratkoročne obaveze		5.665	5.665
Ukupno	5.665	133.213	138.878
Neto devizna pozicija	-	2	2

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

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

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

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	161.161	105.000
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	95.689	80.555
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Nekamatonosne	111.155	83.754
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	23.143	7.132

Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 81.384 hiljada RSD (31. decembar 2017. godine 11836 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji	72.003	82.529
Ukupno	72.003	82.529

3.18.2. Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	81.384	-	-	-	81.384
Potraživanja po osnovu prodaje	72.003	-	-	-	72.003
Kratkoročni finansijski plasmani	95.689	-	-	-	95.689

Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Druga potraživanja	7.619	-	-	-	7.619
Ukupno	256.695	-	-	155	256.850
Kratkoročne finansijske obaveze	6.894	-	-	-	6.894
Obaveze iz poslovanja	110.071	-	-	-	110.071
Dugoročne obaveze	16.248	-	-	-	16.248
Ostale obaveze	1.082	-	-	-	1.082
	134.295			-	134.295
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(122.400)			(155)	(122.555)

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2018.	2017.
1.	Kapital	242.394	216.045
2.	Neto obaveze (a-b-c)	(153.931)	(85.414)
	a) kreditne obaveze	23.142	7.132
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	81.384	11.836
	c) finansijski plasmani	95.689	80.710
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	88.463	130.631
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	(1,74)	(0,65)

4. Poreski rizici

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

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

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po sadašnjoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po sadašnjoj vrednosti)
1	2	3	3
1.	Zemljište	32.568	32.568
2.	Gradjevinski objekti	30.753	32.253
3.	Postrojenja i oprema	69.747	52.575
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	195
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	133.263	117.591

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

6.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	15
– Nameštaj	30
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	15

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorija osnovnog sredstva	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32.568	24,43
2.	Građevinski objekti	30.753	23,07
3.	Postrojenja i oprema	69.747	52,33
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	0,14
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	133.263	100

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

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

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

6.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red.br	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Računarski softver	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	32568	71449	113289	282	195			217783
2	Povećanje			27433					27433
2,1	Nove nabavke			27433					27433
2,2	Procena								
2,3	Procena kapitala								
2,4	Viškovi								
2,5	Investicije nekretnine								
2,6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2,7									
3	Smanjenje			1531					1531
3,1	Prodaja osnovnih sredstava			1132					1132
3,2	Manjkovi								
3,3	Rashod			399					399
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)	32568	71449	139191	282	195			243685
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		39196	60715	113				100024
2	Povećanje		1499	9845	28				11372
2,1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2,2	Amortizacija		1499	9845	28				11372
2,3									
2,4									
2,5									
2,6									
3	Smanjenje			1116					1116
3,1	Manjkovi								
3,2	Rashod			399					399
3,3	Prodaja osnovnih sredstava			717					717
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		40695	69444	141				110280
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32568	30754	69747	141	195			133405

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	155
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

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

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Stanje na dan 31.12.2018.	155	100

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	11.004	7.940
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	12.230	22.658
Gotovi proizvodi	18.923	22.102
Stalna sredstva namenjena prodaji	22.310	23.868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	11.944	13.607
UKUPNO ZALIHE	76.411	90.175

8.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se po istovećuju sa grupom računa 95 – Nosioći troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
501	15.438	0	15.438
511	59.324	59.324	-
512	4.809	4.809	-

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
513	49.352	49.352	-
514	5.025	5.025	-
515	1.036	1.036	-
520	69.794	67.389	2.405
521	12.486	11.171	1.315
522	141	141	
529	2.669	2.669	
530	181.967	166.528	15.439
531	22.359	22.359	
532	6.358	6.358	
533	9.771	9.771	
535	6	6	
539	5.377	5.377	
540	11.373	7.061	4.312
541	22.969	22.969	
549	0	0	
545			
550	8.965	8.965	
551	1.432	1.432	
552	1.925	1.925	
553	522	522	
554	84	84	
555	1.535	1.535	
559	791	791	
Ukupno	495.508	456.599	38.909

8.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
446	Rasadnik got.proizvoda	1	8.079	8.079
447	Rasadnik poluproizvoda	1	894	894
436	Kamenolom-got.proizvodi	1	10.249	10.249
476	Kamenolom-polupoizvodi	1	6.204	6.204
426	Niskogradnja-got.proizvodi	1	595	595
427	Niskogradnja-poluproizvodi	1	5.131	5.131
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2018. GODINE				31.153

ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE	44.760
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	13.607

8.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	22.658
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	22.102
3.		Ukupno (1 + 2)	44.760
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	456.599
5.		Ukupno (3 + 4)	501.359
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	12.230
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	18.923
8.		Ukupno (6 + 7)	31.153
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	470.206
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	417.401
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	52.805
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	470.206

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

8.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	22.658	12.230	10.428
120	Gotovi proizvodi	22.102	18.923	3.179
	Ukupno	44.760	31.153	13.607

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostale nekretnine namenjene prodaji	22.310	23.868
UKUPNO	22.310	23.868

8.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 11.944 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.6.1. PREGLED DATIH AVANSA

PREGLED DATIH AVANSA

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
40381	HLB DST-REVIZIJA d.o.o.	Beograd	42	2018	da
40495	STAR VASILJEVIĆ	LJIG	2.912	2018	da
40569	S.Z.K.R. INOSTONE	MIONICA	2.154	2018	da
40724	TERRA – TRADE PR	PARAĆIN	156	2015	da
40840	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica	Kraljevo	12	2017	da
41005	INTESA LEASING D.O.O.	BEOGRAD	1	2018	da
41024	PUTNIK KOPAONIK D.O.O.	KOPAONIK	6.667	2017	da
	UKUPNO:		11.944		

8.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

Šifra dobavljača	Naziv dobavljača	Nije dospelo	Dospelo	Starije od 365 dana	Naplaćeno u 2019. g. izv. do 20.02. 2019.
40381	HLB DST-REVIZIJA d.o.o. BEOGRAD	42.619,25			
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	2.911.683,88			
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	2.153.964,06			
40724	TERRA TRADE PR PARAĆIN			156.197,67	
40840	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica		11.671,00		
41005	INTESA LEASING DOO BEOGRAD	1.564,74			
41024	PUTNIK KOPAONIK D.O.O. KOPAONIK	6.666.666,66			

9. POTRAŽIVANJA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	72.003	82.529
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	7.619	10.480
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	95.689	80.555
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	81.384	11.836
PDV	135	121
Aktivna vremenska razgraničenja	745	540
Ukupno kratkoročna potraživanja	257.575	186.061

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 72.003 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 89862 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 17.859 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS usaglašeno je stanje sa 47 kupaca, odnosno 100%;

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

9.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA SALDOM U ZEMLJI

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno (iznos)	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741			741
40047	ARAMAKS DOO KOSJERIĆ	1	1			
40048	MEDVEDNIK DOO VALJEVO	140	140			
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	10.584	10.584			
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	4.114	4.114			
40198	KOŠLJANAC DOO VALJEVO	27	27			
40235	SAVREMENA GRADNJA DUMAČA II ŠABAC	61	61			
40252	WEST-GRADNJA DOO ŠABAC	47	47			
40324	Cvečarska radionica VANDA VALJEVO	25	25			
40370	KOMGRAD DOO VALJEVO	1.358	1.358			

40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	330	330			
40443	RAS INŽENJERING NISKOGRADNJA DOO BEOGRAD	13	13			
40541	SZR KINK KOCELJEVA	1.610	1.610			
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ(VAROŠ)	53	53			
40596	EDIFIKATOR DOO MIONICA	46	46			
40608	P.T.U.R. ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	24	24			
40687	JKP VODOVOD MIONICA	120	120			
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	1.662	1.662			
40803	GEWISS DOO POŽEGA	23	23			
40825	STOBEX DOO LOZNICA	444	444			
40842	RADOVAN SELAKOVIĆ PR ATR RS PREVOZ ARILJE	128	128			
40848	PEKARA MAX DOO VALJEVO	9	9			
40917	U.T.R. BELAS VALJEVO	31	31			31
40928	MIODRAG ALEKSIĆ PR A.R. MIN TRANS DOLOVO	0	0			
40932	LJUBIŠA STEVANOVIĆ PR DAVI TRANS ALIBUNAR	23	23			
40953	IZOTERM DOO VALJEVO	4.853	4.853			
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	3.045	3.045			
40964	NUKLEUS DOO LAZAREVAC	12.777	12.777			
40973	AZVIRT DOO OGRANAK BEOGRAD	245	245			
40974	DOO RELIA PETROL RUMA	17	17			17
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	496	496			
41016	IZGRADNJA A.D. VALJEVO	1	1			
41026	ROTARI KLUB VALJEVO	5	5			5
41074	GP GEMAX DOO BEOGRAD	2.361	2.361			
41120	OPŠTINA MIONICA MIONICA	15.406	15.406			
41121	OPŠTINA LJIG LJIG	19.005	19.005			
41127	SOKO TIM 021 DOO NOVI SAD	0	0			
	UKUPNO:	79.825	79.825			

u hiljadama dinara

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	14.617	18,31
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	58.899	73,79
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	4.897	6,13
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	306	0,38
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	365	0,46
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	741	0,93
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	79.825	100,00

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

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	37	79.825
b) Usaglašeno 100%	37	79.825
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost obuhvataju razgraničen PDV po primljenim fakturama. Društvo na dan 31.12.2018. godine ima razgraničen PDV u iznosu od 135 hiljada RSD.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 95.689 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	95.480
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	209
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	95.689

12. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 81.384 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	81.349	11.817
Blagajna	22	7
Devizni račun	13	12

	2018.	2017.
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	81.384	11.836

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 135 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	135	121
Stanje na dan 31. decembra 2018.	135	121

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 745 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	745	540
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	745	540

15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijnski kapital	71.729	71.729
UKUPNO	71.729	71.729

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Akcionar – fizička lica	obične	16,64687	11.073	11.073

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Akcionar – pravna lica	obične	82,04068	54.571	54.571
Manjinski interes	obične	01,31245	873	873
UKUPNO			71.729	71.728

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

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

16. OBAVEZE

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

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezevrisanja	33.913	40.041
Dugoročne obaveze	16.248	7.132
Kratkoročne obavez	172.515	128.845

16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo dugoročna rezervisanja u iznosu od 33.913 hilj od kojih su rezervisanja za troškove u garantnom roku 32.587 hilj., rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih 644hilj. i rezervisanja za troškove sudskih sporova 681 hilj.

