

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број	07144083	Шифра делатности 02211
		ПИБ 100315020
Назив	Тргован Корпорација А.Д.	
Седиште	Шипова брвнара Б.Б. Крушевцу	

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. 12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ 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		6742243	6486703	5429366
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		16117	14562	14802
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		1714	159	199
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		14403	14403	14403
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		6700232	6445914	5388456
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		757166	757166	358418
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3845380	3549396	3180181
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1171307	1218745	1033136
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		538478	515302	472942
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		12486	13006	11807
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		334815	332299	331972
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	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шум. и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		25894	26317	26308
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2176	2176	2176
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				15
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1134	1134	1119
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		22584	23007	22998

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања 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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		539518	539518	539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2110419	2019440	2456935
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1582105	1340662	1289998
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		643648	363253	296622
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		367765	328519	257882
12	3. Готови производи	0047		346773	457324	422592
13	4. Роба	0048		66055	75277	28978
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		157864	116279	283924
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		393604	549038	923740
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		49979	50000	5291
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		1388	10348	33520
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		167424	144944	171963
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		174803	343746	712966
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		8759	11342	11179
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		67718	71477	91236
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		11888	2208	105275
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1227	1906	2488
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		10661	302	102787
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		23338	26136	13981
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			791	7322
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		23007	17786	14204
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		9392180	9045751	8425819
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23213	23213	23213

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		6472055	6471423	6471075
300	1. Акцијски капитал	0403		6051549	6051549	6051549
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		420506	419874	419526
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2537422	2296303	1160663
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 (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				88973
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				88973
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		9709818	9292179	7899154
350	1. Губитак ранијих година	0422		9257078	8182621	7158029
351	2. Губитак текуће године	0423		452740	1109548	741125
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2842549	3385915	3647398
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		18190	16113	33570
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1871	2044	1699
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		16319	14069	31871
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2824359	3362802	3613828
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				

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
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		1293377	1102025	2033139
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1530982	1667777	1580689
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7249972	6183689	4956864
42	Ј. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1481141	902959	436637
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1481141	902959	436637
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		169529	181394	148211
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1786622	2102726	2353799
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		577710	586131	665580
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		4797	7771	126809
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		954110	884224	571974
436	6. Добављачи у иностранству	0457		250005	624600	989436
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3115917	2494619	1664770
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		323962	208545	84819
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		327800	286552	224857
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		45001	6894	43771
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		700341	523853	178443
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9392180	9045751	8425819
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		23213	23213	23213

у Крушевцу

Дана 25.03. 2016. године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број	07144083	Шифра делатности 02211
		ПИБ 100315020
Назив	Трајан Корџоровић А.Д.	
Седиште	Шипова Белића Б.Б. Крушеvac	

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2588961	2468850
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		181262	195848
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		3400	
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		177862	137608
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			58240
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2395536	2254824
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		686195	1069802
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		145579	86068
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		1296145	981895
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		367617	117059
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12163	18178

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		2720710	2904036
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		124536	102359
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		13776	18800
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			105379
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		71315	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1106798	1332569
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		345857	327583
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		814315	1011152
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		60381	49579
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		48942	48382
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		18190	16112
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		144152	140479
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		131749	435186
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		7161	23345
66, осим 662,663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		220	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6941	23345

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		487222	503171
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2215	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		2215	
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		437529	182937
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		47478	320234
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		480061	479826
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		259190	580603
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		100120	775138
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		452740	1109547
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. 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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		452740	1109547
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		452740	1109547
	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 Крушевцу

Дана 25. 03. 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник			
Матични број	07144083	Шифра делатности	02211
		ПИБ	100 315 020
Назив	Тржиште Корпорација А.Д.		
Седиште	Шиница Обичица 8.Б.		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3183420	3312195
1. Продаја и примљени аванси	3002	3155741	3292349
2. Примљене камате из пословних активности	3003	220	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27459	19846
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3186654	3536862
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2226411	2040594
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	560203	682411
3. Плаћене камате	3008	7831	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	392209	813857
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	3234	224667
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		14032
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		14032
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	33570	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	23889	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	9681	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		14032
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	33570	

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	579449	466923
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	578820	466923
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	629	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	545443	244133
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	545443	244026
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		107
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	34006	222790
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3762869	3793150
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3765667	3780995
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		12155
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2798	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	26136	13981
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	23337	26136

у Крушевцу
Дана 25. 03., 20 16 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуљача правно лице - предузетник	
07144083	400 315 020
Матична број	Шифра делатности
Назив: <u>Транс Контролуца А.Д</u>	
Седиште: <u>Милоша Вишњика 88 Крушевац</u>	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2013. године

- износи у милионима динара

Ред. бр.	Опис	Компоненте осталог резултата												Укупан износ (З-ред 13 кол 3 до кол 15) > 0	Укупан износ (З-ред 13 кол 3 до кол 15) > 0	
		30	31	32	35	34	336	331	332	333	334 и 335	336	337			
		Баланс АОП капитал	Измена АОП нерешених капака	Резерве АОП	Трговни АОП	Скупштина АОП одлучила о изменама	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал	АОП капитал
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014	4001	4019	4017	4073	4091	4127	4145	4153	4181	4199	4217	4235	4244	4253	4261
	а) дуговања салдо рачуна	4001	4019	4017	4073	4091	4127	4145	4153	4181	4199	4217	4235	4244	4253	4261
	б) потражни салдо рачуна	4019	4034	4034	4073	4091	4127	4145	4153	4181	4199	4217	4235	4244	4253	4261
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003	4021	4023	4073	4094	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	4245	4245	4266
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4023	4073	4094	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	4245	4245	4266
	б) исправке на потражној страни рачуна	4021	4034	4034	4073	4094	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	4245	4245	4266
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014	4005	4023	4041	4077	4098	4113	4159	4167	4185	4203	4221	4237	4246	4256	4267
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) > 0	4005	4023	4041	4077	4098	4113	4159	4167	4185	4203	4221	4237	4246	4256	4267
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а - 2б) > 0	4023	4034	4034	4077	4098	4113	4159	4167	4185	4203	4221	4237	4246	4256	4267
4.	Промене у претходној 2014 години	4007	4025	4043	4079	4099	4115	4155	4169	4187	4205	4223	4238	4247	4257	4267
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4079	4099	4115	4155	4169	4187	4205	4223	4238	4247	4257	4267
	б) промет на потражној страни рачуна	4025	4034	4034	4079	4099	4115	4155	4169	4187	4205	4223	4238	4247	4257	4267
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014	4009	4027	4045	4084	4103	4117	4155	4171	4189	4207	4225	4240	4249	4259	4269
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) > 0	4009	4027	4045	4084	4103	4117	4155	4171	4189	4207	4225	4240	4249	4259	4269
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) > 0	4027	4034	4034	4084	4103	4117	4155	4171	4189	4207	4225	4240	4249	4259	4269
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4029	4047	4083	4101	4119	4157	4173	4191	4209	4227	4242	4251	4261	4271
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4083	4101	4119	4157	4173	4191	4209	4227	4242	4251	4261	4271
	б) исправке на потражној страни рачуна	4029	4034	4034	4083	4101	4119	4157	4173	4191	4209	4227	4242	4251	4261	4271
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015	4013	4031	4049	4085	4103	4121	4159	4175	4193	4211	4229	4244	4253	4263	4273
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) > 0	4013	4031	4049	4085	4103	4121	4159	4175	4193	4211	4229	4244	4253	4263	4273
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) > 0	4031	4034	4034	4085	4103	4121	4159	4175	4193	4211	4229	4244	4253	4263	4273
8.	Промене у текућој 2015 години	4015	4033	4051	4087	4105	4123	4161	4177	4195	4213	4231	4247	4256	4266	4276
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4087	4105	4123	4161	4177	4195	4213	4231	4247	4256	4266	4276
	б) промет на потражној страни рачуна	4033	4034	4034	4087	4105	4123	4161	4177	4195	4213	4231	4247	4256	4266	4276
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015	4017	4035	4053	4089	4107	4125	4163	4179	4197	4215	4233	4249	4258	4268	4278
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) > 0	4017	4035	4053	4089	4107	4125	4163	4179	4197	4215	4233	4249	4258	4268	4278
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) > 0	4035	4034	4034	4089	4107	4125	4163	4179	4197	4215	4233	4249	4258	4268	4278



