

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	07144083	Шифра делатности 02211 ПИБ 100315020
Назив	Трговачка Корпорација А.Д.	
Седиште	Паруновачки 18 в. Крушевцу	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 2016. 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. СТАЈНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		6877660	6742058	6486793
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		61965	10117	14562
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		12037	1714	159
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		49928	14403	14403
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		6790225	6700047	6445914
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		757166	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3813376	3845980	3549396
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1247716	1171906	1218745
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		610766	578478	575302
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		12486	12486	13006
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		348715	334031	332299
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, 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				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		25470	25894	26317
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2176	2176
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

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
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1101	1134	1134
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		22194	22584	23007
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		539 518	539 518	539 518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3077 692	2018 494	2019 440
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		1781762	1499 025	1340 662
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		663 242	643 648	363 253
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		207 139	227 480	328 519
12	3. Готови производи	0047		667 126	346 773	457 334
13	4. Роба	0048		753 64	63 260	75277
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		168 891	157 864	116 279
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		607 625	393 320	549 038
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		239735	49979	50 000
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		76 850	1388	10 348
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		175897	167 150	144 944
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		115143	174 803	343746
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		3611	8759	11342
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		77431	59858	71477
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		11569	11888	2208
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1569	1227	1906
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		10000	10661	302
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		49360	23311	26136
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				791
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		546334	22333	17786
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		10494870	9300070	9045751
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23217	23213	23213
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		6472666	6472055	6471423
300	1. Акцијски капитал	0403		6051549	6051549	6051549
301	2. Удели друштва са 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		421117	420506	419874
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ 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		2490375	2537422	2261802
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИЈИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИЈИ 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		22626		35101
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				35101
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		22626		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		9946120	9993107	9292179
350	1. Губитак ранијих година	0422		9946120	9257078	8182631
351	2. Губитак текуће године	0423			736029	1109548
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		2285133	2842549	3385915
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		20119	18190	16113
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1913	1871	2044
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		18206	16319	14069

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
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		2265014	2324359	3369802
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 лана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		812486	1233311	1102025
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1392528	1530982	1661111
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442				
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		2105136	1481141	902959
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		2105136	1481141	902959
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		166439	169529	181394
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2119201	1865435	2102126
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		111092	511110	586131
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		43	491	111
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1102524	962531	834224
436	6. Додављачи у иностранству	0457		239548	320391	624600
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4011998	3221620	2494619
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		323583	323962	208545
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		358565	328523	286552
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		84602	45001	6894
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463		900453	983630	523853
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		10494810	9300010	9045151
89	Е. ВАШБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		23211	23213	23213

у Крушевцу
дана 27.02. 2017 године



Законски заступник
Глишаров

Прилог 2

Полуњава правно лице- предузетник		
Матични број	07144083	Шифра делатности 02211 ПИБ 100315020
Назив	Тргован Корпорација АЗ	
Седиште	Паруновачка 18 в. Крушевцу	

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2016. 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		2 854 543	2 588 961
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		232 394	181 262
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		559	3400
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		12 063	
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		219 175	177 862
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		2 607 921	2 395 536
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		404 500	686 195
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		149 175	145 579
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		1 377 348	1 296 145
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		676 298	267 614
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14 225	12 163
	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		2 833 245	2 720 710
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		209 898	124 536
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		84 467	13 776
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		240 013	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			71 315

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1417 607	1106 798
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		373 311	345 857
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		840 291	814 315
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		93 485	60 381
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		59 825	48 942
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		20 119	13 190
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		143 189	144 152
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		21 298	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			131 749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		22 397	7 161
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		10	220
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		22 387	6941
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		655 106	787 222
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		950	2215
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		950	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		539 248	437 529
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		114 908	47 478
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 -1032)	1049		632 709	480061
683 и 685	З. 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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		811 516	259 190
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		177 479	100 120

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		22 626	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055			452 740
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		22 626	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			452 740
	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		22 626	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			452 740
	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 Крушеву
 дана 27.02.2012. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник			
Матични број	07144083	Шифра делатности	02211 ПИБ 100315020
Назив	Тргован Корпорација А-2.		
Седиште	Београдска 18 в. Крушевац		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12 2016. 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		22.620	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			452.740
	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			382.822
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			149.303
	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	Нало-мена 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) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			240519
	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
	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		22686	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			216221
	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 _____, 20. 17. године



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник			
Матични број	07144083	Шифра делатности	02211
		ПИБ	100315020
Назив	Шрајан корпорација А.Д.		
Седиште	Варуновачки 18-в. Крушевац		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2016. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3067158	3183420
1. Продаја и примљени аванси	3002	3044856	3155741
2. Примљене камате из пословних активности	3003	10	220
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22292	27459
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3027332	3186681
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2186513	2226411
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	548586	560203
3. Плаћене камате	3008	10037	7831
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	282196	392236
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	39826	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		3261
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	448	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	129	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	319	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	79476	33570
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	79476	23889
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		9681
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	79028	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	624596	579449
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	618577	578820
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	6019	629
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	559345	545443
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	559345	545443
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	65251	34006
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3692202	3762869
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3666153	3765694
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	26049	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2825
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	23311	26136
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	49360	23311

у Крушевцу
Дана 25. 02., 20 17 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

**NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2016 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. Parunovačka 18V
- 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: 1122 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 1122 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, obučarstvo, farmaciju itd.

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

Proizvodni program: Praškasti, vodoplastični i emulzivni privredni eksplozivi ANFO I SLYRRY, 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, Parunovačka 18V i Detonit Bučim Radoviš, Trska bb iz Makedonije.

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2016 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 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. 127/14);
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 01.01.2016 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2015 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 2016 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine, osim članova 34. i 35. Pravilnika o računovodstvenoj politici koji su izmenjeni.

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,
- indentiteta 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 PRIMLJENIH 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 poštnu vrednost utvrđenu na aktivnom tržištu, ako postoji aktivno tržište za ulaganje.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

Stopa amortizacije utvrđuje se prema ugovorenem 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 koj 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 poštnu 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 poštnu 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 sredstava 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 sredstava alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava 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 i 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 po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos po osnovu obezvređenja.

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Investicione nekretnine otpisuju se po godišnjim stopama i na način predviđen članovima 23. i 24. Pravilnika o računovodstvenoj politici.

4. Početno priznavanje dugoročnih finansijskih plasmana meri se po njihovoj nabavnoj vrednosti. U nabavnu 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 procenjuje se po nabavnoj ceni a ako su ove zalihe sopstveni proizvod one se mere 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 učinka.

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 vrše 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 godni.

Rezervisanja za otpremnine i neiskorišćene godišnje odmori 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 dospele 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 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, 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 uobičajene 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 fakturisani, 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.- 31.12.2016 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 22.626 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 2.854.543 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 2.833.245 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 21.298 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 632.709 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 634.037 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 22.626 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 2.854.543 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2015 god.	2016 god.
1	Prihodi od prodaje robe	181,262	232,397
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,395,536	2,607,921
3	Ostali poslovni prihodi	12,163	14,225
	SVEGA:	2,588,961	2,854,543

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 2.840.318 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2015 god.	2016 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	3400	559
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima	712,087	417,543
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1,128,119	1,268,366
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	181,262	219,176
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(59.186)	(59.519)
6	Prihodi od usluga	178,562	138,020
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	19,359	18,038
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,163,603	2,002,183
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu		12,663
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	145,579	149,174
10	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	271,105	695,374
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(4.959)	(19.310)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	1,457	234
13	Prihodi od usluga	13	
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu	413,195	838,135
	Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)	2,576,798	2,840,318

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 14.225 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 2.838.245 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2015.god.	2016 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,085,848	1,387,160
2	Troškovi ostalog materijala	20,950	30,447
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,106,798	1,417,607
3	Utrošena električna energija	139,675	148,090
4	Troškovi nabavke gasa	166,745	190,324
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	39,437	34,897
II	Troškovi energije i goriva	345,857	373,311
6	Neto zarade i naknade zarada	448,116	428,532
7	Porezi na zarade i naknade zarada	45,301	47,397
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	122,597	124,706
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	117,700	120,079
10	Ostali lični rashodi	80,595	119,577
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	814,309	840,291
11	Troškovi proizvodnih usluga	60,381	93,485
12	Troškovi amortizacije	48,942	59,825
13	Troškovi rezervisanja	18,190	20,119
14	Ostali nematerijalni troškovi	144,158	143,189
15	Nabavna vrednost prodate robe	124,536	209,898
IV	Ostali troškovi	396,207	526,516
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-13,776	-84,467
17	Povećanje vrednosti zaliha	71,315	-240,013
v	Ukupno (17+18)	57,539	-324,480
	Ukupno (I+II+III+IV+V)	2,720,710	2,833,245

Na dan 31.12.2016 godine u odnosu na 01.01.2016 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 240.013 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 320.353 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 80.340 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2015.god.	2016.god.
1	Pozitivne kursne razlike	6,941	22,387
2	Prihodi od kamata	220	10
	SVEGA:	7,161	22,397

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2015.god.	2016.god.
1	Rashodi kamata	437,529	539,248
2	Negativne kursne razlike	47,478	114,908
3	Negativne kursne razlike – povezana pravna lica	2,215	950
	SVEGA:	487,222	655,106

Rashode kamata od 539.248 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2015.god.	2016.god.
1	Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji	69,235	104,772
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	78,832	78,752
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	101,055	76,706
4	Kamate za obaveze prema ino dobavljačima	1,551	
5	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	186,856	279,018
	SVEGA:	437,529	437,529

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 114.908 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2015.god.	2016.god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	47,451	114,783
2	Ostale negativne kursne razlike	27	125
	SVEGA:	47,478	114,908

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

R.br.	Pozicija	2015.god.	2016.god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza UPPR		481,978
2	Prihodi od naplaćenih šteta	59	444
3	Prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava		3,864
4	Prihodi iz ranijih godina	6,098	5,229
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza		218,435
6	Ostali neposlovni vanredni prihodi	233,643	101,566
7	Viškovi	101	
8	Prihodi od ukidanja rezervisanja	16,113	
9	Prihodi od usklađivanja vrednosti NPO	3,176	
I	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	259,190	811,516
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara		111
2	Ostali poslovni materijalni rashodi	4	
3	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja u zemlji	12,460	62,405
4	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)		19,181
5	Ostali nematerijalni troškovi – donacije		25,662
6	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	18,120	27
7	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	25,835	28,214
8	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	14,474	1,122
9	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	28,398	39,200
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	829	1,557
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	100,120	177,479

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2016 godine je iznosila 6.790.225 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2016 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
Stanje na početku godine	4,618,304	1,242,894	334,031	578,475	12,486	6,786,193	34,318
Nabavke u toku godine	18,737	114,444	151,672	36,255		321,108	47,985
Prenosi			-136,988			-136,988	
Otuđivanje i rashodi	-36,463	-211				-36,674	
Efekti i procene							
Stanje na kraju godine	4,600,578	1,357,127	348,715	614,733	12,486	6,933,639	82,303
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	15,158	70,987				86,145	18,201
Amortizacija za godinu	15,085	38,635		3,967		57,687	2,137
Otuđivanja i rashodovanja	-207	-211				-418	
Prenosi							
Efekti i procene							
Stanje na kraju godine	30,036	109,411		3,967		143,414	20,338
Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine	4,570,542	1,247,716	348,715	610,766	12,486	6,790,225	61,965
Sadašnja vrednost 31.12.2015 godine	4,603,146	1,171,907	334,215	578,478	12,486	6,700,232	16,117

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 610.766 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (574.717.949,45 dinara) i grđevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (36.047.957,70 dinara) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

RK „Trayal“ se kao investiciona nekretnina u poslovnim knjigama evidentira od početka 2008 godine a građevinski objekti u „Detonit Bučimu“ su do kraja 2015 godine evidentirani na kontu 022 – Građevinski objekti a 01.01.2016 je izvršeno njihovo preknjižavanje na konto 024 – Investicione nekretnine, po dotadašnjoj sadašnjoj vrednosti od 36.255.423,35 dinara.