16.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

Minimalna zakupnina		Sadašnja vrednost minimalne zakupnine	
2018	2017	2018	2017

Do 1 godine	1.157	2,655	5.666	2,525
Od 1 do 5 godina	3.439	4,836	16.248	4,608
Preko 5 godina				
Minus: budući troškovi	228	358	1.404	0
Sadašnja vrednost obaveze	23.318	7.132	23.318	7.132

Kamatne stope na sredstva uzeta na finansijski lizing na dan bilansa iznose 2,83 %

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

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	2.475	
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		2.088
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 172515 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	51.040	35.158
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	51.040	35.158
Obaveze iz poslovanja	110.071	82.428
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	591	
Dobavljači u zemlji	109.147	76.742
Ostale obaveze iz poslovanja	333	5.686
Kratkoročne obaveze:	6.894	
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.229	
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		137
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		45
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se		30

	2018.	2017.
refundiraju		
Ostale kratkoročne fin.obaveze	5.665	11
Ostale obaveze	1.082	1.103
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1.480	644
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	1.480	644
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.946	9.263
Obaveze za poreze iz rezultata		6.191
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.946	3.072
Pasivna vremenska razgraničenja	2	26
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	2	26
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	172.515	128.845

18.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
40115	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE – UPRAVA ZA ŠUME	BEOGRAD	263	2018	da
40222	PUTEVI D.O.O.	IVANJICA	19	2017	da
40464	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	da
40487	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	2	2014	
40575	VESOVIĆ d.o.o.	PANČEVO	2	2018	da
40621	Autoprevoznik MUTAVDŽIĆ DEJAN PR	PANČEVO	18	2018	da
40821	KAMENOLOM SLOVAC D.O.O.	LAJKOVAC	12	2016	da
40867	JKP NISKOGRADNJA	UŽICE	14	2018	da
40872	ABT SPED d.o.o	Orom	1	2016	da
40894	SUTZR Putnik	Kosjerić	0	2016	da
40900	ALEKSIĆ D.O.O.	UB	1	2018	da
40908	HOME TIIM D.O.O.	BEŠKA	135	2017	da
40945.	Autoprevoznička radnja KNEZ TRANS	VALJEVO	8	2018	da
40964	NUKLEUS D.O.O.	LAZAREVAC	3.851	2018	da
41013	DIS NISKOGRADNJA	VALJEVO	651	2018	da
41085	Građevinska radnja INGRAP LM	INĐIJA	0	2018	da
41108	Građevinska radnja DN PUT	VALJEVO	8	2018	da
41120	OPŠTINA MIONICA	MIONICA	23.149	2018	da
41121	OPŠTINA LJIG	LJIG	22.898	2018	da
	UKUPNO:		51.040		

18.1.1. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama dinara

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	50.863	99,66
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	175	0,34
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine	2	
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	51.040	100,00

18.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA**18.2.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA SALDOM**

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
40003	SZR SLOGA SERVIS VALJEVO	91	91			
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	18	18			
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	13	13			
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	39	39			
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	362	362			
40020	INTER KOP DOO ŠABAC	2039	2039			
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	84	84			
40045	MERTEK DOO VALJEVO	30	30			
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	93	93			
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	832	832			
40058	JP SLUŽBENI GLASNIK BEOGRAD	38	38			
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	3	3			
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	2	2			
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	516	516			
40071	TIK DOO VALJEVO	2	2			
40075	METAL-HIDRAULIK DOO VALJEVO	90	90			
40079	TRGO-TRANS DOO VALJEVO	52	52			
40085	KOMISION AUTO MAKI VALJEVO	194	194			
40091	MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	8	8			
40093	U.R. KOD LAZE VALJEVO	7	7			
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	156	156			
40125	PIMI DOO BEOGRAD	109	109			
40129	ZU DOM ZDRAVLJA HEMIKAL	6	6			

	VALJEVO				
40130	AUTOKOMERC DOO VALJEVO	24	24		
40135	ABC-TEST DOO VALJEVO	16	16		
40138	MIN D.O.O. KOSJERIĆ	398	398		
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	4.768	4.768		
40172	GREEN DAY DOO BEOGRAD	887	887		
40180	TERRAGOLD & CO doo BEOGRAD	42	42		
40190	REMONT DOO VALJEVO	8	8		
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	4.243	4.243		
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	520	520		
40268	EDEN ZRENJANIN	448	448		
40277	TRANSPORT DRAGOJLOVIĆ VALJEVO	36	36		
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	218	218		
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	171	171		
40309	ROYAL TRADE DOO VALJEVO	1.278	1.278		
40312	KLIRING LTD d.o.o. BEOGRAD	73	73		
40335	MINERVO DOO ŠABAC	2.515	2.515		
40347	EUROPROM D.O.O. VALJEVO	24	24		
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	295	295		
40394	VULKANIZERSKA RADNJA DRAGAN UROŠEVIĆ VALJEVO	8	8		
40396	OSEČINA JKP OSEČINA	128	128		
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	92	92		
40415	ANTIKOR SOPOR - MALA IVANČA	3	3		
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	244	244		
40447	EVROPASTIL GRADNJA G.R. VLASOTINCE	13.645	13.645		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	2.886	2.886		
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	24	24		
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	22.567	22.567		
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	5.045	5.045		
40526	UNIQA OSIGURANJE ŠABAC	264	264		
40534	GRADNJA-BETON ING DOO VALJEVO	142	142		
40535	T.P. VUČIJAK DOO UB	17	17		
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	21.099	21.099		
40579	MC-BAUCHEMIE DOO SREMSKA MITROVICA	136	136		
40587	STKR SIMIĆ 2 VALJEVO	2	2		
40612	FORTUNA KOMPANI DOO VALJEVO	8.724	8.724		
40616	PODGORAC-METAL doo KAMENICA VALJEVSKA	17	17		
40623	TEHNOALAT DOO VALJEVO	81	81		
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	54	54		
40637	ZAVOD ZA DDD VISAN ZEMUN	365	365		
40706	HSV DOO VLASOTINCE	2.698	2.698		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	267	267		
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	33	33		
40798	JP EPS BEOGRAD	764	764		
40815	BAZ INVEST D.O.O. KRUPANJ	2.802	2.802		
40879	SZTR GAZELA VALJEVO	20	20		
40887	T.R. KOŠ PROMET 1 VALJEVO	13	13		

40912	MIVA-KOMERC DOO VALJEVO	48	48		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	577	577		
40995	TESLA SISTEM 2016 - OSEČINA	191	191		
41016	IZGRADNJA A.D. VALJEVO	32	32		
41036	ALSET TIM D.O.O. BEOGRAD	33	33		
41037	GAPR-MARKOVIĆ DRAGAN LAJKOVAC	1.352	1.352		
41055	U.R. PAVILJON MARKOVA STOLICA VALJEVO	6	6		
41079	ALBO DOO BEOGRAD - ZEMUN	58	58		
41115	FIORI doo SUBOTICA	1.016	1.016		
41118	SERVIS EDC VALJEVO	6	6		
41123	EUFORIA LOUNGE DOO ŠABAC	175	175		
41125	HIDROMREŽA doo ZAJEČAR	240	240		
41128	KMS d.o.o. BEOGRAD	44	44		
41135	MDM MINING DOO BEOGRAD	1.621	1.621		
41136	ELKO TIM 014 VALJEVO	24	24		
41137	G.R. PJ CONSTRUCTION MIONICA	530	530		
41138	UNIONINŽENJERING DOO VALJEVO	8	8		
41141	STR CVEČARA ORHIDEJA VALJEVO	6	6		
41142	AUTOPROM.NP NOVI PAZAR	36	36		
41147	GEO – A.S. BEOGRAD, ŽELEZNIK	207	207		
41159	Projektni biro MERTEK VALJEVO	50	50		
	UKUPNO:	109.148	109.148		

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

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	38.730	35,48
2.	Nepplaćene obaveze do 3 meseca	68.965	63,19
3.	Nepplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	939	0,86
4.	Nepplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	263	0,24
5.	Nepplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	33	0,03
6.	Nepplaćene obaveze starije od 3 godine	218	0,20
	UKUPNO:	109.148	100,00

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

	Broj dobavljača	Iznos u hiljadama dinara
1. Dobavljači sa saldom	89	109.148
2. Usaglašeno 100%	89	109.148
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

19. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	556.825	411.782
2.	Finansijski prihodi	527	166
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9.723	12.164
4.	Ostali prihodi	13.529	26.487
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	580.604	450.599

19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

19.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 556.825 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	13.792	
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	13.792	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	541.595	411.172
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	541.595	411.172
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		

	2018.	2017.
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	1.154	291
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	1.154	291
Drugi poslovni prihodi:	284	319
Prihodi od zakupnina	284	319
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	556.825	411.782

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

19.1.2. Finansijski prihodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	245	107
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	282	59
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	527	166

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.529 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	396	
Dobici od prodaje materijala		35
Viškovi	88	64
Prihodi od smanjenja obaveza	12.655	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		22.810
Ostali nepomenuti prihodi	390	3.578
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	13.529	26.487

20. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	509.116	380.351
2.	Finansijski rashodi	9.940	2.149
3.	Ostali rashodi	4.083	3.876

4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.087	20.120
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	535.226	406.496

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 509.116 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	15.439	
Nabavna vrednost prodate robe - ukupno	15.439	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		10
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe - ukupno		10
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	328	14.348
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13.935	6.382
Troškovi materijala za izradu	59.324	40.957
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.808	4.193
Troškovi rezervnih delova	5.026	4.523
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.037	1.886
Troškovi materijala	70.195	51.559
Troškovi goriva i energije	49.353	35.798
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	69.795	60.729
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.486	10.818
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	142	255
Ostali lični rashodi i naknade	2.668	2.014
Troškovi zarada - ukupno	85.091	73.816
Troškovi usluga na izradi učinaka	18.1967	120.356
Troškovi transportnih usluga	22.359	49.582
Troškovi usluga održavanja	6.357	4.560
Troškovi zakupnina	9.771	7.704
Troškovi sajmovi	6	11
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi ostalih usluga	5.377	4.036
Troškovi proizvodnih usluga - ukupno	225.836	186.247
Troškovi amortizacije	11.373	7.389
Troškovi rezervisanja za garantni rok	22.969	2.535

	2018.	2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		245
Ostala dugoročna rezervisanja		13.182
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	22.969	15.962
Troškovi neproizvodnih usluga	8.965	9.350
Troškovi reprezentacije	1.432	1.176
Troškovi premije osiguranja	1.925	2.080
Troškovi platnog prometa	522	439
Troškovi članarina	85	53
Troškovi poreza	1.535	3.723
Ostali nematerijalni troškovi	791	735
Nematerijalni troškovi - ukupno	15.253	17.556
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	509.116	380.351

20.1.2. Finansijski rashodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostali finansijski rashodi	2.345	811
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	2.345	811
Rashodi kamata (prema trećim licima)	7.487	1.132
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	108	206
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	108	206
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	9.940	2.149

20.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 12.087 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.087	20.120
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	12.087	20.120

20.1.4. Ostali rashodi

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	415	
Manjkovi	13	156

	2018.	2017.
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	113	
Ostali nepomenuti rashodi	3.542	3.720
UKUPNI OSTALI RASHODI:	4.083	3.876

21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	47.709	31.431
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	9.413	1.983
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9.723	12.164
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.087	20.120
7.	Dobitak na ostalim приходima	9.446	22.612
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	7.180	10.556
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	387	471
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	37.811	33.076
	NETO GUBITAK		

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	7.180	10556
Odloženi poreski (rashod)	387	471
Ukupno	7.567	11027

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	45.378	44.103
Dugor.rezer.koja se ne priznaju	-12.655	13.181
Korekcija za privremene razlike		
3.4.2. računovodstvena i poreska amortizacija	-1.367	- 3.355
3.4.3. kamate za plaćene poreze I javne dažbine	7.147	1.100
3.4.4. otpremnine koje se ne priznaju		245
3.4.5. plaćene takse koje ne zavise od rezultata	17	297
3.4.6. novčane kazne I penali	3.289	1.809
3.4.7. otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati		10.037
3.4.8. kamate na dohvat ruke	6.060	2.959
Poreska osnovica	47869	70.376
Obračunati porez – 15 %	7.180	10.556
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		0
Tekući porez na dobitak	7.180	10.556

23. Transakcije sa povezanim i matičnim pravnim licima**Matično pravno lice:**

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

Većinski vlasnik Erozijske ad Valjevo .

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 Kompanija Jovanović .

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.

Povezano pravno lice:
PUTNIK KOPAONIK doo Kopaonik ,
Sunčana dolina bb, Kopaonik
PIB

Osnivač PD Putnik Kopaonik d.o.o. Kopaonik 100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac.

	2018.	2017.
NABAVKE		
- matično društvo	0	1.149
TROŠAK		
- ostala povezana pravna lica	8.653	9.983
PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	19.420	56.100
- ostala povezana pravna lica	76.060	24.120

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

Privredno društvo je evidentiralo rezervisanja u iznosu od 681hilj.