у Крушевцу
 дана 25. 03. 2016 године
 Законски заступник

Попуњава правно лице – предузетник					
Матични број	07144083	Шифра делатности	02211	ПИБ	100315020
Назив	ТТ рачун Корпорација А-В				
Седиште	Шипова ббана 8-8 Крушевог				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		452740	1109547
	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		389822	1414624
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		149303	278384
	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			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) 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		240519	1136240
	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		240519	1136240
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			26693
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		212221	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Крушевцу
Дана 25.03, 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

**NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

I - OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1. Opšti podaci

- Naziv preduzeća: TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda
- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija - Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac, 37000 Ul. Miloša Obilića, b.b.
- Telefon: +037/422-328
- Fax: +037/427-296, 423-517

- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice @ trayal.rs
- Internet adresa: www/trayal.co.rs

- Datum osnivanja: 1889.godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006.god.rešenje BD 245094/2006. izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1223 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 6.051.546 akcija od čega je Agencija za privatizaciju 57,42%, Republika Srbija 24,99%, Republički fond PIO 13,91%, zaposleni i bivši zaposleni 1,71% i Akcionarski fond AD Beograd 1,94%.

Trayal korporacija posluje kao jedinstveni pravni subjekat upisan kod Agencije za privredne registre – Beograd. U skladu sa Zakonom o preduzećima organi upravljanja su: Generalni direktor, Skupština, Odbor direktora.

3. Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1223 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

Proizvodni program: Spoljne čeločelične radijalne gume za kamione i autobuse, zadnje i prednje traktorske gume, gume za motokultivatore i ostale poljoprivredne mašine, gume za sredstva mašinskog i industrijskog transporta, avio gume i drugo.

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG - Čičevac:

Proizvodni program: Spoljne i unutrašnje gume za bicikle, mopede, skutere i unutrašnje gume za putničke automobile, kamione i autobuse, poljoprivredne mašine, viljuškare i ostala sredstva industrijskog transporta.

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

Proizvodni program: Proizvodi za zaštitu disajnih organa (maske), polumaske i respiratori, aktivni ugljevi, sredstva za zaštitu glave, tela i ruku na bazi oslojenih materijala, filteri i predfilteri za prečišćavanje vazduha, zaštitne rukavice na bazi lateksa, metalna obrada i zaštita metala, brisači vetrobranskog stakla automobila, gumeno tehnička roba za auto industriju, belu tehniku, obućarstvo, farmaciju itd.

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

Proizvodni program: Praškasti, vodoplastični i emulzivni privredni eksplozivi AN-FO i SLURRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, neutralna pirotehnička galanterija, busteri, itd.

4. Povezana pravna lica

Preduzeće ima učešće od 100% u kapitalu povezanih pravnih lica Trayal-Hem Kruševac, M.Obilića bb i Detonit Bučima Radoviš, Trska bb iz Makedonije.

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2015.godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), kao i uz primenu ostalih zakonskih propisa koji regulišu ovu materiju od kojih su najznačajniji:

1. Zakon o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/13)
2. Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14);
3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14 i 144/14);
4. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem („Službeni glasnik RS“ br.118/13 i 137/14).
5. Pravilnik o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 144/14)
6. Pravilnik o računovodstvu TRAYAL Korporacije;
7. Pravilnik o računovodstvenim politikama TRAYAL Korporacije, i
8. Ostali propisi koji regulišu ovu materiju.

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2015.godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2014.godine.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/14 i 144/14).

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2015 godinu primenilo iste računovodstvene politke i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III - OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pozicije u finansijskim izveštajima su vrednovane u skladu sa MRS/MSFI i opštim računovodstvenim načelima:

- kontinuiranog poslovanja (stalnosti),
- doslednosti primene istog metoda vrednovanja iz godine u godinu,
- vrednovanja uz primenu principa opreznosti a posebno da se u Bilansu stanja iskazuju sve obaveze tekuće ili prethodnih godina koje su evidentirane između njegovog datuma i datuma njegovog sastavljanja kao i da se u obzir uzimaju sva obezvređenja bez obzira na njihov uticaj na rezultate poslovanja.
- opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- indenditeta bilansa, da se komponente imovine i obaveza vrednuju posebno i
- uporedivosti, da bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora biti jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

IV – PREGLED PRIMENJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu indentifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 – Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava prethodne uslove priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

Nematerijalna ulaganja početno se mere (priznaju tj. procenjuju), po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ako je to ulaganje nastalo korišćenjem sopstvenih učinaka.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja posle početnog iskazivanja vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka i početna vrednost iskazuje u revalorizovanoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost utvrđenu na aktivnom tržištu, ako postoji aktivno tržište za to ulaganje.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

Stopa amortizacije utvrđuje se prema ugovorenom roku korišćenja ulaganja, odnosno prema procenjenom veku upotrebe, ako taj rok nije ugovoren.

2. Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna vrednost je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslovne statistike.

Početno merenje ove imovine vrši se po nabavnoj vrednosti u koju ulaze fakturna vrednost dobavljača, zavisni troškovi nabavke (transport, osiguranje, carina, porezi i dr.) i troškovi dovođenja u stanje funkcionalne osposobljenosti (montaža, sertifikacija i sl.) ili ceni koštanja osnovnog sredstva ako je proizvedeno u sopstvenoj režiji, koju čine direktni troškovi izrade i indirektni troškovi proizvodnje. Ukoliko je cena koštanja veća od nabavne cene istog ili sličnog proizvoda, primenjuje se niža vrednost.

Dodatna ulaganja u osnovno sredstvo koje ima značaj rekonstrukcije, adaptacije, modernizacije i dogradnje radi povećanja kapaciteta, poboljšanja kvaliteta izlaznih komponenti ili promene namene, odnosno produženja veka trajanja, ulaze u neotpisanu vrednost, tj. dodaju se nabavnoj vrednosti sredstva.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizacionom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređivanja.

Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od tržišne vrednosti koja se utvrđuje procenom.

Prilikom revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizuju se sve nekretnine, postrojenja i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja vrednosti sredstava pozitivna razlika se iskazuje u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim periodima. 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.

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizacioni iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbijanju preostale vrednosti ako je ona procenjena.

Za pribavljena sredstva obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo počelo da se koristi.

Amortizacija se vrši primenom proporcionalne stope koja se utvrđuje na osnovu procenjenog veka korišćenja sredstava.

Amortizacione stope utvrđene su za određene grupe sredstava po minimalnim i maksimalnim stopama. Nomenklatura amortizacionih stopa čini sastavni deo Pravilnika o računovodstvenoj politici.

Amortizacija se obračunava po minimalnim stopama. Za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme prilikom obračuna amortizacije mogu se primeniti maksimalne stope o čemu odluku donosi Generalni direktor Korporacije.