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 25.470 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2015.god.	2016.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	4,237
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3248)	(3,152)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	22,584	22,194
	SVEGA:	25,894	25,470

4. Obrtna imovina iznosi 3.077.692 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2015 godina	2016 godina
1	Zalihe	1.582.105	1.781.762
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	470.081	688.667
3	Kratkoročni finansijski plasmani	11.888	11.569
4	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	23.338	49.360
5	PDV I AVR	23.007	546.334
	SVEGA:	2.110.419	3.077.692

5. Vrednost zaliha iznosi 1.781.762 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2015.god.	2016.god.
1	Materijal	643,648	663,242
2	Nedovršena proizvodnja	367,765	207,139
3	Gotovi proizvodi	346,773	667,126
4	Roba	66,055	75,364
5	Avansi dati dobavljačima	157,864	168,891
SVEGA:		1,582,105	1,781,762

Vrednost materijala od 663.242 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2015.god.	2016.god.
1	Osnovni materijal	592,284	604,769
2	Gorivo i mazivo	14,601	14,074
3	Rezervni delovi	135,952	133,701
4	Sitan inventar i alati	15,818	14,212
5	Otpadni materijal	3,205	3,099
6	Materijal investiciona oprema	7,687	7,673
7	Materijal u DOM	81	96
8	Ispravka vrednosti materijala	(125.980)	(114.382)
SVEGA:		643,648	663,242

Avansi dati dobavljačima u iznosu od 168.891 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2015.god.	2016.god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	76,806	101,905
2	Potraživanja za date avanse za investicije	13,500	13,500
3	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	57,402	78,051
4	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,530	1,106
5	Dobavljači u inostranstvu za investicije	8,626	
6	Ispravka vrednosti datih avansa		(25.671)
	SVEGA:	157,864	168,891

6. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 749.596 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca imaju dominantan iznos od 607.625 hiljada dinara, odnosno 81,1%.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 688.667 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	264,631	83,734	175,897
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	239,735		239,735
3	Kupci u inostranstvu	115,143		115,143
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	76,850		76,850
5	Ostala potraživanja	81,042		81,042
	SVEGA:	772,401	83,734	688,667

Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 30.11.2016 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 30.11.2016 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 690.533.645,69 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	240.286.636,12 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	247.524.130,67 din.
23803 – Kratkoročni finansijski plasmani	101.127.976,69 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	101.594.902,21 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 290 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 142 vraćeno dok ostalih 148 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 142 vraćena Izvoda otvorenih stavki 136 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 6 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 175.587,60 dinara (0,03% od ukupnih potraživanja).

Najznačajniji iznosi neusaglašanih potraživanja odnose se na kupce Atenic commerce - Čačak od 125.843,00 dinara (neproknjižena uplata), Elektrotermija – Užice od 21.866,20 dinara (neusaglašenost), Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) dok se kod ostalih kupaca radi o beznačajnim iznosima.

7. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 11.569 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2015.god.	2016.god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	1,280	1,569
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	108,365	111,128
3	Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana	-97,757	-101,128
SVEGA:		11,888	11,569

8. U skladu sa članom 53. Pravilnika o računovodstvenoj politici i MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine izvršena je ispravka vrednosti svih potraživanja kod kojih je procenjeno da je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnanje, utuženje, stečaj ili likvidacija dužnika i slično).

Na dan 31.12.2016 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 62.405.359,97 dinara i to po sledećim kontima:

20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	22.014.507,25 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	12.170.986,41 din.
15001 – Potraživanja za date avanse – investicije	13.500.100,00 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	11.296.348,06 din.
23803 – Kratkotrajni finansijski plasmani	3.423.418,25 din.

9. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukama odbora direktora Trayal Korporacije od 03.03.2016 i 12.05.2016 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 57600 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u zemlji u iznosu od 3.025.428,89 dinara i konta 57610 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u inostranstvu u iznosu od 36.174.058,58 dinara.

Otpis potraživanja od 39.199.487,47 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji	746.589,19
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	1.308.006,08
22882 – ostala potraživanja iz poslovanja	970.833,62
20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu	36.174.058,58

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 546.334 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2015.god.	2016.god.
1	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
2	Potraživanja za nefakturisani prihod	674	
3	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	13,141	537,142
	SVEGA:	23,007	546,334

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 537.142 hiljade dinara se odnose na:

– razgraničene prihode od donacija	19.563
– razgraničeni poreski kredit	25.616
– rezervisanja po osnovu UPPR-a	481.978
– razna vremenska razgraničenja	9.985

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 49.360 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2015.god.	2016.god.
1	Hartije od vrednosti	1,652	2,160
2	Tekući računi (dinarski)	16,834	42,447
3	Devizni računi	4,834	4,738
4	Ostala novčana sredstva	15	15
SVEGA:		23,335	49,360

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

13. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 10.494.870 hiljada dinara.

14. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi – 960.453 hiljade dinara od čega je:

KAPITAL	2015.god.	2016.god.
Akcijski kapital	6,051,549	6,051,549
Ostali osnovni kapital	420,506	421,117
Revalorizacione rezerve	2,537,422	2,490,375
Gubitak ranijih godina	9,257,078	9,946,120
Gubitak tekućeg perioda	452,740	
Neraspoređena dobit tekuće godine		22,626

15. 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 01.01.2016 godine njegovim smanjenjem od 283.349 hiljada dinara.

Knjiženja su izvršena preko grupe konta 35, a korigovani obrazac izveštaja o promenama na kapitalu za 2016 godinu sa izvršenim korekcijama ima sledeći izgled:

TRAYAL KORPORACIJA AD KRUŠEVAC

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2016. do 31.12.2016.

opis	osnovni kapital	gubitak	dobitak	revalorizacione rezerve	ukupni kapital	gubitak iznad visine kapitala	u hilj. rsd	
							Konto	Konto
2	30	35	34	330	16	17		
Početno stanje na dan 01.01.2015. god.	3	6	8	9				
a) Dugovni saldo računa		8,919,728						
b) Potražni saldo računa	6,471,423			2,296,903				-151,402
Ispravke materijalno značajnih grešaka								
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.								
a) Korigovani dugovni saldo računa		9,292,179						-523,853
b) Korigovani potražni saldo računa	6,471,423		35,101	2,261,802				
Promene u predhodnoj 2015 godini								
a) Promet na dugovnoj strani računa		452,740	35,101	114,202				
a) Promet na potražnoj strani računa	632	35,101		389,822				
Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2015								
a) Dugovni saldo računa		9,709,818						-700,341
b) Potražni saldo računa	6,472,055		0	2,537,422				
Ispravke materijalno značajnih grešaka								
a) Ispravka na dugovnoj strani računa		283,349						
b) Ispravka na potražnoj strani računa								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.								
a) Korigovani dugovni saldo računa		9,993,167						-983,690
b) Korigovani potražni saldo računa	6,472,055		0	2,537,422				
Promene u tekućoj 2016 godini								
a) Promet na dugovnoj strani računa	32	452,740	47,047	47,047				
a) Promet na potražnoj strani računa	643	499,787	69,673					
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016								
a) Dugovni saldo računa		9,946,120						
b) Potražni saldo računa	6,472,666		22,626	2,490,375				-960,453

16. Ukupne obaveze iznose 11.455.323 hiljada dinara pri čemu su:

Red. br.	Vrsta obaveze	2015.god.	2016.god.
1	Dugoročna rezervisanja	18,190	20,119
2	Dugoročne obaveze	2,824,359	2,265,014
3	Kratkoročne obaveze	7,249,972	9,170,190
SVEGA:		10,092,521	11,455,323

17. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 20.119 hiljada dinara su izvršena 31.12.2016 godine u skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima i MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Rezervisanja su izvršena za :

Red. br.	Vrsta rezervisanja	2015.god.	2016.god.
1	Neiskorišćeni godišnji odmori	16,319	18,206
2	Troškovi u garantnom roku	1,871	1,913
SVEGA:		18,190	20,119

18. Dugoročne obaveze iznose 2.265.014 dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2015.god.	2016.god.
1	Dugoročni krediti u zemlji	1,293,377	872,486
2	Dugoročni krediti u inostranstvu	1,530,982	1,392,528
SVEGA:		2,824,359	2,265,014

19. Kratkoročne obaveze od 9.170.190 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2015.god.	2016 god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	1,481,141	2,105,736
2	Primljeni avansi	169,529	166,499
3	Obaveze iz poslovanja	1,786,622	2,119,207
4	Ostale kratkoročne obaveze	3,115,917	4,011,998
5	Obaveze po osnovu PDV I ostale por. i dopr.	323,962	323,583
6	Obaveze za ostale poreze I doprinose	327,800	358,565
7	Pasivna vremenska razgraničenja	45,001	84,602
SVEGA:		7,249,972	9,170,190

20. Kratkoročne finansijske obaveze od 2.105.736 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Kratkoročna finansijska obaveza	2015.god.	2016.god.
1	Dugoročni krediti koji dospevaju do jedne godine	1,477,612	2,096,188
2	Ostale obaveze – preuzimanje duga	3,529	9,548
	SVEGA:	1,481,141	2,105,736

21. Obaveze iz poslovanja od 2.119.207 hiljada dinara su:

Red. br.	O B A V E Z A	2015.god.	2016.god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	577,721	777,092
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	4,797	43
3	Dobavljači u zemlji	954,110	1,102,524
4	Dobavljači u inostranstvu	250,005	239,548
	SVEGA:	1,786,622	2,119,207

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1.102.524 hiljadu dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2015 god.	2016 god.
1	Osnovna sredstva	1,832	127
2	Obrtna sredstva	910,103	1,035,924
3	Nefakturisana vrednost materijala	26,858	62,665
4	Obaveze za pozajmice	4,862	3,808
5	Investicioni program	10,455	
	S V E G A:	954,110	1,102,524

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

Na dan 31.10.2016 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.078.186.789,68 dinara, od čega su:

43020 – Obaveze za primljene avanse	34.657.565,81 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	2.877.553,00 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	1.036.205.958,31 din.
43502 – Dobavljači u zemlji fizička lica	28.500,00 din.
43504 – Dobavljači u zemlji investicioni program	4.417.121,56 din.

Trayal Korporacija je dobila 149 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 138 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 11 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 570.100,42 dinara (0,05%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i neproknjižene uplate.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

Red. broj	Naziv poverioca	Stanje poverioca	Neusaglašeni iznos	Razlog neusaglašenosti
1	2	3	4	5
1	Knez petrol	286.732,45	286.732,45	Nedostatak računa
2	Prim matek – Novi Sad	224.330,00	224.330,00	Zastarelost
3	Nigoselektronik - Niš	79.477,00	13,608,00	Neproknjižena uplata
4	Stoc vet centar - Beograd	22.150,00	11.950,00	UPPR
5	Parking servis - Beograd	11.220,00	11.220,00	Nedostatak računa
6	Krušik - Valjevo	9.558,00	9.558,00	Zastarelost
7	Prioriti - Kruševac	8.400,00	8.400,00	Neproknjižena uplata

Kod ostalih 4 dobavljača radi se o sitnijim iznosima obaveza koje nisu usaglašene.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 239.548 hiljada dinara i čine ih obaveze za :

Redni broj	POZICIJA	2015 god.	2016 god.
1.	Osnovna sredstva	2,703	1,111
2.	Obrtna sredstva	245,602	236,207
3.	Nefakturisana vrednost materijala	1,699	2,230
	S V E G A:	250,005	239,548

22. Obaveze za primljene avanse iznose 166.499 hiljada dinara i to:

Redni broj	Primljeni avans	2015 god.	2016 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	25,103	148,737
2.	Primljeni avansi u devizama	144,426	17,762
	S V E G A:	169,529	166,499

23. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.011.998 hiljada dinar čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2015.god.	2016.god.
1	Obaveze za neto zarade	81,355	81,236
2	Obaveze za poreze na zarade	206,797	251,709
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	481,984	604,423
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	466,938	588,018
5	Ostale obaveze iz zarada	52,903	30,053
6	Obaveze po osnovu kamata	1,772,765	2,404,650
7	Ostale obaveze	53,175	51,909
	SVEGA:	3,115,917	4,011,998

24. U skladu sa MRS 18 – Prihodi i Odlukama odbora direktora Trayal Korporacije od 03.03.2016 i 12.05.2016 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67990 – Naknadno ostvareni prihodi u iznosu od 218.435.272,16 dinara.