24.2. Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

24.3. Zaloge i hipoteke

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

25. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bli su sledeći:

	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
GBP	- 131,1816	133,4302
CHF	104,9779	101,2847

Dana 17.04.2019.



**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. GODINU
P.D. EROZIJA A.D. VALJEVO**


BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

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

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

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	9
Izveštaj o ostalom rezultatu	15
Izveštaj o tokovima gotovine	17
Izveštaj o promenama na kapitalu	19
Napomene uz finansijske izveštaje	29

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva Erozija a.d. Valjevo (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

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

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd,
19.4.2019. godine



Ovlašćeni revizor
Jasna Stojiljković, dipl. ek.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		556825	411782
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		13792	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		13792	
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		541595	411172
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		541595	411172
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1154	291
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		284	319

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		509116	380351
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		15439	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			10
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		328	14348
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		13935	6382
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		70195	51559
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		49353	35798
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		85091	73816
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		225836	186247
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11373	7389
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		22969	15962
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		15253	17556
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		47709	31431
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		527	166
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		245	107
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		282	59
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		9940	2149
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2345	811
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2345	811
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		7487	1132
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		108	206
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9413	1983
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		9723	12164
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		12087	20120
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13529	26487
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4083	3876
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		45378	44103
	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		45378	44103
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7180	10556
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		387	471
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		37811	33076
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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)

МИЛЕНА ГАЈИЋ
2002962778429
-200296277842
9

Digitally signed by
МИЛЕНА ГАЈИЋ
2002962778429-2002
962778429
Date: 2019.04.19
11:47:44 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		133559	117915	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		141	169	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		141	169	
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		133263	117591	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		32568	32568	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		30753	32253	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		69747	52575	
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	195	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		155	155	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		155	155	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		333986	276236	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		76411	90175	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		11004	7940	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		12230	22658	
12	3. Готови производи	0047		18923	22102	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		22310	23868	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		11944	13607	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		72003	82529	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		72003	82529	
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		7619	10480	
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		95689	80555	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		95480	24120	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		209	335	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			56100	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		81384	11836	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		135	121	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		745	540	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		467545	394151	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		242394	216045	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		71729	71729	0
300	1. Акцијски капитал	0403		71729	71729	
301	2. Удели друштва 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		7817	2874	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			1089	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18358	18358	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		160124	127743	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		122313	94667	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		37811	33076	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		50161	47173	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33913	40041	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		32588	26060	
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		644	800	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		681	13181	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		16248	7132	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		16248	7132	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2475	2088	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		172515	128845	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		6894	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1229		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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		5665		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		51040	35158	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		110071	82428	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		591		
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		109147	76742	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		333	5686	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1082	1326	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1480	644	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1946	9263	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2	26	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		467545	394151	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П. _____

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)

МИЛЕНА ГАЈИЋ Digitally signed by МИЛЕНА ГАЈИЋ

2002962778429- 2002962778429-2002962778429

2002962778429 Date: 2019.04.19 11:45:31 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево , Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		37811	33076
	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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		37811	33076
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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)

МИЛЕНА ГАЈИЋ

2002962778429-20

02962778429

Digitally signed by МИЛЕНА
ГАЈИЋ

2002962778429-2002962778429

Date: 2019.04.19 11:49:19
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	680622	391175
1. Продаја и примљени аванси	3002	678882	390458
2. Примљене камате из пословних активности	3003	245	106
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1495	611
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	519747	332194
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	393137	221600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	85091	73816
3. Плаћене камате	3008	7917	1132
4. Порез на добитак	3009	16059	6814
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17543	28832
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	160875	58981
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1531	453
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1531	453
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	98667	64798
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27433	26143
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	71234	38655
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	97136	64345

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	16010	7184
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	11640	7184
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1229	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3141	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10375	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	4943	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	5432	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5635	7184
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	698163	398812
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	628789	396992
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	69374	1820
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11836	10016
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	282	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	108	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	81384	11836
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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)

МИЛЕНА ГАЈИЋ

Digitally signed by МИЛЕНА
ГАЈИЋ

2002962778429-

2002962778429-20029627784
29

2002962778429

Date: 2019.04.19 11:52:58
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188986

Шифра делатности 4291

ПИБ 100069302

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO EROZIJA AD VALJEVO

Седиште Ваљево, Поп Лукина 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	71729	4020		4038	1089
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	71729	4024		4042	1089
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	2874	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2874	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	71729	4028		4046	1089
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	71729	4032		4050	1089

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	3646
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	2557
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	71729	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	2874	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	96317
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	2874	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	96317
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1650
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	33076
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	2874	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	127743
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	2874	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	127743

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	7817	4105	5430
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	2874	4106	37811
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	7817	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	160124

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	18357	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	18357	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	1	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	18358	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	18358	4140		4158	

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18358	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	184618	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	184618	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	31427	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	216045	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	216045	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	26349
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	242394
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____ дана _____ 20_____ године					Законски заступник _____
					М.П. _____

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)

МИЛЕНА
ГАЈИЋ

200296277842
9-20029627784
29

Digitally signed by
МИЛЕНА ГАЈИЋ
2002962778429-2
002962778429
Date: 2019.04.19
11:50:53 +02'00'

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**
Privredno društvo
Erozija a.d. Valjevo

Sadržaj

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *PRIVREDNO DRUŠTVO „EROZIJA“ AD VALJEVO*

Skraćeni naziv društva: PD „EROZIJA“ AD VALJEVO

Sedište društva: VALJEVO, POP LUKINA 8

Veličina društva: MALO

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07188986

Šifra delatnosti: 4291

PIB: 100069302

1.2. Istorijat društva

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 85 zaposlena, a 31. decembra 2017. godine 89 zaposlenih.

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

1.3. Delatnost

U svom sastavu PD Erozija a.d. Valjevo formira RJ-ce za: građevinske radove – niskogradnja, proizvodnja kamena u kamenolomu »Podbukovi« i biološki radovi u oblasti vodoprivrede, kao i prodaja sadnica kroz radnu jedinicu Rasadnik. U okviru svog poslovanja PD Erozija ad Valjevo kroz radnu jedinicu Kamenolom vrši proizvodnju kamena, odnosno kamenih agregata i to sledećih frakcija: frakcije, kameni agregat 0-4, kameni agregat 4-8, kameni agregat 8-16, kameni agregat 0-31, kameni agregat 0-63, kameni agregat 31-63, kameni agregat 16-22, kameni agregat 120-160 lomljeni kamen, separisani šut. Kroz radnu jedinicu Niskogradnja izvodimo radove na sanaciji vodnih objekata, operativne planove za odbranu od poplava od spoljnih voda na vodnom području, dreniranje i odvodnjavanje, izradu obloge od kamena u sklopu izgradnje, održavanje vodnih objekata za zaštitu od poplava, erozije i bujica i održavanje vodotokova, čišćenje zaplavljenih pregrade, podsejavanje odbrambenih nasipa smešom trave, sanacija regulisanog dela vodotoka i niz drugih radova iz oblasti niskogradnje .

U okviru Radne jedinice Rasadnik koji se nalazi Rasadnik „Jovanja“ u Balinoviću smešten je uz regionalni put Valjevo – Bajina Bašta na 10 km udaljenosti od Valjeva. Površine je preko 8 ha u više zasebnih celina, sa upravnom zgradom i pratećim objektima. Proizvodni program obuhvata seme i sadnice za pošumljavanje u uređenje zelenih površina. Program antierozionih radova odnosno program pošumljavanja obuhvata proizvodnju sadnica četinarskih vrsta (beli i crni bor, smrča i sl.), bagrema i klonova topole (I-214, M-1) čije karakteristike u potpunosti odgovaraju klimatskim uslovima podneblja. U saradnji sa resornim ministarstvom, stalni smo učesnici konkursa za besplatnu podelu sadnica 2+0 i 3+0 (bagrem, javor, jasen, topola 1/1, divlja trešnja, domaći orah, četinari) fizičkim licima za pošumljavanje goleti. U okviru programa za uređenje slobodnih zelenih površina proizvodi se veliki broj različitih vrsta ukrasnog lišćarskog i četinarskog drveća, žbunja, puzavica i perena (trajnica).

Poseban akcenat je stavljen na proizvodnju sadnica paulovnije (*Paulownia elongata*), kako iz semena tako i iz reznica. Njen je značaj od izuzetne važnosti za obogaćivanje i ozelenjavanje peskova, siromašnih zemljišta, jalovišta, rudarskih otkrivki, pepelišta i deponija, jer daje svake godine veliku količinu lako razložive lisne mase koja se ubrzo pretvara u humus. Takođe, paulovnja ima razvijen korenov sistem i dobro i brzo vezuje zemljište. Pored toga, ima izuzetna dekorativna svojstva, velike atraktivne listove tokom vegetacione sezone, krupne ljubičaste cvetove u proleće i grozdove okruglastih plodova u jesen.

PD Erozija ad Valjevo je zavisno pravno lice Kompanije Jovanović, doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, PIB 100112858, mat.br. 07658290.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

PD „Erozija“ ad Valjevo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 85 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	12
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	14
– polukvalifikovani radnici (II)	5
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	40
Ukupno:	85

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

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

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje za 2018 godinu odgovorno je preduzeće Seccom doo Šabac, Trg šabačkih žrtava 1/3, 15000 Šabac sa kojim je zaključen Ugovor 3/15 o pružanju konsalting usluga, sastavljanju završnih računa, kontrola i interna revizija. Odgovorno lice privrednog društva Seccom doo Šabac, Snežana Aleksić .

Direktor PD Erozija ad Valjevo, Milena Gajić.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se

obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica jeste u Rasadnih doo Valjevo i to 155 hiljada dinara, AOP 0024 Bilans stanja .

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

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

3.7. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

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

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

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

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge izvođenja radova u okviru RJ Niskogradnja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.14. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

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

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13	81.372	81.384
Potraživanja po osnovu prodaje		72.003	72.003

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani		95.689	95.689
Dugoročni finansijski plasmani		155	155
Druga potraživanja		7.619	7.619
Ukupno	13	256.838	256.850
Kratkoročne finansijske obaveze	5.665	1.229	6.894
Obaveze iz poslovanja		110.071	110.071
Dugoročne obaveze		16.248	16.248
Ostale kratkoročne obaveze		5.665	5.665
Ukupno	5.665	133.213	138.878
Neto devizna pozicija	-	2	2

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

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

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

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna	161.161	105.000
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	95.689	80.555
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Nekamatonosne	111.155	83.754
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	23.143	7.132

Kreditni rizik

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

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

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 81.384 hiljada RSD (31. decembar 2017. godine 11836 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji	72.003	82.529
Ukupno	72.003	82.529

3.18.2. Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	81.384	-	-	-	81.384
Potraživanja po osnovu prodaje	72.003	-	-	-	72.003
Kratkoročni finansijski plasmani	95.689	-	-	-	95.689

Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	155	155
Druga potraživanja	7.619	-	-	-	7.619
Ukupno	256.695	-	-	155	256.850
Kratkoročne finansijske obaveze	6.894	-	-	-	6.894
Obaveze iz poslovanja	110.071	-	-	-	110.071
Dugoročne obaveze	16.248	-	-	-	16.248
Ostale obaveze	1.082	-	-	-	1.082
	134.295			-	134.295
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(122.400)			(155)	(122.555)

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2018.	2017.
1.	Kapital	242.394	216.045
2.	Neto obaveze (a-b-c)	(153.931)	(85.414)
	a) kreditne obaveze	23.142	7.132
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	81.384	11.836
	c) finansijski plasmani	95.689	80.710
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	88.463	130.631
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	(1,74)	(0,65)