Amortizacija se obračunava pojedinačno za svako osnovno sredstvo do potpunog otpisa.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja postrojenja i opreme priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda ili poslovnih rashoda.

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

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne

bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

3. Investicione nekretnine čine zemljišta i zgrade ili jedno i drugo koje se drže radi ostvarivanja prihoda izdavanjem, odnosno radi uvećanja vrednosti kapitala zbog očekivanog prirasta vrednosti nekretnina.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja – nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina vrši se prema njihovoj poštenoj vrednosti na aktivnom tržištu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kom je nastao.

Investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

4. Početno priznavanje dugoročnih finansijskih plasmana meri se po njihovoj nabavnoj vrednosti. U nabvnu vrednost se uračunavaju i svi troškovi transakcija koji nastaju prilikom nastajanja finansijskih plasmana.

Posle početnog priznavanja dugoročni finansijski plasmani se iskazuju po nabavnoj vrednosti.

5. Zalihe materijala, rezervnih delova, robe i inventara procenjuju se po nabavnoj ceni a ako je materijal sopstveni proizvod on se meri po ceni koštanja, tj. troškova proizvodnje a najviše do neto prodajne vrednosti ovih zaliha.

Nabavnu vrednost zaliha čini fakturna vrednost dobavljača, carine i druge dažbine, troškovi prevoza, utovara, istovara, skladištenja, osiguranja i drugi troškovi koji se direktno mogu vezati za konkretnu nabavku.

Zalihe materijala se evidentiraju a obračun izlaza zaliha (utrošaka) se vrši po metodi prosečne ponderisane cene (prosečne nabavne cene) materijala.

Utvrđivanje prosečne nabavne cene vrši se posle svake nabavke odnosno ulaza materijala u magacin.

Alati i sitan inventar, koji se utroše do jedne godine, imaju karakter zaliha i otpisuju se u celosti prilikom upotrebe a ako im je vek upotrebe preko jedne godine to su osnovna sredstva koja se kalkulatивно otpisuju.

Evidencija o stanju, nabavci i trošenju zaliha materijala, Korporacija vodi u finansijskom knjigovodstvu na računima grupe 10, a ne preko računa 910 – obračun troškova i učinaka.

6. Zalihe gotovih proizvoda, poluproizvoda i nedovršene proizvodnje mere se po ceni koštanja a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

7. Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, koje su oštećene, zastarele ili im je po drugom osnovu umanjena vrednost, otpisuju se do vrednosti koja bi se ostvarila njihovom prodajom ili upotrebom.

8. Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti, a ako su izražene u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.

9. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

Kratkoročna potraživanja mere se po vrednosti iz isprava na osnovu kojih se zasnivaju obligacioni odnosi. Ako je vrednost u ispravama iskazana u stranoj valuti, preračunavanje tih vrednosti u dinarsku protivvrednost vrši se po srednjem kursu strane valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Na dan bilansa potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs strane valute važeći na dan bilansa i obračunate kursne razlike iskazuju se kao prihod ili rashod perioda na koji se odnose.

Ukoliko se utvrdi da postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti dospeli iznosi glavnice i kamate prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana.

Korporacija ispravku vrednosti potraživanja vrši pojedinačno za svakog kupca i za svako potraživanje pojedinačno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnanje, utuženje, stečaj, likvidacija dužnika i sl.)

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iskazuju se po nominalnoj vrednosti na ispravama na osnovu kojih se dokazuje postojanje te imovine.

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

Novčana sredstva u stranim valutama se iskazuju po srednjem kursu strane valute važećem na dan transakcije, odnosno dana bilansa a obračunate kursne razlike iskazuju se u prihodima odnosno rashodima perioda.

11. Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovornu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se obaveza izmirila i kada se pouzdano može proceniti njen iznos.

Rezervisanja za troškove u garantnom roku vrši se samo za gumarske proizvode iz programa Fabrike teretnih i industrijskih guma i Fabrike unutrašnjih guma i guma za dvotočkaše, a za koje se daje garancija i to u visini od 0,2% izvršene realizacije u prethodnoj godini.

Rezervisanja za otpremnine i neiskorišćene godišnje odmone se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Preduzeća u pogledu očekivanog iznosa ovih izdataka.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki dan bilansa stanja i koriguju radi održavanja najbolje tekuće procene. Rezervisanja koja steknu uslov se ukidaju u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

12. Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku dužem od jedne godine od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa. Sve ostale obaveze smatraju se kratkoročnim.

Dugoročne obaveze koje su dospеле na dan bilansiranja i koje dospevaju u roku od jedne godine od dana bilansiranja, prenose se u kratkoročne obaveze.

13. Prihodi predstavljaju naknadu od uobičajenih aktivnosti Korporacije i iskazuju se na računima klase 6 – Prihodi, nezavisno od vremena i načina naplate.

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane realizacije po odbitku svih popusta i poreza.

Prihodi od aktiviranja ili potrošenih učinaka priznaju se u visini njihove cene koštanja.

Prihodi od premija, donacija, subvencija i dotacija priznaju se u visini njihove nominalne vrednosti.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i slično.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale prihode iz odnosa sa povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

14. Rashodi predstavljaju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Korporacije i iskazuju se na računima klase 5 – Rashodi.

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva, energije, zarada, naknada zarada, i ostalih ličnih primanja, proizvodnih usluga, amortizacije, rezervisanja i ostale nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa sa povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju sve rashode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti.

15. Na teret aktivnih vremenskih razgraničenja (AVR) mogu biti razgraničeni na period od 12 meseci od dana nastanka unapred plaćeni rashodi, odnosno troškovi i prihodi tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

16. Pasivna vremenska razgraničenja (PVR) čine unapred naplaćeni odnosno obračunati prihodi, troškovi tekućeg perioda za koji nije primljena isprava i dugovanja čija obaveza plaćanja nastaje u budućem periodu.

17. Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina, na način utvrđen MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su indentifikovane.

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01. - 31.12.2015. godine TRAYAL Korporacija je ostvarila negativan rezultat poslovanja od 452.740 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti, odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 2.588.961 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 2.720.710 hiljada dinara ostvaren je poslovni gubitak od 131.749 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 480.061 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu od 159.070 hiljada dinara (dobitak) daje neto negativan finansijski rezultat u iznosu od 452.740 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 2.588.956 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2014 god.	2015 god.
1	Prihodi od prodaje robe	195,848	181,262
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,254,824	2,395,536
3	Ostali poslovni prihodi	18,178	12,163
	SVEGA:	2,468,850	2,588,961

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 2.576.798 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2014 god.	2015 god.
1	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu zavisnim pravnim licima	1,069,802	715,487
2	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	975,901	1,128,119
3	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	137,608	181,262
4	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(51.112)	(59.186)
5	Prihodi od usluga	408	178,562
6	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	9,198	19,359
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,141,805	2,163,603
7	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	86,068	145,579
8	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	164,601	271,105
9	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	58,240	
10	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(2.038)	(4.959)
11	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	1,996	1,457
12	Prihodi od usluga		13
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	308,867	413,195
	Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)	2,450,672	2,576,798

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 12.163 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda čine:

Red. br.	Pozicija	2014.god.	2015god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,327,411	1,085,848
2	Troškovi ostalog materijala	8,613	20,950
3	Odstupanje od cena sirovina i materijala	3,455	
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,332,569	1,106,798
4	Utrošena električna energija	102,713	139,675
5	Troškovi nabavke gasa	180,086	166,745
6	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	44,784	39,437
II	Troškovi energije i goriva	327,583	345,857
7	Neto zarade i naknade zarada	566,409	448,116
8	Porezi na zarade i naknade zarada	56,858	45,301
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	154,844	122,597
10	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	146,927	117,700
11	Ostali lični rashodi	86,114	80,595
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	1,011,152	814,309
12	Troškovi proizvodnih usluga	49,579	60,381
13	Troškovi amortizacije	48,382	48,942
14	Troškovi rezervisanja	16,112	18,190
15	Ostali nematerijalni troškovi	140,479	144,158
16	Nabavna vrednost prodane robe	102,359	124,536
IV	Ostali troškovi	356,911	396,207
17	Prihodi od aktiviranja učinka	-18,800	-13,776
18	Povećanje vrednosti zaliha	-105,378	71,315
V	Ukupno (17+18)	-124,179	57,539
	Ukupno (I+II+III+IV+V)	2,904,036	2,720,710

Na dan 31.12.2015 godine u odnosu na 01.01.2015 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda I nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je smanjena za 71.315 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je smanjenje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 110.561 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje povećanje od 39.246 hiljada dinara.

5. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2014.god.	2015.god.
1	Pozitivne kursne razlike	23,345	6,941
2	Prihodi od kamata		220
	SVEGA:	23,345	7,161

7. Finansijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog rashoda	2014.god.	2015.god.
1	Rashodi kamata	182,937	437,529
2	Negativne kursne razlike	320,234	47,478
3	Negativne kursne razlike -povezana pravna lica		2,215
	SVEGA:	503,171	487,222

8. Kod kategorije ostalih prihoda i rashoda evidentirani su sledeći iznosi:

R.br.	Pozicija	2014 god.	2015.god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi od naplaćenih šteta	938	59
2	Prihodi iz ranijih godina	12,983	6,098
3	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	1,362	
4	Ostali neposlovni vanredni prihodi	429,390	233,643
5	Viškovi		101
6	Prihodi od ukidanja rezervisanja	33,570	16,113
7	Prihodi od usklađivanja vrednosti NPO	102,360	3,176
I	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	580,603	259,190
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitan inventar	4,211	
2	Ostali poslovni materijalni rashodi	2,260	4
3	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja u zemlji	109,211	12,460
4	Manjkovi	514	
5	Gubici po osnovu rashoda materijala i poluproizv.	29	
6	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	741	18,120
7	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	477,352	25,835
8	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	30,678	14,474
9	Obezvređene imovine	128,128	
10	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	19,175	28,398
11	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	2,829	829
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	775,138	100,120

VI – BILANS STANJA

1.Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2015. godine je iznosila 6.700.232 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2015. godine dat je u sledećoj tabeli:

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
Nabavna revaloriz. vrednost							
Stanje na početku godine	4,319,486	1,290,717	332,299	575,302	13,006	6,530,810	32,642
Nabavke u toku godine	14,498	25,852	40,589			80,939	1,716
Prenosi			-38,673			-38,673	
Otuđivanje i rashodi	-4,473	-21,547				-26,020	
Efekti i procene	288,793	-52,128		3,176	-520	239,321	-40
Stanje na kraju godine	4,618,304	1,242,894	334,215	578,478	12,486	6,786,377	34,318
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	13,002	69,123				82,125	18,080
Amortizacija za godinu	15,158	33,240				48,398	161
Otuđivanja i rashodovanja							
Prenosi							
Efekti i procene	-13,002	-31,376				-44,378	-40
Stanje na kraju godine	15,158	70,987				86,145	18,201
Sadašnja vrednost							
31.12.2015 godine	4,603,146	1,171,907	334,215	578,478	12,486	6,700,232	16,117
31.12.2014 godine	4,306,562	1,230,212	332,299	575,302	13,006	6,457,381	14,562

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 578.478 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću "Trayal". Po MRS 40 – Investicione nekretnine, krajem svake godine obavezna je procena njihove vrednosti.

Procenom tržišne (FER) vrednosti investicionih nekretnina, koju je izvršio stalni sudski veštak Vasić Milovan iz Jagodine, Robna kuća "Trayal" površine 4.360,2 kvadratna metra, je procenjena na iznos od 578.478.056,82 dinara ili 4.756.200 EUR. Efekti procene i povećanje vrednosti u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 3.176.190,36 dinara su u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine knjiženi u korist konta 682 – Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 25.894 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2014.god.	2015.god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,191	2,191
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	4,367	4,367
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3,248)	(3248)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	23,007	22,584
	SVEGA:	26,317	25,894

4. Vrednost zaliha iznosi 1.582.105 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2014.god.	2015.god.
1	Materijal	363,253	643,648
2	Nedovršena proizvodnja	328,519	367,765
3	Gotovi proizvodi	457,334	346,773
4	Roba	75,277	66,055
5	Dati avansi	116,279	157,864
	SVEGA:	1,340,662	1,582,105

Vrednost materijala od 643.648 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2014.god.	2015.god.
1	Osnovni materijal	365,821	592,284
2	Gorivo i mazivo	8,096	14,601
3	Rezervni delovi	105,820	135,952
4	Sitan inventar i alati	14,577	15,818
5	Otpadni materijal	3,870	3,205
6	Materijal investiciona oprema	2,105	7,687
7	Materijal u DOM		81
8	Ispravka vrednosti materijala	(137.016)	(125.980)
	SVEGA:	363.253	643,648

Dati avansi u iznosu od 157.864 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2014.god.	2015.god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	15,271	76,806
2	Potraživanja za date avanse u zemlji-usluge	3,601	
3	Potraživanja za date avanse za investicije	13,500	13,500
4	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	82,377	57,402
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,530	1,530
6	Dobavljači u inostranstvu investicije		8,626
	SVEGA:	116,279	157,864

5. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana je evidentiran iznos od 528.313 h.dinara, pri čemu potraživanja od kupaca imaju dominantan iznos od 393.604 hiljada dinara, odnosno 74,5 %

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 470.080 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	225,112	57,678	167,434
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	49,979		49,979
3	Kupci u inostranstvu	174,803		174,803
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	1,388		1,388
5	Ostala potraživanja	76,476		76,476
	SVEGA:	527,758	57,678	470,080

Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2015 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2015 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 362.218.170,72 dinara od čega su:

20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	207.026.503,82 din.
23803 – Kratkoročni finansijski plasmani	97.741.938,44 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	57.449.782,46 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 298 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 132 vraćeno dok ostalih 166 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 132 vraćena Izvoda otvorenih stavki 119 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 13 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 3.790.365,15 dinara (1,05% od ukupnih potraživanja).

Najznačajniji iznosi neusaglašenih potraživanja odnose se na kupce Sloboda-Čačak od 3.642.324,00 dinara (2 fakture zbog reklamacije), Farma Lab Beograd od 42.540,00 dinara (nedostatak fakture), Atenik komerc – Čačak od 40.725,60 dinara (nedostatak fakture), dok se kod ostalih kupaca radi o beznačajnim iznosima.

6. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 11.888 hiljade dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2014.god.	2015.god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	1.959	1.280
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	103,101	108,365
3	Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana	-102,832	-97,757
	SVEGA:	2,208	11,888

7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.007 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2014.god.	2015.god.
1	Porez na dodatu vrednost	791	
2	PDV sadržan u carinskim fakturama		9,192
3	Potraživanja za nefakturisani prihod	674	674
4	Ostala razgraničenja	26,671	13,141
	SVEGA:	567,654	23,007

8. Gotovinski ekvivalentni iznose 23.338 hiljada dinara.

9. Odložena poreska sredstva su evidentirana kao i prethodne godine u visini od 539.518 hiljada dinara.

10. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.392.180 hiljada dinara.