Otpis obaveza od 218.435.272,16 dinara izvršen je na teret sledećih konta:

42901 – Ostale kratkoročne obaveze	3.529.328,19
43020 – Obaveze za primljene avanse od kupaca u zemlji	75.760,87
43040 – Primljeni avansi u devizama	1 44.223.352,75
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	8.354,70
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	7.010.622,00
43504 – Dobavljači u zemlji za investicioni program	5.412.985,42
43600 – Dobavljači u inostranstvu za osnovna sredstva	4.455.819,35
43601 – Dobavljači u inostranstvu za obrtna sredstva	26.100.159,21
46014 – Obaveze po kamatama za tekuće obaveze	1.644.199,24
46400 – Obaveze prema članovima Odbora direktora	19.613.027,63
46500 – Obaveze po ugovoru o delu	6.306.936,00
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	54.726,79

25. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa i Pasivna vremenska razgraničenja iznose 766.750 hiljada dinara od čega su:

Red. br.		2015 god.	2016 god.
I.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA	651,762	682,148
1.	Obaveze po osnovu PDV	323,962	323,583
2.	Obaveze za porez na imovinu i slično	315,029	345,957
3.	Obaveze za ostale poreze	12,771	12,608
II.	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	45,001	84,602
4.	Unapred obračunati troškovi	41,613	51,628
5.	Obračunati prihodi budućeg perioda	322	903
6.	Ostala pasivna vremenska razgraničenja	3,066	32,071
	SVEGA (I + II):	696,763	766,750

- 26.** Preduzeće nema Poreskim bilansom iskazane obaveze na dobit jer je u poreskim bilansima iz prethodnih godina iskazan gubitak, kojim se umanjuje oporeziva dobit tekuće godine, na način predviđen članom 32. Zakona o porezu na dobit.

Poreskim bilansima u periodu 2006-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjeње oporezive dobiti u periodu od 2016-2020 godine.

Red. bro	Gubitak iz obrasca PB-1	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
1	2	3	4	5
1	2006 godina	353.903.221	2016 godina	
2	2007 godina	7.984.296	2017 godina	
3	2008 godina	95.820.530	2018 godina	
4	2009 godina	941.547.127	2019 godin	
5	2010 godina	/	/	Istekao rok
6	2011 godina	1.120.506.222	2016 godina	
7	2012 godina	1.567.429.228	2017 godina	
8	2013 godina	811.053.219	2018 godina	
9	2014 godina	1.019.697.036	2019 godina	
10	2015 godina	289.953.388	2020 godina	

- 27.** Osnovna zarada po akciji za 2016 godinu iznosi 3,74 ddinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (22.625.794,22 din. : 6.051.546)

- 28.** Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2016 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2016 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

- 1.** Trayal Korporacija je na dan 31.03.2016 godine sačinila Vanredne finansijske izveštaje koji su pripremljeni kao deo aktivnosti na izradi Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Reviziju vanrednih finansijskih izveštaja je izvršila revizorska firma PKF – Beograd i o istima izrazila mišljenje sa rezervom odnosno kvalifikaciju da osim za efekte iznete u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom vanredni finasijski izveštaji po svim bitnim pitanjima objektivno i istinito prikazuju finansijsku poziciju i rezultate poslovanja Trayal Korporacije na dan 31.03.2016 godine.

Vrednost sredstava i izvora sredstava iskazanih Bilansom stanja na dan 31.03.2016 godine je iznosila 9.476.697 hiljada dinara dok je Bilansom uspeha za period 01.01 – 31.03.2016 godine iskazan poslovni gubitak od 108.605 hiljada dinara odnosno ukupni gubitak od 122.997 hiljada dinara.

Iskazani poslovni i ukupni gubitak, posledica je kratkog obračunskog perioda na koji se odnosio a koji je zbog sezonskog karaktera prodaje (eksplozivi, spoljne gume i sl.) i smanjenih poslovnih aktivnosti (praznici i remont) inače karakterističan po najlošijim rezultatima poslovanja u toku godine.

- Trayal Korporacija je Privrednom sudu u Kraljevu podnela Unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji je usvojen 25.11.2016 godine po Rešenju Pbr.4 Reo 2/2016, a pravosnažnost rešenja se očekuje u toku 2017 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije je utvrđeno i postignuta saglasnost sa poveriocima oko reprogramiranja plaćanja obaveza u ukupnom iznosu od 7.956.832.751,82 dinara po sledećim klasama poverilaca i uslovima:

Redni broj		Ukupan iznos duga	Uslovi			Otpust duga
			Grace period	Period otplate	Kamata	
1	KLASA A - Obezbeđeni poverioci	3.135.480.642,11	2	8	1% godišnje	Kamata od 07.12.2011
2	KLASA A1 - Obezbeđeni stečajni pov.	1.942.447.940,72	/	/		Konverzija u kapital
3	KLASA C - Poverioci javnih prihoda	17.050.491,15	1	4	Po Zakonu	/
4	KLASA D – Neobezbeđeni poverioci	684.034.919,69	2	8	Ne	70% gl. Duga I kamate
5	KLASA D1 – Neobezbeđeni poverioci	1.520.189.289,34	/	/		Konverzija u kapital
6	KLASA E – Povezana pravna lica	657.629.468,81	/	/		Po namirenju ostalih pov.

- Konverzija potraživanja državnih poverilaca u trajni nalog Trayal Korporacije izvršiće se na osnovu Zaključka Vlade Srbije Br. 023-8267/2016 – 1 od 11.10.2016 godine.

Ova potraživanja su Unapred pripremljenim planom reorganizacije svrstana u klasu A1 u iznosu od 1.942.447.940,72 dinara i odnose se na Ministarstvo finansija – CVPO i klasu D1 u iznosu od 1.520.189.289,34 dinara a odnose se na Fond za razvoj, lokalne samouprave, javna preduzeća i slično.

Postupak konverzije 3.462.637.230,06 dinara obaveza Trayal Korporacije u državni kapital sprovede se izdavanjem 3.462.637 komada običnih akcija sa pravom glasa preko Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije.

4. Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije pored navedenih obuhvaćene su i uslovne obaveze i osporena potraživanja čije se izmirenje može izvršiti ispunjenjem određenih okolnosti.

Uslovne obaveze predstavljaju obaveze prema Bugarskim firmama Brikel – Stara Zagora u iznosu od 2.310.157.461,91 dinara i Trayal Bulgaria – Sofija u iznosu od 48.455.177,50 dinara.

Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije od 07.12.2011 godine ove firme su bile u obavezi da preuzmu potraživanja svojih zavisnih preduzeća kao i potraživanja firmi TEC Marica i TEC Bobov Dol prema Trayal Korporaciji u punom iznosu i konvertuju ih u kapital. Ova obaveza predviđena UPPR od 07.12.2011 godine nije ispunjena i zbog toga ovo potraživanje ima karakter uslovnog.

Ukoliko se u toku sprovođenja ovog Unapred pripremljenog plana reorganizacije stvore uslovi za priznavanje potraživanja isto će biti svrstano u klasu D i biće namireno na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 24.409.887,66 dinara odnose se na sporove koji su u toku, čiji ishod nije moguće predvideti a obaveze po ovom osnovu nisu mogle biti evidentirane u poslovnim knjigama Trayal Korporacije. Nakon pravosnažnosti postupka eventualne obaveze po ovom osnovu biće svrstane u klasu D a poverioci namireni na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

5. Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i o tome postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.204.944.931,02 dinara sa sledećom strukturom:

Red. broj	KLASA POVERILACA	OTPIS OBAVEZE		
		Glavni dug	Kamata	Ukupno
1	2	3	4	5
1.	Klasa A – Razlučni poverioci		419.868.264,58	419.868.264,58
2.	Klasa D– Neobezbeđeni stečajni poverioci	302.438.469,46	23.417.988,75	325.856.458,21
3.	Klasa E – Povezana pravna lica	459.220.208,23		459.220.208,23
	SVEGA:	761.658.677,69	443.286.253,33	1.204.944.931,02

Celokupni iznos obaveze od 1.204.944.931,02 dinara po pravosnažnosti rešenja treba iskknjižiti iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda koji su stvarno nastali u 2016 godini.

6. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i MRS 18 – Prihodi, Generalni direktor Trayal Korporacije je doneo Odluku od 31.01.2017 godine da se izvrši rezervisanje od 481.977.972,41 dinara na ime očekivanih prihoda koji su stvarno nastali u 2016 godini usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije a iz formalnih razloga se u njoj ne mogu proknjižiti.

Zbog iskazivanja što realnijeg rezultata poslovanja u 2016 godini i primene principa doslednosti i opreznosti prilikom vrednovanja bilansnih pozicija u finansijskim izveštajima izvršeno je rezervisanje odnosno ukalkulisanje prihoda u iznosu od 481.977.972,41 dinara odnosno 40% ukupno očekivanih prihoda po osnovu otpisa obaveza usvijenih Unapred pripremljenim planom reorganizacije (1.204.944.931,02 dinara).

7. 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 31.12.2016 godine.

8. 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 47.047.150,08 dinara u korist konta 340 – Neraspoređena dobit ranijih godina.

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

- Građevine 2009. god. (k-to 33011)	12,161,913.19	din.
- Građevine 2014 god. (k-to 33016)	8,974,906.00	din.
- Oprema 2014 god. (k-to 33017)	9,389,979.34	din.
- Građevine 2015 god. (k-to 33018)	16,520,351.55	din.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije iznosom od 47.047.150,08 dinara neraspoređene dobiti ranijih godina pokriven je iznos gubitka evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

9. Na osnovu izveštaja nezavisnog revizora za 2015 godinu (IEF – Beograd) na dan 01.01.2016 godine izvršeno je preknjižavanje iznosa od 36.255.423,35 dinara sa konta 022 – Građevinski objekti na konto 024 – Investicione nekretnine.

Gradevinski objekti u vlasništvu Trayal Korporacije (proizvodni objekat sa poslovnim prostorom, magacin amonijum nitrata, magacin aluminijumskog praha, magacin eksploziva, portirnica i ostalo) fizički se nalaze i izdaju u zakup povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije što je saglasno MRS 40 – Investicione nekretnine, uslovilo navedeno preknjižavanje.

10. Pravilnikom i izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenoj politici koji je doneo Odbor direktora Trayal Korporacije na sednici održanoj 01.11.2016 godine izvršena je promena računovodstvenih politika vezanih za naknadno merenje vrednosti investicionih nekretnina.

Umesto politike naknadnog merenja investicionih nekretnina po njihovoj poštenoj (fer) vrednosti usvojena je politika merenja vrednosti po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine.

Razlozi za promenu računovodstvene politike su visoki troškovi procena koji prevazilaze korist od samih procena, otežanost vršenja procene u inostranstvu, specifičnost objekta u Detonit Bučimu – Radoviš koji se mogu izdati samo tom povezanom pravnom licu i za koje je zbog nepostojanja aktivnog tržišta vrlo teško utvrditi tržišnu (fer) vrednost i slično.

11. Amortizacija investicionih nekretnina se vrši primenom proporcionalnog metoda.

Osnovicu za obračun amortizacije investicione nekretnine RK Trayal, koja se do izmene računovodstvene politike procenjivala po tržišnoj (fer) vrednosti, čini njena nabavna vrednost utvrđena poslednjom procenom na dan 31.12.2015 godine.