4. Poreski rizici

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

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

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po sadašnjoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po sadašnjoj vrednosti)
1	2	3	3
1.	Zemljište	32.568	32.568
2.	Gradjevinski objekti	30.753	32.253
3.	Postrojenja i oprema	69.747	52.575
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	195
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	133.263	117.591

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

6.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5
– Postrojenja i oprema	15
– Nameštaj	30
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	15

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorija osnovnog sredstva	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	32.568	24,43
2.	Građevinski objekti	30.753	23,07
3.	Postrojenja i oprema	69.747	52,33
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	195	0,14
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	133.263	100

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

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

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

6.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red.br	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Računarski softver	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	32568	71449	113289	282	195			217783
2	Povećanje			27433					27433
2,1	Nove nabavke			27433					27433
2,2	Procena								
2,3	Procena kapitala								
2,4	Viškovi								
2,5	Investicije nekretnine								
2,6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2,7									
3	Smanjenje			1531					1531
3,1	Prodaja osnovnih sredstava			1132					1132
3,2	Manjkovi								
3,3	Rashod			399					399
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)	32568	71449	139191	282	195			243685
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		39196	60715	113				100024
2	Povećanje		1499	9845	28				11372
2,1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2,2	Amortizacija		1499	9845	28				11372
2,3									
2,4									
2,5									
2,6									
3	Smanjenje			1116					1116
3,1	Manjkovi								
3,2	Rashod			399					399
3,3	Prodaja osnovnih sredstava			717					717
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		40695	69444	141				110280
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	32568	30754	69747	141	195			133405

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	155
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	155

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

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Rasadnik doo	155	100
Stanje na dan 31.12.2018.	155	100

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	11.004	7.940
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	12.230	22.658
Gotovi proizvodi	18.923	22.102
Stalna sredstva namenjena prodaji	22.310	23.868
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	11.944	13.607
UKUPNO ZALIHE	76.411	90.175

8.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se po istovećuju sa grupom računa 95 – Nosioći troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
501	15.438	0	15.438
511	59.324	59.324	-
512	4.809	4.809	-

Privredno društvo „Erozija“ ad Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
513	49.352	49.352	-
514	5.025	5.025	-
515	1.036	1.036	-
520	69.794	67.389	2.405
521	12.486	11.171	1.315
522	141	141	
529	2.669	2.669	
530	181.967	166.528	15.439
531	22.359	22.359	
532	6.358	6.358	
533	9.771	9.771	
535	6	6	
539	5.377	5.377	
540	11.373	7.061	4.312
541	22.969	22.969	
549	0	0	
545			
550	8.965	8.965	
551	1.432	1.432	
552	1.925	1.925	
553	522	522	
554	84	84	
555	1.535	1.535	
559	791	791	
Ukupno	495.508	456.599	38.909

8.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
446	Rasadnik got.proizvoda	1	8.079	8.079
447	Rasadnik poluproizvoda	1	894	894
436	Kamenolom-got.proizvodi	1	10.249	10.249
476	Kamenolom-polupoizvodi	1	6.204	6.204
426	Niskogradnja-got.proizvodi	1	595	595
427	Niskogradnja-poluproizvodi	1	5.131	5.131
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2018. GODINE				31.153

ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE	44.760
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	13.607

8.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	22.658
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	22.102
3.		Ukupno (1 + 2)	44.760
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	456.599
5.		Ukupno (3 + 4)	501.359
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	12.230
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	18.923
8.		Ukupno (6 + 7)	31.153
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	470.206
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	417.401
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	52.805
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	470.206

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

8.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	22.658	12.230	10.428
120	Gotovi proizvodi	22.102	18.923	3.179
	Ukupno	44.760	31.153	13.607

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostale nekretnine namenjene prodaji	22.310	23.868
UKUPNO	22.310	23.868

8.6. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 11.944 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.6.1. PREGLED DATIH AVANSA

PREGLED DATIH AVANSA

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
40381	HLB DST-REVIZIJA d.o.o.	Beograd	42	2018	da
40495	STAR VASILJEVIĆ	LJIG	2.912	2018	da
40569	S.Z.K.R. INOSTONE	MIONICA	2.154	2018	da
40724	TERRA – TRADE PR	PARAĆIN	156	2015	da
40840	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica	Kraljevo	12	2017	da
41005	INTESA LEASING D.O.O.	BEOGRAD	1	2018	da
41024	PUTNIK KOPAONIK D.O.O.	KOPAONIK	6.667	2017	da
	UKUPNO:		11.944		

8.6.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

Šifra dobavljača	Naziv dobavljača	Nije dospelo	Dospelo	Starije od 365 dana	Naplaćeno u 2019. g. izv. do 20.02. 2019.
40381	HLB DST-REVIZIJA d.o.o. BEOGRAD	42.619,25			
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	2.911.683,88			
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	2.153.964,06			
40724	TERRA TRADE PR PARAĆIN			156.197,67	
40840	EPS Distribucija d.o.o. Beograd – ogranak ED Loznica		11.671,00		
41005	INTESA LEASING DOO BEOGRAD	1.564,74			
41024	PUTNIK KOPAONIK D.O.O. KOPAONIK	6.666.666,66			

9. POTRAŽIVANJA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	72.003	82.529
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	7.619	10.480
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	95.689	80.555
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	81.384	11.836
PDV	135	121
Aktivna vremenska razgraničenja	745	540
Ukupno kratkoročna potraživanja	257.575	186.061

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 72.003 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 89862 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 17.859 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS usaglašeno je stanje sa 47 kupaca, odnosno 100%;

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

9.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA SALDOM U ZEMLJI

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno (iznos)	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	
40038	SRBIJAŠUME Š.G. BORANJA LOZNICA	741	741			741
40047	ARAMAKS DOO KOSJERIC	1	1			
40048	MEDVEDNIK DOO VALJEVO	140	140			
40063	ENERGOPROJEKT A.D. BEOGRAD	10.584	10.584			
40140	PZP VALJEVO AD VALJEVO	4.114	4.114			
40198	KOŠLJANAC DOO VALJEVO	27	27			
40235	SAVREMENA GRADNJA DUMAČA II ŠABAC	61	61			
40252	WEST-GRADNJA DOO ŠABAC	47	47			
40324	Cvečarska radionica VANDA VALJEVO	25	25			
40370	KOMGRAD DOO VALJEVO	1.358	1.358			

40401	GR ILIJA KOP VALJEVO	330	330			
40443	RAS INŽENJERING NISKOGRADNJA DOO BEOGRAD	13	13			
40541	SZR KINK KOCELJEVA	1.610	1.610			
40582	GREEN ROAD DOO KOSJERIĆ(VAROŠ)	53	53			
40596	EDIFIKATOR DOO MIONICA	46	46			
40608	P.T.U.R. ŽIVOJINOVIĆ VALJEVO	24	24			
40687	JKP VODOVOD MIONICA	120	120			
40720	AB CONSTRUC TEAM DOO BEOGRAD	1.662	1.662			
40803	GEWISS DOO POŽEGA	23	23			
40825	STOBEX DOO LOZNICA	444	444			
40842	RADOVAN SELAKOVIĆ PR ATR RS PREVOZ ARILJE	128	128			
40848	PEKARA MAX DOO VALJEVO	9	9			
40917	U.T.R. BELAS VALJEVO	31	31			31
40928	MIODRAG ALEKSIĆ PR A.R. MIN TRANS DOLOVO	0	0			
40932	LJUBIŠA STEVANOVIĆ PR DAVI TRANS ALIBUNAR	23	23			
40953	IZOTERM DOO VALJEVO	4.853	4.853			
40957	JONI KOMERC DOO VELIKI CRLJENI	3.045	3.045			
40964	NUKLEUS DOO LAZAREVAC	12.777	12.777			
40973	AZVIRT DOO OGRANAK BEOGRAD	245	245			
40974	DOO RELIA PETROL RUMA	17	17			17
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	496	496			
41016	IZGRADNJA A.D. VALJEVO	1	1			
41026	ROTARI KLUB VALJEVO	5	5			5
41074	GP GEMAX DOO BEOGRAD	2.361	2.361			
41120	OPŠTINA MIONICA MIONICA	15.406	15.406			
41121	OPŠTINA LJIG LJIG	19.005	19.005			
41127	SOKO TIM 021 DOO NOVI SAD	0	0			
	UKUPNO:	79.825	79.825			

u hiljadama dinara

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	14.617	18,31
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	58.899	73,79
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	4.897	6,13
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	306	0,38
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	365	0,46
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	741	0,93
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	79.825	100,00

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

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	37	79.825
b) Usaglašeno 100%	37	79.825
v) Usaglašeno delimično		
g) Nije usaglašeno		

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost obuhvataju razgraničen PDV po primljenim fakturama. Društvo na dan 31.12.2018. godine ima razgraničen PDV u iznosu od 135 hiljada RSD.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 95.689 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	95.480
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	209
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	95.689

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 81.384 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	81.349	11.817
Blagajna	22	7
Devizni račun	13	12

	2018.	2017.
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	81.384	11.836

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 135 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	135	121
Stanje na dan 31. decembra 2018.	135	121

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 745 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	745	540
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	745	540

15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijski kapital	71.729	71.729
UKUPNO	71.729	71.729

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Akcionar – fizička lica	obične	16,64687	11.073	11.073

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Akcionar – pravna lica	obične	82,04068	54.571	54.571
Manjinski interes	obične	01,31245	873	873
UKUPNO			71.729	71.728

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

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

16. OBAVEZE

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

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

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja	33.913	40.041
Dugoročne obaveze	16.248	7.132
Kratkoročne obavez	172.515	128.845

16.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo dugoročna rezervisanja u iznosu od 33.913 hilj od kojih su rezervisanja za troškove u garantnom roku 32.587 hilj., rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih 644hilj. i rezervisanja za troškove sudskih sporova 681 hilj.

16.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

Minimalna zakupnina		Sadašnja vrednost minimalne zakupnine	
2018	2017	2018	2017

Do 1 godine	1.157	2,655	5.666	2,525
Od 1 do 5 godina	3.439	4,836	16.248	4,608
Preko 5 godina				
Minus: budući troškovi	228	358	1.404	0
Sadašnja vrednost obaveze	23.318	7.132	23.318	7.132

Kamatne stope na sredstva uzeta na finansijski lizing na dan bilansa iznose 2,83 %

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

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	2.475	
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		2.088
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 172515 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	51.040	35.158
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	51.040	35.158
Obaveze iz poslovanja	110.071	82.428
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	591	
Dobavljači u zemlji	109.147	76.742
Ostale obaveze iz poslovanja	333	5.686
Kratkoročne obaveze:	6.894	
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.229	
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		137
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		45
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se		30

	2018.	2017.
refundiraju		
Ostale kratkoročne fin.obaveze	5.665	11
Ostale obaveze	1.082	1.103
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1.480	644
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	1.480	644
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.946	9.263
Obaveze za poreze iz rezultata		6.191
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.946	3.072
Pasivna vremenska razgraničenja	2	26
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	2	26
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	172.515	128.845