11. Kapital TRAYAL korporacije iznosi – 700.341 hiljada dinara od čega je:

Red br.	KAPITAL	2014.god.	2015.god.
1	Akcijski kapital	6.051,549	6,051,549
2	Ostali osnovni kapital	419,874	420,506
3	Revalorizacione rezerve	2,296,903	2,537,422
4	Gubitak ranijih godina	7,810,180	9,257,078
5	Gubitak tekućeg perioda	1,109,548	452,740
6	Neraspoređena dobit ranijih godina	-151,402	

12. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 16 – Nekretnine postrojenja i oprema, izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2015. godine njegovim smanjenjem od 372.451 hiljada dinara i povećanjem od 35.101 hiljada dinara.

Knjiženja su izvršena preko grupe konta 35 odnosno 34, a korigovani obrazac izveštaja o promenama na kapitalu za 2015. godinu sa izvršenim korekcijama ima sledeći izgled:

13. Ukupne obaveze iznose 10.092.521 hiljada dinara pri čemu su:

Red br.	Vrsta obaveze	2014.god.	2015.god.
1	Dugoročna rezervisanja	16,113	18,190
2	Dugoročne obaveze	3,369,802	2,824,359
3	Kratkoročne obaveze	5,832,265	7,249,972
	SVEGA:	9,128,180	10,092,521

14. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 18.190 hiljada dinara su izvršena 31.12.2015.godine u skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima i MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Rezervisanja su izvršena za:

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2015. do 31.12.2015.

Rred. br.	opis	osnovni kapital	gubitak	dobitak	revalorizacione rezerve	ukupni kapital	gubitak iznad visine kapitala
1	Konto	30	35	34	330		
	2	3	6	8	9	16	17
	Početno stanje na dan 01.01.2014. god.						
1	a) Dugovni saldo računa		7,147,686			573,025	
	b) Potražni saldo računa	6,471,075		67,120	1,182,516		
	Ispravke materijalno značajnih grešaka						
2	a) Ispravka na dugovnoj strani računa		751,468		21,853		
	b) Ispravka na potražnoj strani računa			21,853			
	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.						
3	a) Korigovani dugovni saldo računa		7,899,154				
	b) Korigovani potražni saldo računa	6,471,075		88,973	1,160,663		
	Promene u predhodnoj 2014 godini						
4	a) Promet na dugovnoj strani računa		1,783,553	88,973	278,384		
	a) Promet na potražnoj strani računa	348	762,979		1,414,624		
	Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2014						
5	a) Dugovni saldo računa		8,919,728				-151,402
	b) Potražni saldo računa	6,471,423		0	2,296,903		
	Ispravke materijalno značajnih grešaka						
6	a) Ispravka na dugovnoj strani računa		372,451		35,101		
	b) Ispravka na potražnoj strani računa			35,101			
	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.						
7	a) Korigovani dugovni saldo računa		9,292,179				
	b) Korigovani potražni saldo računa	6,471,423		35,101	2,261,802		
	Promene u tekućoj 2015 godini						
8	a) Promet na dugovnoj strani računa		452,740	35,101	114,202		
	a) Promet na potražnoj strani računa	632	35,101		389,822	149,303	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015						
9	a) Dugovni saldo računa		9,709,818				-700,341
	b) Potražni saldo računa	6,472,055		0	2,537,422		

u hilj. rsd

Red. br.	Vrsta rezervisanja	2014.god.	2015.god.
1	Otpremnina pri penzionisanju radnika	366	
2	Neiskorišćeni godišnji odmori	13,703	16,319
3	Troškovi u garantnom roku	2,044	1,871
SVEGA:		16,113	18,190

15. Dugoročne obaveze iznose 2.824.359 hiljade dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2014.god.	2015.god.
1	Dugoročni krediti u zemlji	1,702,025	1,293,377
2	Dugoročni krediti u inostranstvu	1,667,777	1,530,982
SVEGA:		3,369,802	2,824,359

16. Kratkoročne obaveze od 7.249.972 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2014.god.	2015.god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	902,949	1,481,141
2	Primljeni avansi	181,394	169,529
3	Obaveze iz poslovanja	2,062,703	1,786,622
4	Ostale kratkoročne obaveze	2,205,146	3,115,917
5	Obaveze po osnovu PDV i ostale por. i dopr.	208,545	323,962
6	Obaveze za ostale poreze i doprinose	264,634	327,800
7	Pasivna vremenska razgraničenja	6,894	45,001
SVEGA:		5,832,265	7,249,972

17. Kratkoročne finansijske obaveze od 1.481.141 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Kratkoročna finansijska obaveza	2014.god.	2015.god.
1	Dugoročni krediti koji dospevaju do jedne godine	898,791	1,477,612
2	Ostale obaveze – preuzimanje duga	3,529	3,529
4	Ostale kratkoročne obaveze	629	
	SVEGA:	902,949	1,481,141

18. Obaveze iz poslovanja od 1.786.622 hiljada dinara su:

Red. br.	O b a v e z a	2014.god.	2015.god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	586,131	577,721
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	7,771	4,797
3	Dobavljači u zemlji	844,201	954,110
4	Dobavljači u inostranstvu	987,006	250,005
	SVEGA:	2,062,703	1,786,622

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 954.110 hiljadu dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2014 god.	2015 god.
1	Osnovna sredstva	839	1,832
2	Obrtna sredstva	821,337	910,103
3	Nefakturisana vrednost materijala	7,535	26,858
4	Obaveze za pozajmice	3,853	4,862
5	Investicioni program	10,637	10,455
	S V E G A:	844,201	954,110

Članom 18. stav 4. Zakona o računovodstvu propisana je obaveza obelodanjivanja neusaglašenih obaveza sa našim poveriocima.

Na dan 31.05.2015 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.010.679.354,84 dinara, od čega su:

43020 – Obaveze za primljene avanse

63.810.672,09 din.

43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	5.558.426,31 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	935.464.422,86 din.
43502 – Dobavljači u zemlji fizička lica	72.250,00 din.
43504 – Dobavljači u zemlji investicioni program	10.773.583,58 din.

Trayal Korporacija je dobila 176 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 153 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 23 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 19.342.391,23 dinara (1,91 %)

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, kamatnih obračuna kao i zastarelost naših obaveza.

Nanajznačajniji iznosi nusaglašenih obaveza odnose se na sledeće poverioce:

Red. broj	Naziv poverioca	Stanje poverioca	Neusaglašeni iznos	Razlog neusaglašenosti
1	2	3	4	5
1	Dunav - Kruševac	66.768.691,00	12.207.686,67	Kamatni obračun
2	Vodovod - Kruševac	12.969.406,49	5.423.357,63	Kamatni obračun
3	Srbija šume - Kruševac	1.742.842,23	379.073,88	Nedostatak računa
4	Data Lab - Beograd	360.216,00	360.216,00	Nedostatak računa
5	D company - Babušnica	1.220.047,98	257.891,49	Neusaglašenost
6	Odžačar - Beograd	405.714,00	254.220,00	Zastarelost
7	SGS - Beograd	322.191,10	168.789,34	Neusaglašenost
8	Porše servis - Beograd	603.821,45	67.372,67	Nedostatak računa
9	MP Bos - Kruševac	52.382,12	50.190,54	Nedostatak računa

Kod ostalih 14 dobavljača radi se o sitnijim iznosima obaveza koje nisu usaglašene.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 250.005 hiljada dinara i čine ih obaveze za:

Redni broj	POZICIJA	2014 god.	2015 god.
1.	Osnovna sredstva	4,503	2,703
2.	Obrtna sredstva	618,398	245,602
3.	Nefakturisana vrednost materijala	1,699	1,699
	S V E G A:	624,600	250,005