12. Tržišna vrednost investicione nekretnine RK Trayal, prvi put je procenjena 2008 godine na 482.484.400,00 dinara.

Efekti kasnijih procena su knjiženi u korist prihoda odnosno rashoda tekućeg perioda od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina i iznose:

Redni broj	GODINA	VREDNOST	E F E K A T		KONTO
			PRIHOD	RASHOD	
1	2008 godina	482.484.400,00			
2	2010 godina	540.490.392,00	58.005.992,00		68200
3	2011 godina	511.362.650,00		29.127.742,00	58223
4	2012 godina	494.485.468,00		16.877.182,00	58223
5	2013 godina	472.942.270,00		21.543.198,00	58223
6	2014 godina	575.301.866,46	102.359.596,46		68200
7	2015 godina	578.478.056,82	3.176.190,36		68200

13. U skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima izvršeno je rezervisanje iznosa za neiskorišćene dane godišnjeg odmora u iznosu od 18.205.984,00 dinara dok se rezervisanje za otpremnine radnicima za odlazak u penziju nije vršilo.

Rezervisanje za neiskorišćene dane godišnjeg odmora je izvršeno na osnovu evidencija i podataka Službe ljudskih resursa o neiskorišćenom godišnjem odmoru radnika za 2016 godinu i Službe obračuna zarada o prosečnoj vrednosti satnine radnika u pojedinim organizacionim celinama.

Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine nije vršena jer samo 3 radnika u 2017 godini odlaze u penziju, a procena posloводства je da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.

14. 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 1.912.429,77 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koj je u 2016 godini iznosila 956.214.886,00 dinara.

15. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2016 godine njegovim smanjenjem za 283.348.683,82 dinara.

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

Red. br.	Konto	NAZIV KONTA	Iznos
1	46010	Obaveze po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene poreze	26.728.331,46
2	11060	Zalihe nedovršene proizvodnje	80.285.711,66
3	46018	Obaveze po osnovu kamate – lokalna samouprava	71.027.015,17
4	13950	Ispravka vrednosti robe u magacinu	2.794.400,00
5	43501	Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	78.395.848,90
6	46014	Obaveze po kamatama na takuće obaveze	4.919.344,89
7	2216	Potraživanja od radnika	7.547.914,37
8	46990	Obaveze po sudskim rešenjima	7.657.642,72
9	46	Ostale obaveze	1.327.665,57
10	482	Ostale obaveze za poreze – lokalna samouprava	722.046,00
11	28120	Razgraničeni prihodi	674.269,00
12		Ostalo	1.268.494,08
		SVEGA:	283.348.683,82

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 31.12.2016 godine njegovim povećanjem od 47.047.150,08 dinara i knjiženjem u korist konta 34000 – Neraspoređena dobit ranijih godina a na teret konta 330 – Revalorizacione rezerve.

Iznosom od 47.047.150,08 dinara je izvršeno pokriće gubitka ranijih godina iskazano na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

16. Dana 05.12.2013 godine raskinut je Ugovor o prodaji kapitala Trayal Korporacije metodom javnog tendera br. 2111/2006 zaključen 17.11.2016 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 Odlukom 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 po akciji radi prodaje na način propisan zakonom.

17. 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.

18. Preduzeće je na dan 31.12.2016 godine imalo izdate bankarske garancije u ukupnom iznosu od 294.375,00 dinara a iste se u celosti odnose na Privrednu komoru Srbije.

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 112.582.569,98 dinara 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 Kragijevac od 4.144 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 3.041 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, a najznačajniji deo obaveza je obuhvaćen Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 102.973.279,97 dinara a utuženi dužnici su Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vidahim – Bugarska za 77.170 h. dinara, Motovelo – Belorusija za 7.446 h. dinara i Motopark – Belorusija za 1.408 h. 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.

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2016 godine je 348.715 hiljada dinara. U 2016 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 115.307 hiljada dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 100.592 hiljada dinara. U 2016 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 14.715 hiljada dinara.

Od 100.592.042,55 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 1.418.096,57 se odnosi na investicije nabavljene u 2015 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 100.592.042,55 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Alati za spoljnu gumu – 197 komada	197 inv.br.	68.939.409,26
2	Softver KREO	49813	8.444.327,52
3	Fiat 500 x 1,6 MJTD 120 KS	49818	2.364.982,72
4	Fiat 500 x 1,6 MJTD OFFROAD	49819	2.385.592,92
5	Fiat 500 x 1,6 MJTD OFFROAD	49820	2.385.592,92
6	Softverski paket evidencija	49821	1.712.210,00
	SVEGA:		86.232.115,34

Aktiviranje 197 komada alata za spoljnu gumu u vrednosti od 68.939.409,26 dinara izvršeno je po osnovu vraćenih alata iz firme Cooper Tire & Rubber saglasno tačkama Biii (strana 2) i 9.3 (strana 14) Ugovora o kupoprodaji imovine koji je sa ovom firmom zaključen 08.12.2011 godine.

Saglasno navedenom ugovoru alati su knjiženi iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije 17.01.2012 godine a po isteku 2 godine su nam na naš zahtev vraćeni. Pregled i procenu vrednosti vraćenih alata je izvršio sudski veštak mašinske struke Nikola Milovanović iz Kraljeva nakon čega su oni 31.03.2016 i 26.12.2016 godine aktivirani i uknjiženi u poslovnim knjigama Trayal Korporacije.

22. U toku 2016 godine nije bilo rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme.

23. Preduzeće je na dan 31.12.2016 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 5.495.425.272,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

– Komercijalna banka	2.319.939.329,10 dinara
– Banka Intesa	581.874.610,00 dinara
– Poreska uprava	2.600.767.993,96 dinara

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga n 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

24. U skladu sa MRS 24 – obelodanivanje 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.

POVEZANA PRAVNA LICA

u rsd

konto	pocetno stanje 01.01.2016.		Promet 01.01. - 31.12.2016.		saldo na dan 31.12.2016.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
TRAYAL HEM						
20000	49,978,760.03		486,586,374.76	296,830,409.82	239,734,724.97	0.00
23803						0.00
43101		577,719,441.32	137,573,267.34	-319,082,936.91		121,063,237.07
43105			364,818.03	656,393,687.93		656,028,869.90
42901						0.00
42905						0.00
46014						0.00
Ukupno	49,978,760.03	577,719,441.32	624,524,460.13	634,141,160.84	239,734,724.97	777,092,106.97

DETONIT d.o.o. RADOVIS						
15100	0.00	0.00	75,555,927.06	75,555,927.06	0.00	0.00
20100	1,387,607.85	0.00	162,006,286.24	86,544,393.75	76,849,500.34	0.00
43040	0.00	0.00	6,436,321.24	6,436,321.24	0.00	0.00
43210	0.00	4,797,055.01	39,934,263.53	35,137,208.52	0.00	0.00
43610	0.00	0.00	36,850,840.89	36,850,840.89	0.00	0.00
43200	0.00	0.00	0.00	43,205.02	0.00	43,205.02
Ukupno	1,387,607.85	4,797,055.01	320,783,638.96	240,567,896.48	76,849,500.34	43,205.02

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2016 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 Bučimu je zaposleno 19 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2016 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

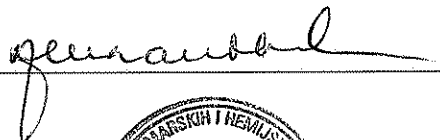
1. Preduzeće je u svom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (promena kursa stranih valuta, kamatnih stopa, cena i sl.), rizicima likvidnosti, kreditnom riziku i sl.
2. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih 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 i usluga ino partnerima koje iznosi 40,74% 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 31.12.2016 godine u dinarima iznose:

EUR	123,4723 din.
USD	117, 1353 din.
GBP	143,8065 din.
CHF	114,8473 din.
SEK	12,8803 din.




„TRAYAL KORPORACIJA” AD, KRUŠEVAC

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVIA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „TRAYAL KORPORACIJA“ a.d., Kruševac, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovne godišnje 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 Zakonom o računovodstvu 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

Osnove za mišljenje sa rezervom

- Usporedni podaci u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2016. godine, predstavljaju podatke sadržane u godišnjim finansijskim izveštajima Društva na dan 31. decembra 2015. godine. Ovi finansijski izveštaji su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je dao uzdržavajuće mišljenje. Na ovaj način usled inherentnih ograničenja revizije nismo bili u prilici da se uverimo u istinitost i objektivnost početnih stanja bilansnih pozicija na dan 01. januara 2016. godine.
- Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje *Nekretnine, postrojenja i opremu* po revalorizovanom iznosu od RSD 5,818,258 hiljada, a na osnovu procene vrednosti izvršene na dan 31. decembra 2014. godine od strane nezavisnog procenitelja. Na osnovu raspoložive dokumentacije i sprovedenih procedura utvrdili smo da navedena procena ne sadrži sve elemente kako to zahteva MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Takođe, Društvo nije izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u vezi sa procenjenom fer vrednosti navedene imovine u skladu sa zahtevima MSFI 13 – *Odmeravanje fer vrednosti*. Shodno navedenom, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine, kao ni na obračunate troškove amortizacije i rezultat pre oporezivanja za 2016. godinu.

Društvo je u toku 2016. godine, izvršilo promenu računovodstvene politike u delu vrednovanja investicionih nekretnina. Izmenjenim računovodstvenim politikama, predviđeno je da se naknadno vrednovanje investicionih nekretnina umesto po fer vrednosti vrednuju po troškovnom modelu. Nakon promene računovodstvenih politika, Društvo je kao nabavnu vrednost investicionih nekretnina uzelo prethodnu fer vrednost kao početnu vrednost, što nije u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Takodje, kako je izmena Pravilnika o računovodstvu usvojena u tekućem periodu, Društvo nije postupilo u skladu sa MRS 8 - *Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške*, kojim se definiše da nakon izmene računovodstvenih politika entitet je obavezan da iste izmene primeni retrospektivno, odnosno na prethodnog obračunsa periode. U toku vršenja revizije nismo mogli da kvantifikujemo efekat pomenutog odstupanja od standrada i da kvantifikujemo efekte ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2016. godinu.

Osim toga, Društvo je u svojoj poslovnoj evidenciji, u okviru bilansne pozicije *Nekretnine, postrojenja i oprema*, iskazalo opremu i građevinske objekte u pripremi sa ulaganjima od pre više od 10 godina, u iznosu od RSD 348,715 hiljada. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine*, koji nalaže da se nekretnine i oprema u pripremi knjize po vrednosti koja nije veća od nadoknadive, i da ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive efekti budu evidentirani na teret tekućih rashoda. U toku vršenja revizije nismo mogli da kvantifikujemo efekte ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2016. godinu.

- Društvo je na dan 31. decembra 2016. godine, iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu privremenih razlika poreske i računovodstvene amortizacije, obezvređenja zaliha kao i rezervisanja u garantnom roku u ukupnom iznosu od RSD 539,518 hiljada. S obzirom da iskazana sredstva potiču iz ranijih obračunskih perioda, smatramo da bi rukovodstvo trebalo da uradi procenu mogućnosti iskorišćenja odloženih poreskih sredstava po ovom osnovu i izvrši eventualno korigovanje istih, u svojoj poslovnoj evidenciji.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članica mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

Osnove za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa računovodstvenim politikama i *MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*, i nije u potpunosti izvršilo procenu naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja i datog avansa. Na bazi starosne strukture datih avansa i potraživanja od kupaca, na dan 31. decembra 2016. godine, kao i na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije, smatramo da je neophodna dodatna ispravka vrednosti datih avansa u iznosu od RSD 48,148 hiljada i potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 38,340 hiljada. Na taj način Društvo je precenilo date avanse i potraživanja od kupaca i potcenilo rashode perioda za gore pomenuti iznos neophodne dodatne ispravke vrednosti.
- Na bazi dobijenih konfirmacija utvrdili smo određena neslaganja između poslovne evidencije Društva i informacija dobijenih od poslovnih partnera. Neslaganja se odnose na sledeće pozicije:
 - obaveze po osnovu kamata u iznosu od RSD 40,796 hiljada, manje iskazani u evidenciji Društva
 - obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 39,492 hiljade, manje iskazani u evidenciji Društva.