18.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
40115	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE – UPRAVA ZA ŠUME	BEOGRAD	263	2018	da
40222	PUTEVI D.O.O.	IVANJICA	19	2017	da
40464	Putevi Užice a.d.	Užice	8	2016	da
40487	CARITAS BEOGRADSKE NADBISKUPIJE	BEOGRAD	2	2014	
40575	VESOVIĆ d.o.o.	PANČEVO	2	2018	da
40621	Autoprevoznik MUTAVDŽIĆ DEJAN PR	PANČEVO	18	2018	da
40821	KAMENOLOM SLOVAC D.O.O.	LAJKOVAC	12	2016	da
40867	JKP NISKOGRADNJA	UŽICE	14	2018	da
40872	ABT SPED d.o.o	Orom	1	2016	da
40894	SUTZR Putnik	Kosjerić	0	2016	da
40900	ALEKSIĆ D.O.O.	UB	1	2018	da
40908	HOME TIIM D.O.O.	BEŠKA	135	2017	da
40945.	Autoprevoznička radnja KNEZ TRANS	VALJEVO	8	2018	da
40964	NUKLEUS D.O.O.	LAZAREVAC	3.851	2018	da
41013	DIS NISKOGRADNJA	VALJEVO	651	2018	da
41085	Građevinska radnja INGRAP LM	INĐIJA	0	2018	da
41108	Građevinska radnja DN PUT	VALJEVO	8	2018	da
41120	OPŠTINA MIONICA	MIONICA	23.149	2018	da
41121	OPŠTINA LJIG	LJIG	22.898	2018	da
	UKUPNO:		51.040		

18.1.1. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama dinara

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	50.863	99,66
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	175	0,34
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine	2	
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	51.040	100,00

18.2.OBAVEZE IZ POSLOVANJA**18.2.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA SALDOM**

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
40003	SZR SLOGA SERVIS VALJEVO	91	91			
40005	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	18	18			
40006	JKP VODOVOD VALJEVO	13	13			
40008	JKP VIDRAK VALJEVO	39	39			
40010	INSTIT.ZA PUTEVE AD BEOGRAD	362	362			
40020	INTER KOP DOO ŠABAC	2039	2039			
40024	SZR UROŠEVIĆ VALJEVO	84	84			
40045	MERTEK DOO VALJEVO	30	30			
40052	TEHNOJUGEL DOO VALJEVO	93	93			
40054	TOMAS-KOMERC DOO VALJEVO	832	832			
40058	JP SLUŽBENI GLASNIK BEOGRAD	38	38			
40060	TELEKOMSRBIJA AD BEOGRAD	3	3			
40062	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	2	2			
40069	BIRO ZA GEODETSKE RADOVE GEOSISTEM VALJEVO	516	516			
40071	TIK DOO VALJEVO	2	2			
40075	METAL-HIDRAULIK DOO VALJEVO	90	90			
40079	TRGO-TRANS DOO VALJEVO	52	52			
40085	KOMISION AUTO MAKI VALJEVO	194	194			
40091	MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	8	8			
40093	U.R. KOD LAZE VALJEVO	7	7			
40117	ČETNIK DOO VALJEVO	156	156			
40125	PIMI DOO BEOGRAD	109	109			
40129	ZU DOM ZDRAVLJA HEMIKAL	6	6			

	VALJEVO				
40130	AUTOKOMERC DOO VALJEVO	24	24		
40135	ABC-TEST DOO VALJEVO	16	16		
40138	MIN D.O.O. KOSJERIĆ	398	398		
40159	TITAN CEMENTARA KOSJERIĆ DOO	4.768	4.768		
40172	GREEN DAY DOO BEOGRAD	887	887		
40180	TERRAGOLD & CO doo BEOGRAD	42	42		
40190	REMONT DOO VALJEVO	8	8		
40202	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	4.243	4.243		
40215	ŠLJIVAKOVIĆ DOO VALJEVO	520	520		
40268	EDEN ZRENJANIN	448	448		
40277	TRANSPORT DRAGOJLOVIĆ VALJEVO	36	36		
40294	AIDA PLUS DOO KOSJERIĆ	218	218		
40295	ZANUS PUMPE DOO VALJEVO	171	171		
40309	ROYAL TRADE DOO VALJEVO	1.278	1.278		
40312	KLIRING LTD d.o.o. BEOGRAD	73	73		
40335	MINERVO DOO ŠABAC	2.515	2.515		
40347	EUROPROM D.O.O. VALJEVO	24	24		
40383	UNA MEGA SHOP VALJEVO	295	295		
40394	VULKANIZERSKA RADNJA DRAGAN UROŠEVIĆ VALJEVO	8	8		
40396	OSEČINA JKP OSEČINA	128	128		
40408	ORHIDEJA KOLOR DOO VALJEVO	92	92		
40415	ANTIKOR SOPOR - MALA IVANČA	3	3		
40423	SAVA OSIGURANJE ADO BEOGRAD	244	244		
40447	EVROPASTIL GRADNJA G.R. VLASOTINCE	13.645	13.645		
40478	AKT-VEKTOR DOO SLOVAC	2.886	2.886		
40493	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	24	24		
40495	STAR VASILJEVIĆ LJIG	22.567	22.567		
40499	LIO GRADNJA DOO VALJEVO	5.045	5.045		
40526	UNIQA OSIGURANJE ŠABAC	264	264		
40534	GRADNJA-BETON ING DOO VALJEVO	142	142		
40535	T.P. VUČIJAK DOO UB	17	17		
40569	SZKR INOSTONE MIONICA	21.099	21.099		
40579	MC-BAUCHEMIE DOO SREMSKA MITROVICA	136	136		
40587	STKR SIMIĆ 2 VALJEVO	2	2		
40612	FORTUNA KOMPANI DOO VALJEVO	8.724	8.724		
40616	PODGORAC-METAL doo KAMENICA VALJEVSKA	17	17		
40623	TEHNOALAT DOO VALJEVO	81	81		
40627	TELENOR DOO BEOGRAD	54	54		
40637	ZAVOD ZA DDD VISAN ZEMUN	365	365		
40706	HSV DOO VLASOTINCE	2.698	2.698		
40721	TRIGLAV OSIGURANJE ADO BEOGRAD	267	267		
40731	BAUWESEN DOO LAZAREVAC	33	33		
40798	JP EPS BEOGRAD	764	764		
40815	BAZ INVEST D.O.O. KRUPANJ	2.802	2.802		
40879	SZTR GAZELA VALJEVO	20	20		
40887	T.R. KOŠ PROMET 1 VALJEVO	13	13		

40912	MIVA-KOMERC DOO VALJEVO	48	48		
40978	SADE SERBIA – Ogranak stranog privrednog društva BEOGRAD	577	577		
40995	TESLA SISTEM 2016 - OSEČINA	191	191		
41016	IZGRADNJA A.D. VALJEVO	32	32		
41036	ALSET TIM D.O.O. BEOGRAD	33	33		
41037	GAPR-MARKOVIĆ DRAGAN LAJKOVAC	1.352	1.352		
41055	U.R. PAVILJON MARKOVA STOLICA VALJEVO	6	6		
41079	ALBO DOO BEOGRAD - ZEMUN	58	58		
41115	FIORI doo SUBOTICA	1.016	1.016		
41118	SERVIS EDC VALJEVO	6	6		
41123	EUFORIA LOUNGE DOO ŠABAC	175	175		
41125	HIDROMREŽA doo ZAJEČAR	240	240		
41128	KMS d.o.o. BEOGRAD	44	44		
41135	MDM MINING DOO BEOGRAD	1.621	1.621		
41136	ELKO TIM 014 VALJEVO	24	24		
41137	G.R. PJ CONSTRUCTION MIONICA	530	530		
41138	UNIONINŽENJERING DOO VALJEVO	8	8		
41141	STR CVEČARA ORHIDEJA VALJEVO	6	6		
41142	AUTOPROM.NP NOVI PAZAR	36	36		
41147	GEO – A.S. BEOGRAD, ŽELEZNIK	207	207		
41159	Projektni biro MERTEK VALJEVO	50	50		
	UKUPNO:	109.148	109.148		

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

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	38.730	35,48
2.	Nepplaćene obaveze do 3 meseca	68.965	63,19
3.	Nepplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	939	0,86
4.	Nepplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	263	0,24
5.	Nepplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	33	0,03
6.	Nepplaćene obaveze starije od 3 godine	218	0,20
	UKUPNO:	109.148	100,00

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

	Broj dobavljača	Iznos u hiljadama dinara
1. Dobavljači sa saldom	89	109.148
2. Usaglašeno 100%	89	109.148
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

19. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	556.825	411.782
2.	Finansijski prihodi	527	166
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9.723	12.164
4.	Ostali prihodi	13.529	26.487
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	580.604	450.599

19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

19.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 556.825 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	13.792	
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	13.792	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	541.595	411.172
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	541.595	411.172
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		

	2018.	2017.
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	1.154	291
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	1.154	291
Drugi poslovni prihodi:	284	319
Prihodi od zakupnina	284	319
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	556.825	411.782

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

19.1.2. Finansijski prihodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	245	107
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	282	59
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	527	166

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.529 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	396	
Dobici od prodaje materijala		35
Viškovi	88	64
Prihodi od smanjenja obaveza	12.655	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		22.810
Ostali nepomenuti prihodi	390	3.578
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	13.529	26.487

20. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	509.116	380.351
2.	Finansijski rashodi	9.940	2.149
3.	Ostali rashodi	4.083	3.876

4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.087	20.120
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	535.226	406.496

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 509.116 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	15.439	
Nabavna vrednost prodate robe - ukupno	15.439	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		10
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe - ukupno		10
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	328	14.348
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13.935	6.382
Troškovi materijala za izradu	59.324	40.957
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.808	4.193
Troškovi rezervnih delova	5.026	4.523
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.037	1.886
Troškovi materijala	70.195	51.559
Troškovi goriva i energije	49.353	35.798
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	69.795	60.729
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.486	10.818
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	142	255
Ostali lični rashodi i naknade	2.668	2.014
Troškovi zarada - ukupno	85.091	73.816
Troškovi usluga na izradi učinaka	18.1967	120.356
Troškovi transportnih usluga	22.359	49.582
Troškovi usluga održavanja	6.357	4.560
Troškovi zakupnina	9.771	7.704
Troškovi sajmovi	6	11
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi ostalih usluga	5.377	4.036
Troškovi proizvodnih usluga - ukupno	225.836	186.247
Troškovi amortizacije	11.373	7.389
Troškovi rezervisanja za garantni rok	22.969	2.535

	2018.	2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		245
Ostala dugoročna rezervisanja		13.182
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	22.969	15.962
Troškovi neproizvodnih usluga	8.965	9.350
Troškovi reprezentacije	1.432	1.176
Troškovi premije osiguranja	1.925	2.080
Troškovi platnog prometa	522	439
Troškovi članarina	85	53
Troškovi poreza	1.535	3.723
Ostali nematerijalni troškovi	791	735
Nematerijalni troškovi - ukupno	15.253	17.556
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	509.116	380.351

20.1.2. Finansijski rashodi

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

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Ostali finansijski rashodi	2.345	811
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	2.345	811
Rashodi kamata (prema trećim licima)	7.487	1.132
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	108	206
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	108	206
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	9.940	2.149

20.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 12.087 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.087	20.120
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	12.087	20.120

20.1.4. Ostali rashodi

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	415	
Manjkovi	13	156

	2018.	2017.
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	113	
Ostali nepomenuti rashodi	3.542	3.720
UKUPNI OSTALI RASHODI:	4.083	3.876

21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	47.709	31.431
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	9.413	1.983
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9.723	12.164
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	12.087	20.120
7.	Dobitak na ostalim приходima	9.446	22.612
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	7.180	10.556
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	387	471
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	37.811	33.076
	NETO GUBITAK		

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	7.180	10556
Odloženi poreski (rashod)	387	471
Ukupno	7.567	11027

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	45.378	44.103
Dugor.rezer.koja se ne priznaju	-12.655	13.181
Korekcija za privremene razlike		
3.4.2. računovodstvena i poreska amortizacija	-1.367	- 3.355
3.4.3. kamate za plaćene poreze I javne dažbine	7.147	1.100
3.4.4. otpremnine koje se ne priznaju		245
3.4.5. plaćene takse koje ne zavise od rezultata	17	297
3.4.6. novčane kazne I penali	3.289	1.809
3.4.7. otpis potraživanja za koji nije pružen dokaz o neuspeloj naplati		10.037
3.4.8. kamate na dohvat ruke	6.060	2.959
Poreska osnovica	47869	70.376
Obračunati porez – 15 %	7.180	10.556
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		0
Tekući porez na dobitak	7.180	10.556

23. Transakcije sa povezanim i matičnim pravnim licima

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

Većinski vlasnik Erozijske ad Valjevo .