19. Obaveze za primljene avanse iznose 169.529 hiljada dinara i to:

Redni broj	Primljeni avans	2014 god.	2015 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	39,065	25,103
2.	Primljeni avansi u devizama	142,329	144,426
	S V E G A:	181,394	169,529

20. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3.115.917 hiljade dinara čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2014.god.	2015.god.
1	Obaveze za neto zarade	99,629	81,355
2	Obaveze za poreze na zarade	165,729	206,797
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	366,103	481,984
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	355,811	466,938
5	Ostale obaveze iz zarada	71,966	52,903
6	Obaveze po osnovu kamata	1,078,989	1,772,765
7	Ostale obaveze	66,919	53,175

21. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa i Pasivna vremenska razgraničenja iznose 696.763 hiljada dinara od čega su:

Red. br.		2014god.	2015. god.
I.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA	737,813	651,762
1.	Obaveze po osnovu PDV	208,545	323,962
2.	Obaveze za porez na imovnu i slično	244,715	315,029
3.	Obaveze za ostale poreze	19,919	12,771
II.	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	6,894	45,001
4.	Unapred obračunati troškovi	-3,717	41,613
5.	Obračunati prihodi budućeg perioda	1,708	322
6.	Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8,903	3,066
	SVEGA (I + II):	480,073	696,763

22. Preduzeće nema Poreskim bilansom iskazane obaveze na dobit jer je u 2015 godini iskazalo gubitak u poslovanju od 452.740.232,84 dinara a gubitak je iskazivan i u prethodnom periodu.

23. Osnovna zarada po akciji za 2015 godinu iznosi -74,81 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos gubitka podelio sa brojem običnih emitovanih akcija (452.740.232,84 din. : 6.051.546)

24. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2015 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2015 godinu.

VII - OBELODANJIVANJE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Preduzeće je uz primenu MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31.12.2010. godine izvršilo procenu rezidualne (preostale) vrednosti i procenu (preispitivanje) korisnog veka trajanja Nekretnina, postrojenja i opreme kod svih Fabrika – OOD Trayal korporacije.

Procenu su vršile stručne komisije na osnovu Odluke Generalnog direktora br. 713a od 18.12.2009. godine.

Procenjena rezidualna vrednost i procenjeni vek trajanja su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2015. godine.

2. U julu 2015 godine Preduzeće za reviziju „Finodit“ - Beograd izvršilo je procenu vrednosti kapitala i imovine Trayal Korporacije na dan 31.12.2014 godine.

Procenjena vrednost ukupne imovine utvrđena procenom je 9.282.826 hiljada dinara dok Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 6.673.429 hiljada dinara.

Procenjena vrednost Nekretnina, postrojenja i opreme je na dan 01.01.2015 godine proknjižena u poslovnim knjigama. Efekti procene su proknjiženi u korist konta 330 - Revalorizacione rezerve za sva povećanja odnosno na njegov teret za sva smanjenja vrednosti imovine.

Povećanje, odnosno smanjenje vrednosti imovine po izvršenoj proceni je iznosilo:

Red. broj	O P I S	Povećanje	Smanjenje
1	Zemljište	76,86	
2	Građevine	381.466.692,02	79.671.404,35
3	Oprema	8.355.044,80	29.797.428,90
	S V E G A:	389.821.784,68	109.468.833,25

3. Procene vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS 16 vršene su na kraju , 2009, 2012, 2013 i 2014 godine.

Realizovane revalorizacione rezerve kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 26.219.494,69 dinara u korist konta 340 – Nerasoređena dobit ranijih godina.

Sa konta revalorizacionih rezervi na konto neraspoređene dobiti ranijih godina iskknjiženi su sledeći iznosi:

- Građevine 2009. god. (k-to 33011)	5,190,305.95	din.
- Građevine 2014 god. (k-to 33016)	2,253,157.72	din.
- Oprema 2014 god. (k-to 33017)	8,571,840.08	din.
- Građevine 2015 god. (k-to 33018)	1,849,146.14	din.
- Oprema 2015 god. (k-to 33019)	8,355,044.80	din.

4. U skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima izvršeno je rezervisanje iznosa za neiskorišćene dane godišnjeg odmora u iznosu od 16.319.336,00 dinara I dok se rezervisanje za otpremnine radnicima za odlazak u penziju nije vršilo zbog nepostojanja radnika koji u 2016 godini odlaze u penziju.

Rezervisanje je izvršeno na osnovu evidencija i podataka Službe ljudskih resursa o broju radnika koji u 2016 godini stiču uslov za odlazak u penziju, kao i na osnovu podataka o neiskorišćenom godišnjem odmoru radnika za 2015 godinu.

Aktuarska procena rezervisanja za otpremnine nije vršena jer je procena posloводства da bi troškovi procene znatno prevazilazili koristi od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana procena ne može izvršiti i da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni.

5. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i članom 47. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal korporacije izvršeno je rezervisanje na ime potencijalnih obaveza za davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 1.870.904,92 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2015 godini iznosila 935.452.461,00 dinara.

6. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2015 godine njegovim smanjenjem za 372.451.417,32 dinara.

Korekcija vrednosti kapitala je knjižena preko konta 35000- Gubitak iz ranijih godina iskknjižavanjem iznosa na kontima:

Red. br.	Konto	NAZIV KONTA	Iznos
1	46010	Obaveze po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene poreze	155.828.202,35
2	48296	Obaveze za naknadu upravljanja posebnim tokovima otpada	21.918.683,00
3	46018	Obaveze po osnovu kamate – lokalna samouprava	108.249.621,37
4	28902	Ostala AVR – poreski kredit	9.559.372,02
5	43501	Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	37.544.992,35
6	0238	Ispravka vrednosti opreme	8.593.280,01
7	02285	Ispravka vrednosti građevina	76.979,72
8	46990	Obaveze po sudskim rešenjima	24.301.117,13
9	43020	Obaveze za primljene avanse	2.477.797,35
10	02309	Memi I kontrolni aparati	2.796.557,75
11		Ostalo	372.451.417,32

Takođe je u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2015. godine njegovim povećanjem od 35.100.885,25 dinara i knjizenjem u korist konta 34000 – Neraspoređena dobit ranijih godina a na teret konta 330 – Revalorizacione rezerve.

7. Dana 05.12.2013. godine raskinut je Ugovor o prodaji kapitala Trayal korporacije metodom javnog tendera br. 2111/2006 zaključen 17.11.2006. godine između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i firme Brikel EAD – Galabovo (Stara Zagora – Bugarska). Sastavni deo ugovora su sačinjavale i dve izmene i dopune ugovora overene pod brojevima 208/2008 od 14.02.2008. godine i 193360/2011 od 06.12.2011. godine.

Obaveštenje o raskidu privatizacije zbog neispunjenja ugovora o prodaji kapitala subjekta privatizacije Trayal korporacija Ad – Kruševac metodom javnog tendera je zavedeno u Agenciji za privatizaciju Republike Srbije pod brojem 248/02-0512-1 od 05.12.2013. godine u kome su detaljno obrazloženi razlozi raskida ugovora.

Nakon raskida ugovora o prodaji kapitala Rešenjem Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala br. 10-2727/13-248/02 od 06.02.2013. godine preneto je 2.737.961 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Takođe je Odkukom Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala subjekta privatizacije br. 10-2726/13-248/02 od 06.12.2013. godine preneto 737.295 akcija nominalne vrednosti po 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Znači Agenciji za privatizaciju je ukupno preneto 3.475.256 akcija nominalne vrednosti od po 1.000,00 dinara po akciji radi prodaje na način propisan zakonom.