Na ovaj način su obaveze prema dobavljačima, obaveze po osnovu kamata i troškovi perioda potcenjeni za ukupan iznos od RSD 80,288 hiljada.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja prikazanih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „TRAYAL KORPORACIJA“ a.d., Kruševac na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Na nepokretnostima u vlasništvu Društva (zemljište i zgrade na katastarskim opštinama Kruševac, Parunovac i Pojate) upisano je založno pravo - hipoteka, a u korist hipotekarnih poverilaca: „Komercijalna banka“ a.d., Beograd, „Banca Intesa“ a.d. Beograd i Republika Srbija.
- Društvo već duži niz godina posluje sa gubitkom dok je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 22,630 hiljada, dok je akumulirani gubitak iskazan u bilansu stanja RSD 9,946,120 hiljada. Društvo je imalo problema u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva dovoljnih da tekuće obaveze izmiruje u roku dospeća. Kao posledica toga kratkoročne obaveze su na dan 31. decembra 2016. godine veće od obrtne imovine za RSD 6,092,494 hiljade. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalno značajne neizveznosti koja može izazvati sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja.

TC Stari Merkator | Palmira Tojatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveza proistekle delovanjem ili nadelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

Skretanje pažnje (nastavak)

- Rukovodstvo Društva je radi obezbeđenja stalnosti poslovanja pokrenulo postupak izrade Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR-a). Dana 31. maja 2016. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2016 ulazi u postupak za ispitivanje uslova za pokretanje stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, dok je 25. novembra 2016. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2016 isti usvojen.
- Tekući račun Društva je od 31. maja 2016. godine u neprestanoj blokadi ukupno 344 dana, a blokada je nastavljena i u 2017. godini do datuma Izveštaja revizora. Ukupan iznos blokade je RSD 348,493 hiljade.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

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 2016. 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, 12. jun 2017. godine

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | T.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, članice pravno nezavisnih firmi i na privatne odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Beograd, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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		6877660	6742058	6486793
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		61965	16117	14562
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		12037	1714	159
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		49928	14403	14403
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		6790225	6700047	6445914
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		757166	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3813376	3845980	3549396
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1247716	1171906	1218745
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		610766	578478	575302
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		12486	12486	13006
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		348715	334031	332299
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		25470	25894	26317
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2176	2176
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		1101	1134	1134
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		22194	22584	23007
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		539518	539518	539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3077692	2018494	2019440
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1781762	1499025	1340662
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		663242	643648	363253
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		207139	287480	328519
12	3. Готови производи	0047		667126	346773	457334

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		75364	63260	75277
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		168891	157864	116279
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		607625	393320	549038
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		239735	49979	50000
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		76850	1388	10348
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		175897	167150	144944
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		115143	174803	343746
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		3611	8759	11342
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		77431	59858	71477
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		11569	11888	2208
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		1569	1227	1906
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		10000	10661	302
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		49360	23311	26136
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				791
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		546334	22333	17786
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		10494870	9300070	9045751
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23217	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					
	A. 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		6472666	6472055	6471423
300	1. Акцијски капитал	0403		6051549	6051549	6051549
301	2. Удели друштва са 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		421117	420506	419874
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		2490375	2537422	2261802
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		22626	0	35101
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				35101
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		22626		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		9946120	9993167	9292179
350	1. Губитак ранијих година	0422		9946120	9257078	8182631
351	2. Губитак текуће године	0423			736089	1109548
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2285133	2842549	3385915

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		20119	18190	16113
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1913	1871	2044
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		18206	16319	14069
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		2265014	2824359	3369802
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		872486	1293377	1702025
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1392528	1530982	1667777
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		9170190	7441211	6183689
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2105736	1481141	902959
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање: 31.12.20__	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		2105736	1481141	952993
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		166498	168625	181398
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2119807	1825423	1152726
431	1. Додатци - матична и зависна правна лица у земљи	0452		777092	577716	558121
432	2. Додатци - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		43	4987	777
433	3. Додатци - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додатци - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додатци у земљи	0456		1102524	982521	881224
436	6. Додатци у иностранству	0457		239548	326397	624600
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4011998	3227620	2491619
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		327581	322683	208145
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		355595	324523	258653
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		64602	45031	6884
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		950491	983631	523853
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		10454870	9308070	9845751
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		23217	23217	23117

у. Крушићевац

дана 22.06.2017. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMISKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAČ

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2854543	2588961
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		232397	181262
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		559	3400
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		12663	
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		219175	177862
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		2607921	2395536
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		404500	686195
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		149175	145579
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		1377948	1296145
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		676298	267617
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14225	12163

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		2833245	2720710
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		209898	124536
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		84467	13776
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		240013	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			71315
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1417607	1106798
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		373311	345857
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		890291	814315
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		93485	60381
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		59825	48942
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		20119	18190
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		143189	144152
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		21298	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			131749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		22397	7161
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		10	220
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		22387	6941
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		655106	487222
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		950	2215
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		950	2215

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		539248	437529
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		114908	47478
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		632709	480061
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 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		811516	259190
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		177479	100120
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22626	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			452740
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		22626	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			452740
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		32526	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			4527407
	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. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Крчишевић</u>				Законски заступник	
дана <u>12. 06. 2017.</u> године				М.П. <u>[Својеручни потпис]</u>	

Обраци прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 141/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I NEIMISKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC

Седиште Крушевац , Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		22626	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			452740
	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
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			149303
	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 иако 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. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити 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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 + 2001 + 2023 + 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који нечају контролу	2028			

у Датум

дана 12.06.2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И НЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC


Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3067158	3183420
1. Продаја и примљени аванси	3002	3044856	3155741
2. Примљене камате из пословних активности	3003	10	220
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22292	27459
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3027332	3186681
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2186513	2226411
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	548586	560203
3. Плаћене камате	3008	10037	7831
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	282196	392236
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	39826	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		3261
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	448	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	129	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	319	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	79476	33570
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	79476	23889
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		9681
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	79028	33570

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	624534	573449
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	618577	578823
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	65757	629
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	859346	845449
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	559346	545449
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	65251	23056
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3692202	2762869
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3686153	2765864
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	26049	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2823
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	23311	26126
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	49368	25311
у <u>Београду</u>		Законски заступник	
дана <u>11.06</u> 20 <u>14</u> године			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	6471423	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	6471423	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	632	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	6472055	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће године 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	6472055	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	32	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	643	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	6472666	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	8919728	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	372451	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	35101
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	9292179	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	35101
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	452740	4079		4097	35101
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	35101	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9709818	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	283349	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	9993167	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	452740	4087		4105	47047
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	499787	4088		4106	69673
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	9946120	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	22626

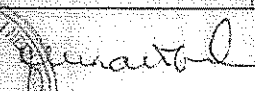
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2296903	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	35101	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	2261802	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	114202	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	389822	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	2537422	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	2537422	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	47047	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2490375	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

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	4244	151402
	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	4246	523853
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	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	4248	700341
	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	4250	983690
	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 Добити 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	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Мостовица</u>		Законски заступник			
дана <u>12.06.</u> 20 <u>14</u> године					



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

TRAYAL KORPORACIJA AD
30.04.2017 god.
KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016 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. Parunovačka 18V
- 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: 1122 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 1122 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 ANFO I SLYRRY, 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, Parunovačka 18V i Detonit Bučim Radoviš, Trska bb iz Makedonije.

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2016 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 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, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14);
3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga 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, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 127/14);
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 01.01.2016 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2015 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, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/14 i 144/14).

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2016 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine, osim članova 34. i 35. Pravilnika o računovodstvenoj politici koji su izmenjeni.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pozicije u finasijskim 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 satavljanja 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,
 - indentiteta 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 PRIMLJENIH 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 poštnu vrednost utvrđenu na aktivnom tržištu, ako postoji aktivno tržište za 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 faktorna 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 neopisanu vrednost, tj. dodaju se nabavnoj vrednosti sredstva.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizacionom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije umanjenom 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 poštnu 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 sredstava 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 sredstava alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava 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 i 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 po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos po osnovu obezvređenja.

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Investicione nekretnine otpisuju se po godišnjim stopama i na način predviđen članovima 23. i 24. Pravilnika o računovodstvenoj politici.

4. Početno priznavanje dugoročnih finansijskih plasmana meri se po njihovoj nabavnoj vrednosti. U nabavnu 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 procenjuje se po nabavnoj ceni a ako su ove zalihe sopstveni proizvod one se mere 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 konkretni 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 učinka.

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 iskazuje 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 vrše 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 godni.

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 dospele 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 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, 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 uobičajene aktivnosti Korporacije i iskazuju se na računima klase 5 – Rashodi.

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodane 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 fakturisani, 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 nerasporedene dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporedenog 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 identifikovane.

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2016 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 22.626 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 2.854.543 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 2.833.245 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 21.298 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 632.709 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 634.037 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 22.626 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 2.854.543 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2015 god.	2016 god.
1	Prihodi od prodaje robe	181,262	232,397
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,395,536	2,607,921
3	Ostali poslovni prihodi	12,163	14,225
	SVEGA:	2,588,961	2,854,543

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 2.840.318 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2015 god.	2016 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	3400	559
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu zavisnim pravnim licima	712,087	417,543
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1,128,119	1,268,366
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	181,262	219,176
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(59,186)	(59,519)
6	Prihodi od usluga	178,562	138,020
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	19,359	18,038
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,163,603	2,002,183
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu		12,663
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	145,579	149,174
10	Prihodi od prod. proizv. na stranom tržištu	271,105	695,374
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(4,959)	(19,310)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	1,457	234
13	Prihodi od usluga	13	
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	413,195	838,135
	Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)	2,576,798	2,840,318

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 14.225 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 2.838.245 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2015.god.	2016.god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,085,848	1,387,160
2	Troškovi ostalog materijala	20,950	30,447
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,106,798	1,417,607
3	Ultošena električna energija	139,675	148,090
4	Troškovi nabavke gasa	166,745	190,324
5	Ultošena nabavljena para i pogonsko gorivo	39,437	34,897
II	Troškovi energije i goriva	345,857	373,311
6	Nelo zarade i naknade zarada	448,116	428,532
7	Porezi na zarade i naknade zarada	45,301	47,397
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	122,597	124,706
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	117,700	120,079
10	Ostali lični rashodi	80,595	119,577
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	814,309	840,291
11	Troškovi proizvodnih usluga	60,381	93,485
12	Troškovi amortizacije	48,942	59,825
13	Troškovi rezervisanja	18,190	20,119
14	Ostali nematerijalni troškovi	144,158	143,189
15	Nabavna vrednost prodane robe	124,536	209,896
IV	Ostali troškovi	396,207	526,516
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-13,776	-84,467
17	Povećanje vrednosti zaliha	71,315	-240,013
V	Ukupno (17+18)	57,539	-324,480
	Ukupno (I+II+III+IV+V)	2,720,710	2,833,245

Na dan 31.12.2016 godine u odnosu na 01.01.2016 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 240.013 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 320.353 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 80.340 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2015.god.	2016.god.
1	Pozitivne kursne razlike	6,941	22,387
2	Prihodi od kamata	220	10
	SVEGA:	7,161	22,397

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2015.god.	2016.god.
1	Rashodi kamata	437,529	539,248
2	Negativne kursne razlike	47,478	114,908
3	Negativne kursne razlike – povezana pravna lica	2,215	950
	SVEGA:	487,222	655,106

Rashode kamata od 539.248 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2015.god.	2016.god.
1	Kamate na dinarske kratoročne kredite u zemlji	69,235	104,772
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	78,832	78,752
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	101,055	76,706
4	Kamate za obaveze prema ino dobavljačima	1,551	
5	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	186,856	279,018
	SVEGA:	437,529	437,529