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 Kompanija Jovanović .

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.

Povezano pravno lice:
PUTNIK KOPAONIK doo Kopaonik ,
Sunčana dolina bb, Kopaonik
PIB

Osnivač PD Putnik Kopaonik d.o.o. Kopaonik 100% vlasnik kapitala je Kompanija Jovanović d.o.o. Šabac.

	2018.	2017.
NABAVKE		
- matično društvo	0	1.149
TROŠAK		
- ostala povezana pravna lica	8.653	9.983
PLASMANI		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	19.420	56.100
- ostala povezana pravna lica	76.060	24.120

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

Privredno društvo je evidentiralo rezervisanja u iznosu od 681hilj.

24.2. Garancije i jemstva

Privredno društvo nema datih/primljenih garancija.

24.3. Zaloge i hipoteke

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

25. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bli su sledeći:

	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
GBP	- 131,1816	133,4302
CHF	104,9779	101,2847

Dana 17.04.2019.



ПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ЕРОЗИЈА“ А.Д. ВАЉЕВО
ПОП ЛУКИНА 8
14000 ВАЉЕВО
матични број 07188986
ПИБ 100069302

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ **2018 година**

Април 2019

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Ерозија а.д. из Ваљева. (даље: Друштво). Друштво је основано је 1967. године Матични број Друштва је 07188986, а Порески идентификациони број 100069302, шифра делатности је 4291. Седиште Друштва је у Ваљеву, улица Поп Лукина бр. 8.

ПД »Ерозија« а.д. основано је 1967 године као огранак лозничке Ерозије, убрзо је прерасло у Здружено предузеће »Сава« Београд, а од 30.10.1978.године под називом Водопривредна организација »Ерозија« Ваљево и од тада почиње да послује као самостални субјект. У свом саставу формира РЈ-це за: грађевинске радове – нискоградња, производња камена у каменолому »Подбукови« и биолошки радови у области водопривреде. Друштву су током година, услед законских промена, мењани само префикси а основно име фирме »Ерозија« је увек остало исто. Средином деведесетих година предузеће је добило назив Друштвено водопривредно предузеће »Ерозија« под којим именом је и приватизовано 28.10.2008.године. Методом јавне аукције Друштво је променило облик организованости и од тада до данас послује под именом ПД »Ерозија« а.д. Ваљево. Друштво је на дан 31. децембра 2018.године имало 85 запослених.

ПОДАЦИ О КАПИТАЛУ

Новчани капитал

	Вредност	Датум
Уписан	71.317.782,72 РСД	
Уплаћен	71.317.782,72 РСД	3.7.2018

Неновчани капитал

	Вредност	Датум
Уписан	411.000,00 РСД	
Унет	411.000,00 РСД	3.7.2018

СТАТИСТИЧКИ ПРИКАЗ ВЛАСНИШТВА АД

Тип лица	Број акција	% од укупне емисије
Акције у власништву физичких лица	2,914	4.56368
Акције у власништву правних лица	59,691	93.48337
Збирни односно кастодни рачун	1,247	1.95295
Укупно	63,852	100

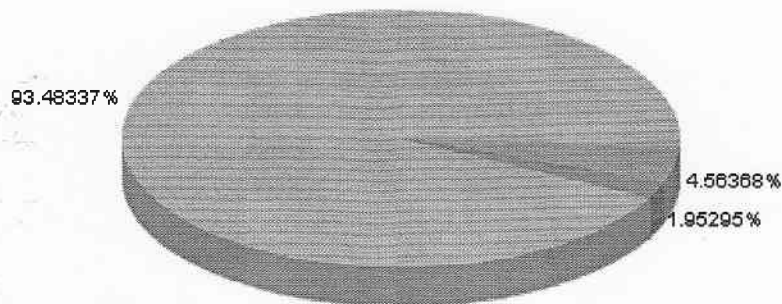
Акцијски капитал на нивоу издаваоца – Ерозије

© Власништво
93.48337%

правних лица

Акцијски капитал исказан на нивоу издаваоца

- Власништво физичких лица - 4.56368%
- Власништво правних лица - 93.48337%
- Збирни односно кастодни рачун - 1.95295%



Rbr.	Akcionar	Matični broj	Broj akcija	% emitovanih FI
1.	KOMPANIJA JOVANOVIĆ DOO ŠABAC	07658290	51,896	81.275450 %
2.	EROZIJA A.D. VALJEVO	07188986	6,959	10.898641 %
3.	VOJVOĐANSKA BANKA/KLUJENTI	001Z13417	1,147	1.796342 %
4.	RELJIĆ SLOBODAN	0811947774326	242	0.379001 %
5.	DRAKSIMOVIĆ MILOJKO	0904944770018	242	0.379001 %
6.	JOVANOVIĆ MOMČILO	2704945770028	235	0.368039 %
7.	PANTLIĆ DRAGOMIR	1203941770012	221	0.346113 %
8.	LAZAREVIĆ DRAGOLJUB	2406954770021	187	0.292865 %
9.	MARIĆ MIRKO	0901949770076	173	0.270939 %
10.	PANTIĆ RAJKO	0706943774315	173	0.270939 %
11.	PUJIĆ PETAR	2809954770053	173	0.270939 %

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	domaća lica	strana lica
do 5 %	38	1
od 5% do 10%	0	0
od 10% do 25%	1	0
od 25% do 33%	0	0
od 33% do 50%	0	0
od 50% do 66%	0	0
od 66% do 75%	0	0
preko 75%	1	0

*Podaci o statusu zakonitih imalaca i izdavalaca akcija su preuzeti iz APR.

Учешћа у капиталу зависних правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву. Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана су по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Назив и седиште	2015 године	Учешће %
Расадник д.о.о. Ваљево	155	100

Расадник д.о.о Ваљево, активно привредно друштво, матични број 17299280, правна форма друштво са ограниченом одговорношћу . Седиште : Општина Ваљево, место : Ваљево , улица и број Поп Лукина број 8. Датум оснивања 04.04.2001. Пиб 100069327, шифра делатности 4291 - изградња хидротехнички објеката, законски заступник Зорица Тадић .

Овлашћени брокер : Momentum Securities ад Нови Сад
Футошка 1а, Нови Сад

тел: 021 67 28 700

фах: 021 452 895

ivana.stojanovic@momentum.rs

www.momentum.rs

Овлашћени ревизор

HLB DST REVIZIJA d.o.o. Beograd

Булевар маршала Толбухина 38, 11070 Нови Београд

Чланови Управе друштва – чланови одбора директора

Председник одбора директора- Милорад Шкоро, ЈМБГ 0201959150074

Члан одбора директора – Владимир Плавшић ЈМБГ 1204984772023

Члан одбора директора – Милена Гајић ЈМБ 2002962778429

Законски заступник

Милена Гајић ЈМБГ 2002962778429

функција : директора

самостално засутпа : Да

АНАЛИЗА ГРУПЕ

Привредно друштво Ерозија а.д. из Ваљево. (даље: Друштво). Друштво је основано је 1967. године Матични број Друштва је 07188986, а Порески идентификациони број 100069302, шифра делатности је 4291. Седиште Друштва је у Ваљеву, улица Поп Лукина бр. 8.

ПД »Ерозија« а.д. основано је 1967 године као огранак лозничке Ерозије, убрзо је прерасло у Здружено предузеће »Сава« Београд, а од 30.10.1978.године под називом Водопривредна организација »Ерозија« Ваљево и од тада почиње да послује као самостални субјект. У свом саставу формира РЈ-це за: грађевинске радове – нискоградња, производња камена у каменолому »Подбукови« и биолошки радови у области водопривреде. Друштву су током година, услед законских промена, мењани само префикси а основно име фирме »Ерозија« је увек остало исто. Средином деведесетих година предузеће је добило назив Друштвено водопривредно предузеће »Ерозија« под којим именом је и приватизовано 28.10.2008.године. Методом јавне аукције Друштво је променило облик организованости и од тада до данас послује под именом ПД »Ерозија« а.д. Ваљево. Друштво је на дан 31. децембра 2018.године имало 85 запослених .

ПОДАЦИ О ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На основу Закона о порезу на добит правних лица члан 59 говори о следећем :

Лицем повезаним са обвезником сматра се оно физичко или правно лице у чијим се односима са обвезником јавља могућност контроле или значајнијег утицаја на пословне одлуке.

У случају посредног или непосредног поседовања најмање 25% акција или удела сматра се да постоји могућност контроле над обвезником.

Могућност значајнијег утицаја на пословне одлуке постоји, поред случаја предвиђеног у ставу 3. овог члана и када лице посредно или непосредно поседује најмање 25% гласова у обвезниковим органима управљања.

Лицем повезаним са обвезником сматра се и оно правно лице у коме, као и код обвезника, иста физичка или правна лица непосредно или посредно учествују у управљању, контроли или капиталу, на начин предвиђен у ст. 3. и 4. овог члана.

Лицима повезаним са обвезником сматрају се брачни или ванбрачни друг, потомци, усвојеници и потомци усвојеника, родитељи, усвојиоци, браћа и сестре и њихови потомци, дедови и бабе и њихови потомци, као и браћа и сестре и родитељи брачног или ванбрачног друга, лица које је са обвезником повезано на начин предвиђен у ст. 3. и 4. овог члана.

Изузетно од ст. 2. до 6. овог члана, лицем повезаним са обвезником сматра се и свако нерезидентно правно лице из јурисдикције са преференцијалним пореским системом.

Из свега горе наведеног приказујемо повезана правна лица са ПД Ерозија ад Ваљево

Матично правно лице:
КОМПАНИЈА ЈОВАНОВИЋ доо Шабац,
Трг шабачких жртава 1/3, Шабац
ПИБ 100112858

Већински власник Ерозије ад Ваљево .

Повезано правно лице:
СЕЦЦОМ доо Шабац,
Трг шабачких жртава 1/3, 15000 Шабац
ПИБ 100112840

Већински власник Сеццом-а д.о.о. Шабац је Компанија Јовановић д.о.о. Шабац са учешћем од 99,12% те је истим и повезано правно лице са Компанија Јовановић .

Повезано правно лице:
ПЛАНТЕР доо Шабац,
Трг шабачких жртава 1/3, Шабац
ПИБ 100058907

Оснивач ПД Плантер д.о.о. Шабац и 100% власник капитала је Компанија Јовановић д.о.о. Шабац.

Повезано правно лице:
ПУТНИК КОПАОНИК доо Копаоник ,
Сунчана долина бб, Копаоник
ПИБ

Оснивач ПД Путник Копаоник д.о.о. Копаоник 100% власник капитала је Компанија Јовановић д.о.о. Шабац.

ИМЕ	ПИБ	УЧЕШЋЕ
КОМПАНИЈА ЈОВАНОВИЋ доо Шабац	100112858	100%
СЕЦЦОМ доо Шабац	100112840	99,12%
ПЛАНТЕР доо Шабац	100058907	100%
ПУТНИК КОПАОНИК доо Копаоник		100%

РАДНЕ ЈЕДИНИЦЕ

1. Радна јединица каменолом "Подбукови"

Каменолом Подбукови налази се на магистралном путу М-21 Ваљево-Пожега и заузима површину од 15 ха. (прецизнија локација).

Радна јединица запошљава 22 радника и располаже са довољним бројем инжењера, машиниста и квалификованих мајстора.