8. Odlukom o imenovanju privremenog zastupnika kapitala br. 10-2729/13-248/02 od 06.12.2013. godine Agencija za privatizaciju je imenovala Sonju Veselinović iz Jagodine, kao privremenog zastupnika kapitala, radi upravljanja Trayal korporacijom do prodaje kapitala društva u skladu sa zakonom.

9. Preduzeće je na dan 31.12.2015. godine imalo izdate bankarske garancije u ukupnom iznosu od 10.294.375,00 dinara a iste se odnose na Privrednu komoru Srbije u vrednosti 294.375,00 dinara i Societe Generale banku od 10.000.000,00 dinara.

10. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 110.265.729,51 dinara od čega je 104.839.795,51 dinara sa neizvesnim ishodom, a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT - Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 10.547 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragujevac od 4.144 hiljada dinara, i ostalih poverilaca pravnih i fizičkih lica.

Rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno jer su fakture za tužene iznose proknjižene u poslovnim knjigama i već su opteretile troškove pa se značajniji dodatni troškovi po ovom osnovu ne očekuju.

11. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 16.698.407,78 dinara a utuženi dužnici su Rekord – Rakovica za 11.057 h.dinara, Rore – Novi Sad za 2.422 h.dinara, Putevi-Užice za 1.227 h. dinara, Dukat-Kruševac za 2.223 h. dinara, i Danail Rahro Gostar – Iran za 814 hiljada dinara.

Rezervisanje prihoda po ovom osnovu nije vršeno iz razloga što nije izvršeno ni rezervisanje rashoda po osnovu sudskih sporova gde je Trayal korporacija tužena strana, kao i zbog toga što su prihodi po osnovu realizacije gotovih proizvoda uknjiženi u poslovnim knjigama a dodatni prihodi se po ovom osnovu ne očekuju.

12. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2015. godine je 336.931 hiljada dinara. U 2015. godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 22.434 hiljada dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 20.529 hiljada dinara. U 2015 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 1.905 hiljada dinara.

13. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 20.528.818,63 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Kamion Volvo FM 62R	49722	11,500,563.68
2	Dozirna kolica – 34 komada	49736-49769	3,663,940.00
3	Licenca za Panteon	49797	1,716,132.55
4	Pumpa za transport ulja – 4 komada	49561-49564	583,863.04
5	Sever Proteks DELL T 320/24 GB	49710	373,300.00
SVEGA:			17,837,799.27

14. U toku 2015 godine rashodovane su Nekretnine, postrojenja i oprema čija nabavna vrednost iznosi 21.288.094,81 dinara a sadašnja vrednost 20.905.175,10 dinara. Najznačajnije vrednosti rashodovanih sredstava se odnose na:

Red. br.	Invent. br.	NAZIV SREDSTAVA	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
1	49367	Tehnološka mašina za info	2,796,557.75	.00	2,796,557.75
2	41479	Kamion Volvo Tip FH42RB	2,542,492.75	69,475.26	2,473,017.49
3	41476	Kamion Volvo Tip FH42RB	1,538,554.46	39,353.52	1,499,200.94
4	41477	Kamion Volvo Tip FH42RB	1,537,966.46	39,924.24	1,498,042.22
5	41480	Kamion Volvo Tip FH42RB	1,537,966.46	39,924.24	1,498,042.22
6	32034	Priključna cisterna Goša	687,248.50	10,931.22	676,317.28
SVEGA:			10,640,786.38	199,608.48	10,441,177.90

15. Preduzeće je na dan 31.12.2015. godine imalo uspostavljene hipoteke i zaloge na nepokretnoj i pokretnoj imovini u vrednosti od 4.221.951.964,62 dinara i to:

- Komercijalna banka 2.307.752.784,00 dinara
- Banka Intesa 400.000.000,00 dinara
- Poreska uprava 1.514.199.180,62 dinara

Kod Komercijalne banke vrednost od 2.307.752.784,00 dinara čine uspostavljena hipoteka od 1.166.623.220,00 dinara i zaloga opreme od 1.141.129.564,00 dinara.

Ručna zaloga od 1.141.129.564,00 dinara uspostavljena je na imovini Fabrike teretnih i industrijskih guma u vrednosti od 889.924.070,00 dinara. (tadašnja vrednost 10.959.656 EUR) i Fabrike guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma u vrednosti 251.205.494,00 dinara (3.093.664 EUR).

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga iznosi 5.293.379.638,74 dinara a po pojedinim poveriocima:

- Komercijalna banka 2.255.271.473,52 dinara
- Banka Intesa 578.478.056,82 dinara
- Poreska uprava 2.459.630.108,40 dinara

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga na dan 31.12.2015 godine po proceni revizorske firme „Finodit“ - Beograd iznosi 5.529.546.918,93 i to:

- Komercijalna banka 2.257.060.944,00 dinara
- Banka Intesa 581.874.610,00 dinara
- Poreska uprava 2.690.611.364,93 dinara

16. U skladu sa MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana daje se pregled, međusobnih potraživanja i obaveza TRAYAL Korporacije i povezanih pravnih lica TRAYAL HEM-Kruševac i Detonit Radoviš - Makedonija u posebnoj tabeli.

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2015. godini poslovala sa dva povezana pravna lica a to su Trayal Hem - Kruševac i Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije.

Ova pravna lica posluju preko posebnog tekućeg računa i posebno iskazuju rezultate poslovanja, sastavljaju finansijske izveštaje, poseduju poseban PIB i posebno obračunavaju Porez na dodatu vrednost.

Poslovanje sa povezanim pravnim licima se obavlja po tržišnim principima uz međusobno fakturisanje prodatih proizvoda i učinjenih usluga.

Prihodi od realizacije se obračunavaju po prodajnim cenama koje su definisane poslovnom politikom, usvojenim cenovnikom i uslovima prodaje koji važe za poslovne partnere u zemlji i inostranstvu.

Povezano pravno lice Trayal Hem ima 6 zaposlenih radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Slađana.

Detonit Bučim poslovanje obavlja a finansijske izveštaje i potrebne obračune sastavlja i dostavlja u skladu sa zakonima Republike Makedonije. I sa ovim povezanim licem poslovanje se obavlja pod istim uslovima kao za ostala eksterna pravna lica.

U Detonit Bučim je zapošljeno 19 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2015. godine je bio Miloš Nenezić.

POVEZANA PRAVNA LICA

u rsd

konto	pocetno stanje 01.01..2015.		Promet 01.01.- 31.12.2015.		saldo na dan 31.12.2015.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
TRAYAL HEM						
20000	50.000.000,00		820.114.682,44	820.135.922,41	49.978.760,03	
23803	314.335,30		6.414.719,55	6.729.054,85	,00	
43101		586.131.461,44	689.567.480,59	681.155.460,47		577.719.441,32
43500			330.726,64	330.726,64		0,00
42901			14.285.429,14	14.285.429,14		0,00
42905						0,00
46014						0,00
Ukupno	50.314.335,30	586.131.461,44	1.530.713.038,36	1.522.636.593,51	49.978.760,03	577.719.441,32

DETONIT dooel RADOVIS						
15100						0,00
20100	10.348.030,97		145.261.482,94	154.221.906,06	1.387.607,85	0,00
43040					0,00	0,00
43210		7.770.845,05	26.206.370,79	23.232.580,75	0,00	4.797.055,01
43610						0,00
43200						0,00
Ukupno	10.348.030,97	7.770.845,05	171.467.853,73	177.454.486,81	1.387.607,85	4.797.055,01

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

1. Preduzeće je u svom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (promena kursa stranih valuta, kamatnih stopa, cena i sl.), rizicima likvidnosti, kreditnom riziku i sl.
2. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
3. Preduzeće je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja posebno sa inostranim poslovnim partnerima zbog činjenice da se 90% sirovina za potrebe proizvodnje gumarskih proizvoda nabavlja u inostranstvu kao i zbog relativno visokog učešća prodaje gotovih proizvoda ino partnerima koje iznosi 40,65% od ukupne realizacije.
4. Takođe smo izloženi rizicima promene kamatnih stopa jer ovaj rizik zavisi od uslova na finansijskom tržištu gde nemamo na raspolaganju instrumente kojima bi se ublažio njihov uticaj.
5. Preduzeće nije izloženo rizicima od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena iskazuju u bilansu uspeha.
6. Rizik likvidnosti je rizik da Preduzeće neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa, kao i da postoji rizik nemogućnosti realizacije sredstava po realnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.
7. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja izmire u potpunosti i na vreme što bi za rezultat imalo finansijski gubitak.

X – DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute koje su od značaja za poslovanje TRAYAL Korporacije i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2015. godine u dinare iznose:

EUR	121.6261	din.
USD	111.2468	din.
GBP	164.9391	din.
CHF	112.5230	din.
SEK	13.2221	din.



[Handwritten signature]

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011 i 112/2015) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 14/2012 i 112/2015)

TRAYAL KORPORACIJA akcionarsko društvo, Kruševac

O b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015 GODINU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime:	TRAYAL KORPORACIJA A.D.
Sedište i adresa:	Miloša Obilića bb, Kruševac
Matični broj:	07144083
PIB:	100315020
2. Web site i e-mail adresa:	www.trayal.rs ; headoffice@trayal.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 245094/2006 od 27.12.2006.
4. Delatnost (šifra i opis):	2211 Proizv, guma za vozila, protektiranje guma za vozila
5. Broj zaposlenih:	1223
6. Broj akcionara:	7930

II. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje, podaci vezani za procenu stanja imovine i društva

1. Prihodi, rashodi i rezultati

Opis	2015 godina	2014 godina
Poslovni prihodi	2.588.961	2.468.850
Poslovni rashodi	2.720.710	2.904.036
Poslovni gubitak	-131.749	-435.186
Finansijski prihodi	7.161	23.345
Finansijski rashodi	487.222	503.171
Ostali prihodi	259.190	580.603
Ostali rashodi	100.120	775.138
Gubitak pre oporezivanja	-452.740	- 1.109.547
Odloženi poreski prihodi perioda		
Neto gubitak	-452.740	- 1.109.547

2. Pokazatelji poslovanja

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	2.588.961/2.720.710=0,95
Poslovni neto gubitak	131.749
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva)	10.092.520/9.392.180=1,07
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. obaveze)	23.338/7.249.971=0,0032
Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze)	505.307/7.249.971=0,07
Neto obrtni kapital (obrotna imovina minus kratkor.obaveze)	2.110.419-7.249.971= -5.139.552

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrsta nekretnine	Površina	Knjigovodstvena vrednost 2015 god.	Knjigovodstvena vrednost 2014god.
Zemljište	94h 55a 79m2	757.166	757.166
Gradevinski objekti		3.845.980	3.549.396
Postrojenja i oprema		1.171.907	1.230.212
Ukupno:		5.775.053	5.536.774

4. Obrtna imovina

Obrtna imovina	2015 god.	2014 god.
Zaliha i avansi	1.582.105	1.340.662
Potraživanja	470.081	631.858
Kratkoročni finansijski plasmani	11.888	2.208
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	23.338	26.136
PDV I AVR	23.007	28.136
Ukupno:	2.110.419	2.029.000

5. Kapital

Kapital	2015 god.	2014 god.
Osnovni kapital	6.472.055	6.471.423
Revalorizacione rezerve	2.537.422	2.296.903
Gubitak	- 9.709.818	- 8.919.728
Ukupno:	- 700.341	- 151.402

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

Društvo u 2016 godini očekuje ulazak u proces restrukturiranja i iznalaženja strateškog partnera u cilju ponovne privatizacije posle raskida kupoprodajnog ugovora sa firmom Brikel – Novo Galabovo. Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnim rizicima, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

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

Nije bilo važnijih poslovnih događaja.

V. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, Trayal hem doo Kruševac i Detonit DOOEL Radoviš Makedonija. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Važne aktivnosti bile su na polju istraživanja i razvoja novih proizvoda: maska zaštitna M-4, zaštitna odeća više klasne zaštite, protivgradna raketa GR D8B čamac od gumirane tkanine patronirani emulzioni eksplozivi, metanski emulzioni eksplozivi, protivgradna raketa D6, dimna kaseta 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

VII. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2015	% učešća u osnovnom kapitalu
Agencija za privatizaciju	3.475.256	57,4276
Akcionarski fond	117.978	1,9496
Radnici Trayal Korporacije ad	103.499	1,7103
Republika Srbija	1.512.786	24,9983
Fond PIO	842.027	13,9142

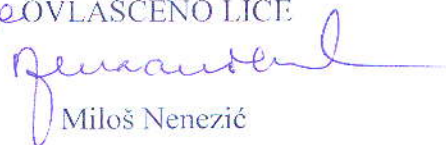
VIII. Napomena

Ovim putem napominjemo da nije izvršena revizija finansijskih izveštaja za 2015 godinu i da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, kao ni Odluka o pokriću gubitka, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje odluka. Nakon održavanja sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima. Izveštaj ovlašćenog revizora za 2015 godinu biće dostavljen i objavljen naknadno po izvršenoj reviziji.

Mesto, datum

Kruševac, 20.04.2016 god.

OVLAŠĆENO LICE



Miloš Nenezić





TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

Милоша Обилића 66, 37000 Крушевац, Србија, Тел. +381 37 422 328 Факс: +381 37 423 517

ПИБ: 100315020; Матични број: 07144083; БД: 15422

Текући рачун: 160-7026-47 банка Интеса-Крушевац; 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац

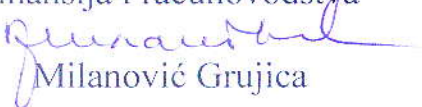
Kruševac, 25.04.2016 godine

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja je Milanović Grujica, raspoređen na poslovima Rukovodioca sektora finansija i računovodstva.

Prema mom najboljem saznanju godišnji Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu Međunarodnih računovodstvenih standarda i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, приходима, rashodima, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Trayal Korporacije – Kruševac.

Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva


Milanović Grujica





TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

Милоша Обилића бб, 37000 Крушевац, Србија, Тел. +381 37 422 328 Факс: +381 37 423 517

ПИБ: 100315020; Матични број: 07144083; БД: 15422

Текући рачун: 160-7026-47 банка Интеса-Крушевац; 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац

PRUDENCE CAPITAL
11070 Novi Beograd
Milentija Popovića 7b

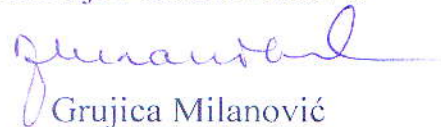
Kruševac, 25.04.2016 god.

N/R G-din Ognjen Kapor

IZJAVA

Izveštaj ovlašćenog revizora za 2015 godinu biće dostavljen i objavljen naknadno po izvršenoj reviziji. Napominjemo da je revizija u toku, a reviziju finansijskih izveštaja vrši revizorska firma Institut za ekonomiju i finansije (IEF) – Beograd.

Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva


Grujica Milanović