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 114.908 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2015.god.	2016.god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	47,451	114,783
2	Ostale negativne kursne razlike	27	125
	SVEGA:	47,478	114,908

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

R.br.	Pozicija	2015.god.	2016.god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza UPPR		481,978
2	Prihodi od naplaćenih šteta	59	444
3	Prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava		3,864
4	Prihodi iz ranijih godina	6,098	5,229
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza		218,435
6	Ostali neposlovni vanredni prihodi	233,643	101,566
7	Viškovi	101	
8	Prihodi od ukidanja rezervisanja	16,113	
9	Prihodi od usklađivanja vrednosti NPO	3,176	
I	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	259,190	811,516
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara		111
2	Ostali poslovni materijalni rashodi	4	
3	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja u zemlji	12,460	62,405
4	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)		19,181
5	Ostali nematerijalni troškovi – donacije		25,662
6	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	18,120	27
7	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	25,835	28,214
8	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	14,474	1,122
9	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	28,398	39,200
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	829	1,557
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	100,120	177,479

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2016 godine je iznosila 6.790.225 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2016 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Delo likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
Stanje na početku godine	4,618,304	1,242,894	334,031	578,475	12,486	6,786,193	34,318
Nabavke u toku godine	18,737	114,444	151,672	36,255		321,108	47,985
Prenosi			-136,988			-136,988	
Otuđivanje i rashodi	-36,463	-211				-36,674	
Efekt i procene							
Stanje na kraju godine	4,600,578	1,357,127	348,715	614,733	12,486	6,933,639	82,303
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	15,158	70,987				86,145	18,201
Amortizacija za godinu	15,085	38,635		3,967		57,687	2,137
Otuđivanja i rashodovanja	-207	-211				-418	
Prenosi							
Efekt i procene							
Stanje na kraju godine	30,036	109,411		3,967		143,414	20,338
Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine	4,570,542	1,247,716	348,715	610,766	12,486	6,790,225	61,965
Sadašnja vrednost 31.12.2015 godine	4,603,146	1,171,907	334,215	578,478	12,486	6,700,232	16,117

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 610.766 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Traya“ (574.717.949,45 dinara) i grdevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (36.047.957,70 dinara) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

RK „Trayal“ se kao investiciona nekretnina u poslovnim knjigama evidentira od početka 2008 godine a građevinski objekti u „Detonit Bučimu“ su do kraja 2015 godine evidentirani na kontu 022 – Građevinski objekti a 01.01.2016 je izvršeno njihovo preknjižavanje na konto 024 – Investicione nekretnine, po dotadašnjoj sadašnjoj vrednosti od 36.255.423,35 dinara.

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 25.470 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2015.god.	2016.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	4,237
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3248)	(3,152)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	22,584	22,194
	SVEGA:	25,894	25,470

4. Obrtna imovina iznosi 3.077.692 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2015 godina	2016 godina
1	Zalihe	1.582.105	1.781.762
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	470.081	688.667
3	Kratkoročni finansijski plasmani	11.888	11.569
4	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	23.338	49.360
5	PDV I AVR	23.007	546.334
	SVEGA:	2.110.419	3.077.692

5. Vrednost zaliha iznosi 1.781.762 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2015.god.	2016.god.
1	Materijal	643,648	663,242
2	Nedovršena proizvodnja	367,765	207,139
3	Gotovi proizvodi	346,773	667,126
4	Roba	66,055	75,364
5	Avansi dati dobavljačima	157,864	168,891
	SVEGA:	1,582,105	1,781,762

Vrednost materijala od 663.242 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2015.god.	2016.god.
1	Osnovni materijal	592,284	604,769
2	Gorivo i mazivo	14,601	14,074
3	Rezervni delovi	135,952	133,701
4	Sitan inventar i alati	15,818	14,212
5	Otpadni materijal	3,205	3,099
6	Materijal investiciona oprema	7,687	7,673
7	Materijal u DOM	81	96
8	Ispravka vrednosti materijala	(125.980)	(114.382)
	SVEGA:	643,648	663,242

Avansi dati dobavljačima u iznosu od 168.891 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2015.god.	2016.god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	76,806	101,905
2	Potraživanja za date avanse za investicije	13,500	13,500
3	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	57,402	78,051
4	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,530	1,106
5	Dobavljači u inostranstvu za investicije	8,626	
6	Ispravka vrednosti datih avansa		(25,671)
	SVEGA:	157,864	168,891

6. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 749.596 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca imaju dominantan iznos od 607.625 hiljada dinara, odnosno 81,1%.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 688.667 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	264,631	83,734	175,897
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	239,735		239,735
3	Kupci u inostranstvu	115,143		115,143
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	76,850		76,850
5	Ostala potraživanja	81,042		81,042
	SVEGA:	772,401	83,734	688,667

Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 30.11.2016 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 30.11.2016 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 690.533.645,69 dinara od čega su:

20000 – Kupei u zemlji zavisna pravna lica	240.286.636,12 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	247.524.130,67 din.
23803 – Kratkoročni finansijski plasmani	101.127.976,69 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	101.594.902,21 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 290 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 142 vraćeno dok ostalih 148 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 142 vraćena Izvoda otvorenih stavki 136 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 6 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 175.587,60 dinara (0,03% od ukupnih potraživanja).

Najznačajniji iznosi neusaglašenih potraživanja odnose se na kupce Atenic commerce – Čačak od 125.843,00 dinara (neproknjižena uplata), Elektrotermija – Užice od 21.866,20 dinara (neusaglašenost), Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) dok se kod ostalih kupaca radi o beznačajnim iznosima.

7. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 11.569 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2015.god.	2016.god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	1,280	1,569
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	108,335	111,128
3	Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana	-97,757	-101,128
	SVEGA:	11,888	11,569

8. U skladu sa članom 53. Pravilnika o računovodstvenoj politici i MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine izvršena je ispravka vrednosti svih potraživanja kod kojih je procenjeno da je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnanje, utuženje, stečaj ili likvidacija dužnika i slično).

Na dan 31.12.2016 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 62.405.359,97 dinara i to po sledećim kontima:

20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	22.014.507,25 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	12.170.986,41 din.
15001 – Potraživanja za date avanse – investicije	13.500.100,00 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	11.296.348,06 din.
23803 – Kratkotrajni finansijski plasmani	3.423.418,25 din.

9. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukama odbora direktora Trayal Korporacije od 03.03.2016 i 12.05.2016 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 57600 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u zemlji u iznosu od 3.025.428,89 dinara i konta 57610 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u inostranstvu u iznosu od 36.174.058,58 dinara.

Otpis potraživanja od 39.199.487,47 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji	746.589,19
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	1.308.006,08
22882 – ostala potraživanja iz poslovanja	970.833,62
20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu	36.174.058,58

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 546.334 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2015.god.	2016.god.
1	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
2	Potraživanja za nefakturisani prihod	674	
3	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	13,141	537,142
	SVEGA:	23,007	546,334

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 537.142 hiljade dinara se odnose na:

– razgraničene prihode od donacija	19.563
– razgraničeni poreski kredit	25.616
– rezervisani po osnovu UPPR-a	481.978
– razna vremenska razgraničenja	9.985

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 49.360 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2015.god.	2016.god.
1	Hartije od vrednosti	1,652	2,160
2	Tekući računi (dinarski)	16,834	42,447
3	Devizni računi	4,834	4,738
4	Ostala novčana sredstva	15	15
	SVEGA:	23,335	49,360

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

13. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 10.494.870 hiljada dinara.

14. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi – 960.453 hiljade dinara od čega je:

KAPITAL	2015.god.	2016.god.
Akcijski kapital	6,051,549	6,051,549
Ostali osnovni kapital	420,506	421,117
Revalorizacione rezerve	2,537,422	2,490,375
Gubitak ranijih godina	9,257,078	9,946,120
Gubitak tekućeg perioda	452,740	
Neraspoređena dobit tekuće godine		22,626

15. 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 01.01.2016 godine njegovim smanjenjem od 283.349 hiljada dinara.

Knjiženja su izvršena preko grupe konta 35, a korigovani obrazi izveštaja o promenama na kapitalu za 2016 godinu sa izvršenim korekcijama ima sledeći izgled:

TRAYAL KORPORACIJA AD KRUŠEVAC

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2016. do 31.12.2016.

opis	osnovni kapital	gubitak	dobitak	revalorizacione rezerve	ukupni kapital	gubitak iznad visine kapitala	u hilj. rsd	
Konto	30	35	34	330				
2	3	6	8	9	16			17
Početno stanje na dan 01.01.2015. god.								
a) Dugovni saldo računa		8.919.728						-151.402
b) Potražni saldo računa	6.471.423			2.296.903				
Ispravke materijalno značajnih grešaka								
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.		9.292.179						-523.853
a) Korigovani dugovni saldo računa								
b) Korigovani potražni saldo računa	6.471.423		35.101	2.261.802				
Promene u predhodnoj 2015 godini								
a) Promet na dugovnoj strani računa		452.740	35.101	114.202				
a) Promet na potražnoj strani računa	632	35.101		389.822				
Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2015								
a) Dugovni saldo računa		9.709.818						-700.341
b) Potražni saldo računa	6.472.055		0	2.537.422				
Ispravke materijalno značajnih grešaka								
a) Ispravka na dugovnoj strani računa		283.349						
b) Ispravka na potražnoj strani računa								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.		9.993.167						-983.690
a) Korigovani dugovni saldo računa								
b) Korigovani potražni saldo računa	6.472.055		0	2.537.422				
Promene u tekućoj 2016 godini								
a) Promet na dugovnoj strani računa	32	452.740	47.047	47.047				
a) Promet na potražnoj strani računa	643	499.787	69.673					
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016								
a) Dugovni saldo računa		9.946.120						-950.453
b) Potražni saldo računa	6.472.666		22.626	2.490.375				

16. Ukupne obaveze iznose 11.455.323 hiljada dinara pri čemu su:

Red. br.	Vrsta obaveze	2015.god.	2016.god.
1	Dugoročna rezervisanja	18,190	20,119
2	Dugoročne obaveze	2,824,359	2,265,014
3	Kratkoročne obaveze	7,249,972	9,170,190
	SVEGA:	10,092,521	11,455,323

17. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 20.119 hiljada dinara su izvršena 31.12.2016. godine u skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima i MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Rezervisanja su izvršena za :

Red. br.	Vrsta rezervisanja	2015.god.	2016.god.
1	Neiskorišćeni godišnji odmori	16,319	18,206
2	Troškovi u garantnom roku	1,871	1,913
	SVEGA:	18,190	20,119

18. Dugoročne obaveze iznose 2.265.014 dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2015.god.	2016.god.
1.	Dugoročni krediti u zemlji	1,293,377	872,486
2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	1,530,982	1,392,528
	SVEGA:	2,824,359	2,265,014

19. Kratkoročne obaveze od 9.170.190 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2015.god.	2016.god.
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	1,481,141	2,105,736
2.	Primljeni avansi	169,529	166,499
3.	Obaveze iz poslovanja	1,786,622	2,119,207
4.	Ostale kratkoročne obaveze	3,115,917	4,011,998
5.	Obaveze po osnovu PDV i ostale por. i dopr.	323,962	323,583
6.	Obaveze za ostale poreze i doprinose	327,800	358,565
7.	Pasivna vremenska razgraničenja	45,001	84,602
	SVEGA:	7,249,972	9,170,190

20. Kratkoročne finansijske obaveze od 2.105.736 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Kratkoročna finansijska obaveza	2015.god.	2016.god.
1	Dugoročni krediti koji dospevaju do jedne godine	1,477,612	2,096,188
2	Ostale obaveze – preuzimanje duga	3,529	9,548
	SVEGA:	1,481,141	2,105,736

21. Obaveze iz poslovanja od 2.119.207 hiljada dinara su:

Red. br.	O B A V E Z A	2015.god.	2016.god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	577,721	777,092
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	4,797	43
3	Dobavljači u zemlji	954,110	1,102,524
4	Dobavljači u inostranstvu	250,005	239,548
	SVEGA:	1,786,622	2,119,207

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1.102.524 hiljadu dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2015 god.	2016 god.
1	Osnovna sredstva	1,832	127
2	Obrtna sredstva	910,103	1,035,924
3	Nefakturisana vrednost materijala	26,858	62,665
4	Obaveze za pozajmice	4,862	3,808
5	Investicioni program	10,455	
	S V E G A:	954,110	1,102,524

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

Na dan 31.10.2016 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.078.186.789,68 dinara, od čega su:

43020 – Obaveze za primljene avanse	34.657.565,81 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	2.877.553,00 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	1.036.205.958,31 din.
43502 – Dobavljači u zemlji fizička lica	28.500,00 din.
43504 – Dobavljači u zemlji investicioni program	4.417.121,56 din.