Каменолом располаже јако широким производњим програмом каменог агрегата, и то следећих фракција: 0-4мм, 4-8мм, 8-16мм, 16-22мм, 16-31мм, 0-31мм, 0-63мм, 31-63мм, 90-120мм, 120-160мм, ломљени камен.

Сва потребна испитивања врше се у Институту за путеве Београд по терминима одређеним за то. За све наведене производе поседујемо одговарајуће извештаје, атесте, сертификате и то:

- о техничким својствима камена и дробљеног агрегата у гранулацији 0-31,5мм, са оценом могућности употребе за израду доњих носећих механички стабилованих (тампонских) слојева коловозних конструкција, 2013-233

- о техничким својствима камена и дробљеног агрегата у гранулацији 0-63мм, са оценом могућности употребе за израду доњих носећих механички стабилованих (тампонских) слојева коловозних конструкција, 2013-395

- о техничким својствима кречњака, са оценом могућности употребе за производњу дробљеног агрегата за израду асфалтних и бетонских мешавина, 2013-565

- о техничким својствима фракционисаног каменог агрегата, са оценом могућности употребе за израду цементбетона, асфалтбетона и БНС-а., 2013-566

- о техничким својствима туцаника у гранулацији 31,5-63мм, са оценом могућности употребе за израду застора железничких пруга на ЈЖ и носећих слојева коловозних конструкција, према СРПС стандарду, 2013-583

- о техничким својствима јаловине (крупније-примарне и ситније - секундарне), 2013-721

- сертификат А-048-СТИП/2013, 2013-566, Б, АБ, БНС, важи до 04.05.2014.

Каменолом поседује потврду резерви издате од Министарства рударства и енергетике Републике Србије, потврда број: 310-02-00163/2010-06 од 29.11.2010 године, са резервама од 17.254.093 тоне чврсте стене.

КВАЛИТЕТ			ВРЕД.КВАЛИТ ЕТА
чврстоћа на притисак	у сувом стању		141,18 Мпа
	у водом засићеном стању		131,31 Мпа
	после дејства мраза		122,20 Мпа
упијање воде			0,15%
хемијски садржаји штетних компоненти	Ц1		0,0007%
	СО ₄		0,03%

	CO ₂ (%)	НО КОНТЕНТС
запреминска маса са порама и шупљинама		2.690 кг/м ³
запреминска маса без пора и шупљина		2.710 кг/м ³
порозност		0,77%
постојаност на дејство мрза		постојан
отпорност на хабање стругањем		26,25 цм ³ /50 цм ²

Годишња производња – капацитет каменолома износи 350.000 чврсте стене.

Основу опреме на каменолому чини стационарно постројење за примарну и секундарну прераду:

- примарно постројење: "СЦТ" Љубљана
- чељусна дробилица ЧД 1100х900
- дозирни сто ДМ 1250х3000
- решетка за издвајање јаловине ИР 2.7х1.3
- секундарно постројење: ударна дробилица Метсо минералс НП 1110 капацитета 200 т/х

Механизацију на каменолому чине следеће машине:

- багер Цоматсу 340 - 2 ком.
- утоваривач Лиебхерр 544 – 2 ком.
- дампер Терех, капацитета 15м³
- дампер Мохи, капацитета 15м³
- булдозер Цоматсу Д65Е
- багер Рд 700 са чекићем

Камен из каменолома "Подбукови" захваљујући својим одличним техничким карактеристикама може се користити за:

- агрегата за бетон,
- агрегата за хабајући слој коловоза на путевима средње и мале густине,
- за производњу туцаника за путеве и железнице,
- за све врсте хидротехничких радова,
- као ломљен камен за подлогу путева,
- као дробљени камен за тампонски слој подлоге путева,
- као дробљени камен за битуменизирани слој подлоге путева
- задовољава захтеве индустрије шећера

Наведени производи каменолома су уграђивани на Коридору 10 приликом израдње ауто-пута Нови Сад–Суботица, у Београду на реконструкцији Булевара Краља Александра и Пожешке улице у Београду, градње насеља Степа Степановић у Београду, градње главне поште у Земуну, магистралног пута Обреновац-Уб, градње бране Ровни код Ваљева, регулације реке Бјелице у Гучи, Регулационих радова на кориту реке Колубаре.

Референце:

- Интер-коп д.о.о. Шабац
- Думача д.о.о. Шабац

- Енергопројект Холдинг Београд
- ГП Планум а.д. Београд
- АД Путеви Ужице
- АД Путеви Пожега
- Предузеће за путеве Београд АД Београд
- Предузеће за путеве Ваљево АД Ваљево
- Јавно комунално предузеће Нови Сад
- Ратко Митровић д.о.о. Београд
- Страбаг д.о.о. Београд

2. Радна јединица расадник "Јовања"

Расадник "Јовања" налази се у селу Балиновић на 10 км од Ваљева. Расадник је смештен смештен крај регионалног пута Ваљево-Бајина Башта и распростире се на преко 10 ха.

У расаднику запослени су и инжењери шумарства и инжењери пејзажне архитектуре са положеним државним испитом и одговарајућим пројектантским и изводјачким лиценцама.

Широк производни програм расадника обухвата следеће:

- семена и саднице за пошумљавање
- саднице за уредјење зелених површина
- саднице ниских, средњих и високих четинара
- ниских и средњих лишћара
- шибље, пузавице, перена

Расадник "Јовања" располаже регистрованим матичњаком за производњу тополе.

Расадник "Јовања" се бави следећим пословима :

- озелењавањем слободних површина (путеви, речна корита, паркови, дворишта...)
- постављањем и заснивањем травњака сетвом травне смеше и травних бусена
- подизање и одржавање зелених површина и шумских култура
- инжењеринг и консалтинг из области пејзажне архитектуре и шумарства.

Изведени радови на озелењавању:

- Озелењавање путног појаса и паркиралишта на Аутопуту Е-763
- Озелењавање у Орловачи
- Озелењавање војног објекта у Пожеги
- Подизање вишегодишњих засада у циљу санације клизишта и спречавања ерозије
- Озелењавање моста на Ади
- Испорука садница са уградњом

3. Радна јединица Извођење хидротехничких и грађевинских радова

У оквиру радне јединице Извођење хидротехничких и грађевинских радова, Ерозија а.д. Ваљево располаже технички и кадровски оспособљеном групом за извођењем радова из области нискоградње, зидања камених облога, зидање потпорних зидова, депонијских преграда, постављању жичаних корпи (габиона и рено мадраца) било да се радови изводе поред саобраћајница (потпорни зидови или заштита косина) или регулациони радови (попречни прагови у регулацији ради заштите профила регулисаног корита, заштите у зони мостова, заштити слапишта, заштити форланда).

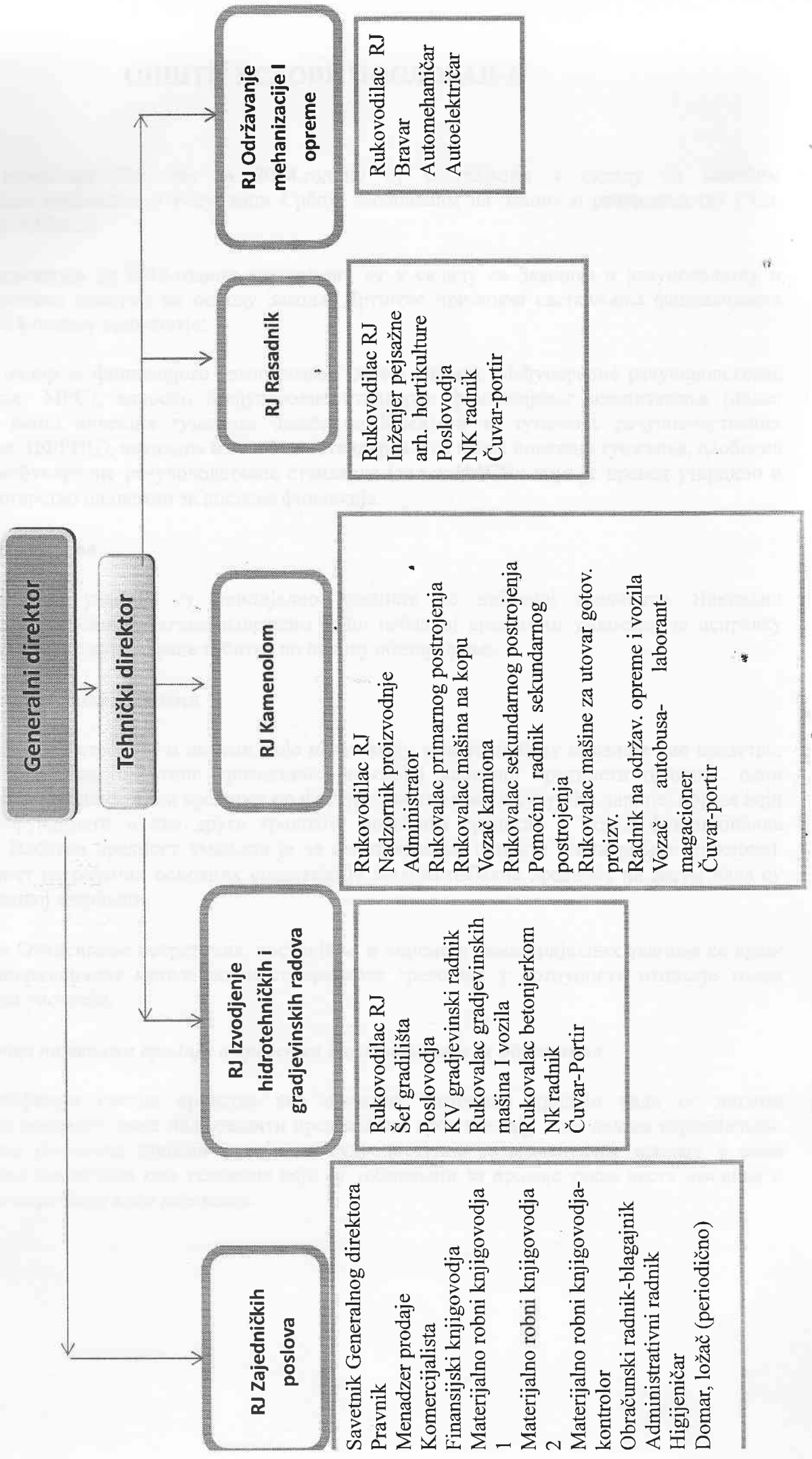
Радна јединица располаже лиценцом за обављање послова у области управљања водама издату од стране републичке дирекције за воде, Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Републике Србије. Број лиценце је 325-00-0089/2018-07 од 31.01.2018.

Изведени радови из области нискоградње и хидроградње:

- Редовно одржавање водних објеката за заштиту од поплава, ерозије и бујица и државање водотокова
- редовно одржавање објеката за одводњавање у јавној својини на мелиорационаом подручју Подрињско – Колубарског хидромелирациони систем
- Санација левообалног насипа и форланда реке Колубаре у Лајковцу
- Санација регулираног дела водотока Тамнаве кроз Коцељеву на деоници у зони фабрике Раух
- Биолошки радови затрављивање подсејавање одбрамбених насипа у сливу Саве са смешом траве
- Санација реке Уб у Убу
- Санација реке Колубаре кроз Ваљево
- Санација регулисаног дела водотока Тамнава у Доњем Црниљеву
- Санација Минор корита реке Тамнаве у Шабачкој Каменици
- Санација обале и дна реке Тамнаве низводно од моста на обилазном путу у зони Коцељеве
- Река Турија, санација обала нерегулисаног водотока Турина од моста на аутопуту Венчани – Аранђеловац
- Наставак зацељивања мелиорационог канал у Ко Лајковац
- Побољшање пропусне моћи главног канал у Лајковцу
- Санција водних објеката бујичне притоке Љубовиђа
- Санација оштећења леве обале на реци Ликодри у Крупњу
- Санација водник објеката Наставак радова на реци Љубовиђа код Љубовије
- Хитни радови на санације реке Топлице кроз насеље Врујци
- Санација реке Рибнице у селу Паштрић
- Санација реке Љиг у Љигу
- Санација регулисаног корита реке Тамнаве низводно од Ћемановог моста
- Санација десне обале водотока Обнице у зони КП дома Ваљево
- Санација корита реке Грабовице у Љубовији
- Санација реке Раснице у Коцељеви
- Санација регулисаног дела корита реке Колубаре у зони Белог моста

ОРГАНИЗАЦИОНА И ПРАВНА СТРУКТУРА

ПД Ерозија А.Д. Ваљево – Организациона шема



ОПШТИ УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји Друштва за 2018.годину су састављени у складу са важећим **рачуноводственим** прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013).