Trayal Korporacija je dobila 149 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 138 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 11 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 570.100,42 dinara (0,05%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i neproknjižene uplate.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se na sledeće poverioce:

Red. broj	Naziv poverioca	Stanje poverioca	Neusaglašeni iznos	Razlog neusaglašenosti
1	2	3	4	5
1	Knez petrol	286.732,45	286.732,45	Nedostatak računa
2	Prim matek – Novi Sad	224.330,00	224.330,00	Zastarelost
3	Nigoselektronik - Niš	79.477,00	13.608,00	Neproknjižena uplata
4	Stoc vet centar - Beograd	22.150,00	11.950,00	UPPR
5	Parking servis - Beograd	11.220,00	11.220,00	Nedostatak računa
6	Krušik - Valjevo	9.558,00	9.558,00	Zastarelost
7	Prioriti - Kruševac	8.400,00	8.400,00	Neproknjižena uplata

Kod ostalih 4 dobavljača radi se o sitnijim iznosima obaveza koje nisu usaglašene.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 239.548 hiljada dinara i čine ih obaveze za :

Redni broj	POZICIJA	2015 god.	2016 god.
1.	Osnovna sredstva	2,703	1,111
2.	Obrtna sredstva	245,602	236,207
3.	Nefakturisana vrednost materijala	1,699	2,230
	SVEGA:	250,005	239,548

22. Obaveze za primljene avanse iznose 166.499 hiljada dinara i to:

Redni broj	Priljeni avans	2015 god.	2016 god.
1.	Priljeni avansi od kupaca u zemlji	25,103	148,737
2.	Priljeni avansi u devizama	144,426	17,762
	SVEGA:	169,529	166,499

23. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.011.998 hiljada dinar čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2015 god.	2016 god.
1	Obaveze za neto zarade	81,355	81,236
2	Obaveze za poreze na zarade	206,797	251,709
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	481,984	604,423
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	466,938	588,018
5	Ostale obaveze iz zarada	52,903	30,053
6	Obaveze po osnovu kamata	1,772,765	2,404,650
7	Ostale obaveze	53,175	51,909
	SVEGA:	3,115,917	4,011,998

24. U skladu sa MRS 18 – Prihodi i Odlukama odbora direktora Trayal Korporacije od 03.03.2016 i 12.05.2016 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67990 – Naknadno ostvareni prihodi u iznosu od 218.435.272,16 dinara.

Otpis obaveza od 218.435.272,16 dinara izvršen je na teret sledećih konta:

42901 – Ostale kratkoročne obaveze	3.529.328,19
43020 – Obaveze za primljene avanse od kupaca u zemlji	75.760,87
43040 – Primljeni avansi u devizama	1.442.233,52,75
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	8.354,70
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	7.010.622,00
43504 – Dobavljači u zemlji za investicioni program	5.412.985,42
43600 – Dobavljači u inostranstvu za osnovna sredstva	4.455.819,35
43601 – Dobavljači u inostranstvu za obrtna sredstva	26.100.159,21
46014 – Obaveze po kamatama za tekuće obaveze	1.644.199,24
46400 – Obaveze prema članovima Odbora direktora	19.613.027,63
46500 – Obaveze po ugovoru o delu	6.306.936,00
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	54.726,79

25. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa i Pasivna vremenska razgraničenja iznose 766.750 hiljada dinara od čega su:

Red. br.		2015 god.	2016 god.
I.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA	651,762	682,148
1.	Obaveze po osnovu PDV	323,962	323,583
2.	Obaveze za porez na imovinu i slično	315,029	345,957
3.	Obaveze za ostale poreze	12,771	12,608
II.	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	45,001	84,602
4.	Unapred obračunati troškovi	41,613	51,628
5.	Obračunati prihodi budućeg perioda	322	903
6.	Ostala pasivna vremenska razgraničenja	3,066	32,071
	SVEGA (I + II):	696,763	766,750

26. Preduzeće nema Poreskim bilansom iskazane obaveze na dobit jer je u poreskim bilansima iz prethodnih godina iskazan gubitak, kojim se umanjuje oporeziva dobit tekuće godine, na način predviđen članom 32. Zakona o porezu na dobit.

Poreskim bilansima u periodu 2006-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2016-2020 godine.

Red. bro	Gubitak iz obrasca PB-1	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
1	2	3	4	5
1	2006 godina	353.903.221	2016 godina	
2	2007 godina	7.984.296	2017 godina	
3	2008 godina	95.820.530	2018 godina	
4	2009 godina	941.547.127	2019 godin	
5	2010 godina	/	/	Istekao rok
6	2011 godina	1.120.506.222	2016 godina	
7	2012 godina	1.567.429.228	2017 godina	
8	2013 godina	811.053.219	2018 godina	
9	2014 godina	1.019.697.036	2019 godina	
10	2015 godina	289.953.388	2020 godina	

27. Osnovna zarada po akciji za 2016 godinu iznosi 3,74 ddinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (22.625.794,22 din. : 6.051.546)

28. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2016 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2016 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Trayal Korporacija je na dan 31.03.2016 godine sačinila Vanredne finansijske izveštaje koji su pripremljeni kao deo aktivnosti na izradi Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Reviziju vanrednih finansijskih izveštaja je izvršila revizorska firma PKF – Beograd i o istima izrazila mišljenje sa rezervom odnosno kvalifikaciju da osim za efekte iznete u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom vanredni finasijski izveštaji po svim bitnim pitanjima objektivno i istinito prikazuju finasijsku poziciju i rezultate poslovanja Trayal Korporacije na dan 31.03.2016 godine.

Vrednost sredstava i izvora sredstava iskazanih Bilansom stanja na dan 31.03.2016 godine je iznosila 9.476.697 hiljada dinara dok je Bilansom uspeha za period 01.01 – 31.03.2016 godine iskazan poslovni gubitak od 108.605 hiljada dinara odnosno ukupni gubitak od 122.997 hiljada dinara.

Iskazani poslovni i ukupni gubitak, posledica je kratkog obračunskog perioda na koji se odnosio a koji je zbog sezonskog karaktera prodaje (eksplozivi, spoljne gume i sl.) i smanjenih poslovnih aktivnosti (praznici i remont) inače karakterističan po najlošijim rezultatima poslovanja u toku godine.

2. Trayal Korporacija je Privrednom sudu u Kraljevu podnela Unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji je usvojen 25.11.2016 godine po Rešenju Pbr.4 Reo 2/2016, a pravosnažnost rešenja se očekuje u toku 2017 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije je utvrđeno i postignuta saglasnost sa poveriocima oko reprogramiranja plaćanja obaveza u ukupnom iznosu od 7.956.832.751,82 dinara po sledećim klasama poverilaca i uslovima:

Redni broj	Ukupan iznos duga	Uslovi			Otpust duga	
		Grace period	Period otplate	Kamata		
1	KLASA A - Obezbeđeni poverioci	3.135.480.642,11	2	8	1% godišnje	Kamata od 07.12.2011
2	KLASA A1 - Obezbeđeni stečajni pov.	1.942.447.940,72	/	/		Konverzija u kapital
3	KLASA C - Poverioci javnih prihoda	17.050.491,15	1	4	Po Zakonu	/
4	KLASA D - Neobezbeđeni poverioci	684.034.919,69	2	8	Ne	70% gl. Duga i kamate
5	KLASA D1 - Neobezbeđeni poverioci	1.520.189.289,34	/	/		Konverzija u kapital
6	KLASA E - Povezana pravna lica	657.629.468,81	/	/		Po namirenju ostalih pov.

3. Konverzija potraživanja državnih poverilaca u trajni nalog Trayal Korporacije izvršiće se na osnovu Zaključka Vlade Srbije Br. 023-8267/2016 – I od 11.10.2016 godine.

Ova potraživanja su Unapred pripremljenim planom reorganizacije svrstana u klasu A1 u iznosu od 1.942.447.940,72 dinara i odnose se na Ministarstvo finansija – CVPO i klasu D1 u iznosu od 1.520.189.289,34 dinara a odnose se na Fond za razvoj, lokalne samouprave, javna preduzeća i slično.

Postupak konverzije 3.462.637.230,06 dinara obaveza Trayal Korporacije u državni kapital sprovedeće se izdavanjem 3.462.637 komada običnih akcija sa pravom glasa preko Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije.

4. Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije pored navedenih obuhvaćene su i uslovne obaveze i osporena potraživanja čije se izmirenje može izvršiti ispunjenjem određenih okolnosti.

Uslovne obaveze predstavljaju obaveze prema Bugarskim firmama Brikel – Stara Zagora u iznosu od 2.310.157.461,91 dinara i Trayal Bulgaria – Sofija u iznosu od 48.455.177,50 dinara.

Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije od 07.12.2011 godine ove firme su bile u obavezi da preuzmu potraživanja svojih zavisnih preduzeća kao i potraživanja firmi TEC Marica i TEC Bobov Dol prema Trayal Korporaciji u punom iznosu i konvertuju ih u kapital. Ova obaveza predviđena UPPR od 07.12.2011 godine nije ispunjena i zbog toga ovo potraživanje ima karakter uslovnog.

Ukoliko se u toku sprovođenja ovog Unapred pripremljenog plana reorganizacije stvore uslovi za priznavanje potraživanja isto će biti svrstano u klasu D i biće namireno na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 24.409.887,66 dinara odnose se na sporove koji su u toku, čiji ishod nije moguće predvideti a obaveze po ovom osnovu nisu mogle biti evidentirane u poslovnim knjigama Trayal Korporacije. Nakon pravosnažnosti postupka eventualne obaveze po ovom osnovu biće svrstane u klasu D a poverioci namireni na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

5. Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i o tome postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.204.944.931,02 dinara sa sledećom strukturom:

Red. broj	KLASA POVERILACA	OTPIS OBAVEZE		
		Glavni dug	Kamata	Ukupno
1	2	3	4	5
1.	Klasa A – Razlučni poverioci		419.868.264,58	419.868.264,58
2.	Klasa D – Neobezbeđeni stečajni poverioci	302.438.469,46	23.417.988,75	325.856.458,21
3.	Klasa E – Povezana pravna lica	459.220.208,23		459.220.208,23
	SVEGA:	761.658.677,69	443.286.253,33	1.204.944.931,02

Celokupni iznos obaveze od 1.204.944.931,02 dinara po pravosnažnosti rešenja treba isknjižiti iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda koji su stvarno nastali u 2016 godini.

6. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i MRS 18 – Prihodi, Generalni direktor Trayal Korporacije je doneo Odluku od 31.01.2017 godine da se izvrši rezervisanje od 481.977.972,41 dinara na ime očekivanih prihoda koji su stvarno nastali u 2016 godini usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije a iz formalnih razloga se u njoj ne mogu proknjižiti.

Zbog iskazivanja što realnijeg rezultata poslovanja u 2016 godini i primene principa doslednosti i opreznosti prilikom vrednovanja bilansnih pozicija u finansijskim izveštajima izvršeno je rezervisanje odnosno ukalkulisanje prihoda u iznosu od 481.977.972,41 dinara odnosno 40% ukupno očekivanih prihoda po osnovu otpisa obaveza usvijenih Unapred pripremljenim planom reorganizacije (1.204.944.931,02 dinara).