Финансијски извештаји за 2018.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу Закона. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2018.годину примењује:

Концептуални оквир за финансијско извештавање (даље: Оквир), Међународне рачуноводствене стандарде (даље: МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и/или рабате (поклоне). Набавна вредност изграђених основних средстава је њихова набавна вредност на датум када су изградња или развој завршени.

Амортизација Отписивање некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања се врши применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво класификује стална средства као средства намењена продаји када се њихова књиговодствена вредност може надокнадити превасходно кроз продају, а не даљим коришћењем. Стална средства намењена продаји морају да буду доступна за моменталну продају у свом тренутном стању искључиво под условима који су уобичајени за продаје такве врсте имовине и њихова продаја мора бити врло вероватна.

Р.б.	Категорије основних средстава	Стање на дан 31.12.2018. (по садашњој вредности)	Стање на дан 31.12.2017. (по садашњој вредности)
1	2	3	3
1.	Земљиште	32568	32.568
2.	Градјевински објекти	30753	32.253
3.	Постројења и опрема	69747	52.575
4.	Инвестиционе некретнине		
5.	Остале некретнине, постројења и опрема		
6.	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства у припреми	195	195
7.	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми		
8.	Аванси за некретнине, постројења, опрему и биолошка средства		
	УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА	133263	117.591

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавну вредност представља вредност по фактури добављача увећана за транспортне и остале зависне трошкове набавке. Набавна вредност утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања по одбитку варијабилних трошкова продаје.

	2018.	2017.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	11004	7.940
Недовршена производња и недовршене услуге	12230	22.658
Готови производи	18923	22.102
Стална средства намењена продаји	22310	23.868
Плаћени аванси за залихе и услуге	11944	13.607
УКУПНО ЗАЛИХЕ	76411	90.175

Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључена су у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	81349	11.817
Благајна	22	7
Девизни рачун	13	12
УКУПНО ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	81384	11.836

Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Резервисање може бити краткорочно и дугорочно. Уколико је резервисање дугорочно, а ефекат вредности новца значајан дугорочно резервисање се дисконтује. Резервисање ће бити признато када су кумулативно испуњена следећа три услова:

Трошкови резервисања

Трошкови резервисањ у гарантном року	Резервисања за отпремнине	Резервисања за спорове
32.588	644	681

КАПИТАЛ

(а) Основни капитал

Регистровани износ основног капитала Друштва код Агенције за привредне регистре број регистрације БД119218/2013 од 08.011.2013. године износи 71.317.782 рсд., од чега се на новчани капитал односи 66.106.000 рсд. и неновчани капитал 411.000 рсд.

односи се на емисиону премију.

(ц) Ревалоризационе резерве и нерелизоване добици и губици

Ревалоризационе резерве у износу од РСД 18358 и налазе се на АОП-у 0414 се односе на позитивне ефекте процене фер вредности некретнина, постројења и опреме из ранијих година.

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2018.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције	51.040	35.158
Примљени аванси, депозити и кауције	51.040	35.158
Обавезе из пословања	110.071	82.428
Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	591	
Добављачи у земљи	109.147	76.742
Остале обавезе из пословања	333	5.686
Краткорочне обавезе:	6.894	
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.229	
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају		137
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		45
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		30
Остале краткорочне фин.обавезе	5.665	11
Остале обавезе	1.082	1.103
Обавезе по основу пореза на додату вредност:	1.480	644
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса) од 20%	1.480	644
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1.946	9.263
Обавезе за порезе из резултата		6.191
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.946	3.072
Пасивна временска разграничења	2	26
Остала пасивна временска разграничења	2	26
УКУПНЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	172.515	128.845

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2018.године	2017.године
Обавезе према добављачима	110.071	82.428

Обавезе према добављачима не носе камату и имају валуту плаћања која се креће у распону од 15 до 60 дана. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018. године у износу од РСД 109147 хиљада .

Остале обавезе се највећим делом односе на обавезе по основу камата.Руководство Друштва сматра да исказана вредност осталих краткорочних обавеза одговара њиховој фер вредности на дан биланса стања.

БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈЕ У БИЛАНСУ СТАЊА	2018	2017
АКТИВА		
Стална имовина	133559	117915
Обртна имовина	333986	276236
Одложена пореска средства		
ПАСИВА		
Капитал	242394	216045
Дугорочна резервисања и обавезе	50161	47173
Краткорочне обавезе	172515	128845

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ БИЛАНСА

И Оцена финансијског положаја предузећа

- 1) Стална имовина је повећана у 2018 у односу на 2017 годину за 11,71%
- 2) Обртна имовина је повећана у 2018 у односу на 2017 за 22,56%
- 3) Залихе су смањене у 2018у односу на 2017 годину за 18,01%
- 4) Потраживања по основу продаје су смањена у 2018 у односу на 2017 за 14,62%
- 5) Укупан капитал је повећан у 2018 у односу на 2017 за 14,31%
- 6) Краткорочне обавезе су повећане у 2018 у односу на 2017 за 25,31 %

ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ АКТИВЕ

- 1) Учешће сталне имовине у укупној активи износи 28,29%
- 2) Учешће обртне имовине у укупној активи износи 71,70%

ИНДИКАТОРИ ВЕРТИКАЛНЕ СТРУКТУРЕ ПАСИВЕ

- 1) Учешће капитала у укупној пасиви износи 52,30%
- 2) Учешће основног капитала у капиталу износи 29,45%
- 3) Учешће дугорочних обавеза у укупној пасиви 3,44 %
- 4) Учешће краткорочних обавеза у укупној пасиви 36,54%

ПОКАЗАТЕЉИ ЗАДУЖЕНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

1) Степен задужености предузећа у % = Укупне обавезе / Укупна пасива **47,69%**

СТЕПЕН САМОСТАЛНОСТИ

1) Степене самосталности = 100% - Степен задужености = 100% - 47,69 = **52,30%**

ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Ликвидност I степена

а) Готовински еквиваленти и готовина у односу на краткорочне обавезе = **47,17%**

Ликвидност II степена

а) обртна имовина - залихе / краткорочне обавезе = **99,10%**

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈЕ У БИЛАНСУ УСПЕХА	2018	2017
Пословни приходи	556825	411782
Пословни расходи	509116	380351
Финансијски приходи	527	166
Финансијски расходи	9940	2149
Остали приходи	13529	26487
Остали расходи	4083	3876
ДОБИТАК	45378	44103

У свом саставу ПД Ерозија а.д. Ваљево формира ОЈ-це за: грађевинске радове – нискоградња, производња камена у каменолому »Подбукови« и биолошки радови у области водопривреде. У току 2018. године, јасно је исказано у билансу успеха повећање од пословних прихода у којима учествују приходи од продаје са **13792** хиљ.рсд, приходи од продаје производа и услуга **541595** хиљ.рсд приходи од премија и субвенција **1154** хиљ и други пословни приходи од **284**. Значајно учешће у пословним приходима има радна јединица Нискоградња – изводјење радова кроз постигнуте уговоре са Јавно водопривредно предузеће Србијаводе.

ПОКАЗАТЕЉИ НА БАЗИ БИЛАНСА УСПЕХА

1) Пословни приходи у 2018 су већи у односу на 2017 за **26,25%**,

2) Пословни расходи у 2018 су већи у односу на 2017 за **25,59%**

3) Остали приходи у 2018 су мањи у односу на 2017 за **95,78**

4) Остали расходи у 2018 су мањи у односу на 2017 за **5,07 %**

ПОКАЗАТЕЉ ПОСЛОВАЊА НА БАЗИ ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА

- 1) Учешће пословних прихода у укупним приходима 97,53%
- 2) Учешће прихода од продаје у укупним приходима 97,28%
- 3) Профитабилност укупних прихода = нето добит/укупни приходи 7,42%

Резултат пословања	2017.	2018.
Пословни добитак/(губитак)	31431	47709
Финансијски добитак/(губитак)	-1983	-9413
Остали добитак/(губитак)	14655	7082
Добит/(Губитак)	44103	45378
Нето добитак/(Нето губитак)	33076	37811

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

У наредном периоду друштво ће настојати да унапреди постојеће пословне капацитете, улагањем у опрему (набавка) и своје кадрове (усавршавање)

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

Стратегија привредног друштва је да се утиче на минимизацију настанка негативних последица по основу ценовног, кредитног, ризика ликвидности и новчаног тока, а уколико до њих дође онда да се исти благовремено отклоне.

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

Друштво предузима одређене мера и активности на нивоу Друштва – неизмирена салда купаца се редовно прате, а продаја главним купцима је углавном обезбеђена. Такође, настоји да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа и непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи, кроз показатељ задужености.

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

Финансијске инструменте Друштво користи по потреби, преко пословних банка или из извора већинског власника, уколико има потребе

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Није било значајнијих послова са повезаним лицима

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво настоји да своје запослене шаље на разне видове едукације, како би на тај начин били у могућности да боље спознају потребе тржишта и да на исте одговоре на адекватан начин

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Друштво по својој делтности а у складу са законом, врши улагања у заштиту животне средине

Информације о огранцима:

Нема огранке

Преглед правила корпоративног управљања:

Друштво није донело правила корпоративног управљања, тј нема усвојен Кодекс, али су успостављени принципи и правила које треба да примењују носиоци корпоративног управљања Друштва.

Информације о сопственим акцијама

Привредно друштво „Ерозија“ ад Ваљево је од сачињавања претходног годишњег извештаја стекло 7.725 комада сопствених акција, по цени од 1.629,29 динара, по основу Пресуде Привредног суда у Ваљево II бр 338/2017 од 05.07.2018 године и Пресуде Привредног апелационог суда 12ПЖ 5321/18 од 21.11.2018, по тужби ради исплате несагласних акционара. По овом основу друштво је исплатило 12.586.265,25 динара.

Друштво у моменту састављања овог извештаја поседује 7.725 сопствених акција.



У Ваљево, 19/04/2019.


Привредно Друштво
«ЕРОЗИЈА» АД
ВАЉЕВО
ПД «Ерозија» ад. Ваљево
директор, Милена Гајић



ВАЉЕВО

ЕРОЗИЈА

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО
"ЕРОЗИЈА" АД ВАЉЕВО

Број: 436
18.04 20 19 год.

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО "ЕРОЗИЈА" АД ВАЉЕВО

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

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

ПИБ: 100069302

МАТИЧНИ БРОЈ: 07188986

ПДВ: 131395143

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

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2018. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Снежана Алексић



Генерални директор

Милена Гајић



ВАЉЕВО

ЕРОЗИЈА

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО "ЕРОЗИЈА" АД ВАЉЕВО

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

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

ПИБ: 100069302

МАТИЧНИ БРОЈ: 07188986

ПДВ: 131395143

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

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2018. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2018. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Снежана Алексић



Генерални директор

Милена Гајић

У Ваљево, Април 2019. године