7. 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 31.12.2016 godine.

8. 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 47.047.150,08 dinara u korist konta 340 – Neraspoređena dobit ranijih godina.

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

- Građevine 2009. god. (k-to 33011)	12,161,913.19	din.
- Građevine 2014 god. (k-to 33016)	8,974,906.00	din.
- Oprema 2014 god. (k-to 33017)	9,389,979.34	din.
- Građevine 2015 god. (k-to 33018)	16,520,351.55	din.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije iznosom od 47.047.150,08 dinara nerasporedene dobiti ranijih godina pokriven je iznos gubitka evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

9. Na osnovu izveštaja nezavisnog revizora za 2015 godinu (IEF – Beograd) na dan 01.01.2016 godine izvršeno je preknjižavanje iznosa od 36.255.423,35 dinara sa konta 022 – Građevinski objekti na konto 024 – Investicione nekretnine.

Građevinski objekti u vlasništvu Trayal Korporacije (proizvodni objekat sa poslovnim prostorom, magacin amonijum nitrata, magacin aluminijumskog praha, magacin eksploziva, portirnica i ostalo) fizički se nalaze i izdaju u zakup povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije što je saglasno MRS 40 – Investicione nekretnine, uslovilo navedeno preknjižavanje.

10. Pravilnikom i izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenoj politici koji je doneo Odbor direktora Trayal Korporacije na sednici održanoj 01.11.2016 godine izvršena je promena računovodstvenih politika vezanih za naknadno merenje vrednosti investicionih nekretnina.

Umesto politike naknadnog merenja investicionih nekretnina po njihovoj poštenoj (fer) vrednosti usvojena je politika merenja vrednosti po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine.

Razlozi za promenu računovodstvene politike su visoki troškovi procena koji prevazilaze korist od samih procena, otežanost vršenja procene u inostranstvu, specifičnost objekta u Detonit Bučimu – Radoviš koji se mogu izdati samo tom povezanom pravnom licu i za koje je zbog nepostojanja aktivnog tržišta vrlo teško utvrditi tržišnu (fer) vrednost i slično.

- II. Amortizacija investicionih nekretnina se vrši primenom proporcionalnog metoda.

Osnovicu za obračun amortizacije investicione nekretnine RK Trayal, koja se do izmene računovodstvene politike procenjivala po tržišnoj (fer) vrednosti, čini njena nabavna vrednost utvrđena poslednjom procenom na dan 31.12.2015 godine.

12. Tržišna vrednost investicione nekretnine RK Trayal, prvi put je procenjena 2008 godine na 482.484.400,00 dinara.

Efekti kasnijih procena su knjiženi u korist prihoda odnosno rashoda tekućeg perioda od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina i iznose:

Redni broj	GODINA	VREDNOST	E F E K A T		KONTO
			PRIHOD	RASHOD	
1	2008 godina	482.484.400,00			
2	2010 godina	540.490.392,00	58.005.992,00		68200
3	2011 godina	511.362.650,00		29.127.742,00	58223
4	2012 godina	494.485.468,00		16.877.182,00	58223
5	2013 godina	472.942.270,00		21.543.198,00	58223
6	2014 godina	575.301.866,46	102.359.596,46		68200
7	2015 godina	578.478.056,82	3.176.190,36		68200

13. U skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima izvršeno je rezervisanje iznosa za neiskorišćene dane godišnjeg odmora u iznosu od 18.205.984,00 dinara dok se rezervisanje za otpremnine radnicima za odlazak u penziju nije vršilo.

Rezervisanje za neiskorišćene dane godišnjeg odmora je izvršeno na osnovu evidencija i podataka Službe ljudskih resursa o neiskorišćenom godišnjem odmoru radnika za 2016 godinu i Službe obračuna zarada o prosečnoj vrednosti satnine radnika u pojedinim organizacionim celinama.

Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine nije vršena jer samo 3 radnika u 2017 godini odlaze u penziju, a procena posloводства je da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.

14. 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 1.912.429,77 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koj je u 2016 godini iznosila 956.214.886,00 dinara.

15. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2016 godine njegovim smanjenjem za 283.348.683,82 dinara.

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

Red. br.	Konto	NAZIV KONTA	Iznos
1	46010	Obaveze po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene poreze	26.728.331,46
2	11060	Zalihe nedovršene proizvodnje	80.285.711,66
3	46018	Obaveze po osnovu kamate – lokalna samouprava	71.027.015,17
4	13950	Ispravka vrednosti robe u magacinu	2.794.400,00
5	43501	Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	78.395.848,90
6	46014	Obaveze po kamatama na takuće obaveze	4.919.344,89
7	2216	Potraživanja od radnika	7.547.914,37
8	46990	Obaveze po sudskim rešenjima	7.657.642,72
9	46	Ostale obaveze	1.327.665,57
10	482	Ostale obaveze za poreze – lokalna samouprava	722.046,00
11	28120	Razgraničeni prihodi	674.269,00
12		Ostalo	1.268.494,08
		SVEGA:	283.348.683,82

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 31.12.2016 godine njegovim povećanjem od 47.047.150,08 dinara i knjiženjem u korist konta 34000 – Neraspoređena dobit ranijih godina a na teret konta 330 – Revalorizacione rezerve.

Iznosom od 47.047.150,08 dinara je izvršeno pokrivenje gubitka ranijih godina iskazano na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

16. Dana 05.12.2013 godine raskinut je Ugovor o prodaji kapitala Trayal Korporacije metodom javnog tendera br. 2111/2006 zaključen 17.11.2016 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 Odlukom 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 po akciji radi prodaje na način propisan zakonom.

17. 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.

18. Preduzeće je na dan 31.12.2016 godine imalo izdate bankarske garancije u ukupnom iznosu od 294.375,00 dinara a iste se u celosti odnose na Privrednu komoru Srbije.

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 112.582.569,98 dinara 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 Kragijevac od 4.144 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 3.041 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, a najznačajniji deo obaveza je obuhvaćen Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 102.973.279,97 dinara a utuženi dužnici su Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vidahim – Bugarska za 77.170 h. dinara, Motovelo – Belorusija za 7.446 h. dinara i Motopark – Belorusija za 1.408 h. 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.

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2016 godine je 348.715 hiljada dinara. U 2016 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 115.307 hiljada dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 100.592 hiljada dinara. U 2016 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 14.715 hiljada dinara.

Od 100.592.042,55 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 1.418.096,57 se odnosi na investicije nabavljene u 2015 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 100.592.042,55 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Alati za spoljnu gumu – 197 komada	197 inv.br.	68.939.409,26
2	Softver KREO	49813	8.444.327,52
3	Fiat 500 x 1,6 MJTD 120 KS	49818	2.364.982,72
4	Fiat 500 x 1,6 MJTD OFFROAD	49819	2.385.592,92
5	Fiat 500 x 1,6 MJTD OFFROAD	49820	2.385.592,92
6	Softverski paket evidencija	49821	1.712.210,00
	SVEGA:		86.232.115,34

Aktiviranje 197 komada alata za spoljnu gumu u vrednosti od 68.939.409,26 dinara izvršeno je po osnovu vraćenih alata iz firme Cooper Tire & Rubber saglasno tačkama Biii (strana 2) i 9.3 (strana 14) Ugovora o kupoprodaji imovine koji je sa ovom firmom zaključen 08.12.2011 godine.

Saglasno navedenom ugovoru alati su knjiženi iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije 17.01.2012 godine a po isteku 2 godine su nam na naš zahtev vraćeni. Pregled i procenu vrednosti vraćenih alata je izvršio sudski veštak mašinske struke Nikola Milovanović iz Kraljeva nakon čega su oni 31.03.2016 i 26.12.2016 godine aktivirani i uknjiženi u poslovnim knjigama Trayal Korporacije.

22. U toku 2016 godine nije bilo rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme.

23. Preduzeće je na dan 31.12.2016 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 5.495.425.272,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

- Komercijalna banka	2.319.939.329,10 dinara
- Banka Intesa	581.874.610,00 dinara
- Poreska uprava	2.600.767.993,96 dinara

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga n 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

24. U skladu sa MRS 24 – obelodanivanje 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.

POVEZANA PRAVNA LICA

u rsd

konto	pocetno stanje 01.01.2016.		Promet 01.01. - 31.12.2016.		saldo na dan 31.12.2016.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
TRAYAL HEM						
20000	49,978,760.03		486,586,374.76		239,734,724.97	0.00
23803						0.00
43101		577,719,441.32	137,573,267.34	-319,082,936.91		121,063,237.07
43105			364,818.03	656,393,687.93		656,028,869.90
42901						0.00
42905						0.00
46014						0.00
Ukupno	49,978,760.03	577,719,441.32	624,524,460.13	634,141,160.84	239,734,724.97	777,092,106.97

DETONIT d.o.o. IRADOVIS						
15100	0.00	0.00	75,555,927.06	75,555,927.06	0.00	0.00
20100	1,387,607.85	0.00	162,006,266.24	86,544,393.75	76,849,500.34	0.00
43040	0.00	0.00	6,436,321.24	6,436,321.24	0.00	0.00
43210	0.00	4,797,055.01	39,934,263.53	35,137,208.52	0.00	0.00
43610	0.00	0.00	36,850,840.89	36,850,840.89	0.00	0.00
43200	0.00	0.00	0.00	43,205.02	0.00	43,205.02
Ukupno	1,387,607.85	4,797,055.01	320,783,638.96	240,567,896.48	76,849,500.34	43,205.02

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2016 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 Bučimu je zaposleno 19 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2016 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

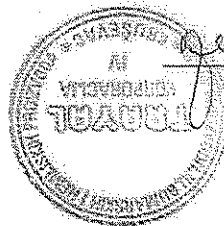
1. Preduzeće je u svom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (promena kursa stranih valuta, kamatnih stopa, cena i sl.), rizicima likvidnosti, kreditnom riziku i sl.
2. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih 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 i usluga ino partnerima koje iznosi 40,74% 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 31.12.2016 godine u dinarima iznose:

EUR	123,4723 din.
USD	117,1353 din.
GBP	143,8065 din.
CHF	114,8473 din.
SEK	12,8803 din.





Parunovačka 18V, 37000 Kruševac, Srbija, Tel. +381 37 422 328 Fax: +381 37 423 517,
PIB: : 100315020; Matični broj: 07144083; BD 38804/2014

Tekući račun: 160-7026-47 Banca Intesa ad Beograd; 205-37200-38 Komercijalna banka ad Beograd

PKF DOO, Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva "TRAYAL KORPORACIJA" AD, Kruševac na dan 31. decembra 2016. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 08. jula 2016. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje i obelodanjivanje.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije; i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Beograd, 12. jun 2017. godine



Generalni direktor


Miloš Nenezic

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011,112/2015 i 108/16) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017)

TRAYAL KORPORACIJA akcionarsko društvo, Kruševac

O b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016 GODINU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime:	TRAYAL KORPORACIJA A.D.
Sedište i adresa:	Parunovačka 18V, 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:	1122
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	2016 godina	2015 godina
Poslovni prihodi	2.854.543	2.588.961
Poslovni rashodi	2.833.245	2.720.710
Poslovni dobitak	21.298	
Poslovni gubitak		-131.749
Finansijski prihodi	22.397	7.161
Finansijski rashodi	655.106	487.222
Ostali prihodi	811.516	259.190
Ostali rashodi	177.479	100.120
Dobitak pre oporezivanja	22.626	
Gubitak pre oporezivanja		-452.740
Neto dobitak	22.626	
Neto gubitak		-452.740

2. Pokazatelji poslovanja

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	2.854.543/2.833.245=1,0075
Poslovni neto dobitak	22.626
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva)	11.455.323/10.494.870=1,09
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. obaveze)	49.360/9.170.190=0,0054
Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze)	749.596/9.170.190=0,082
Neto obrtni kapital (obrtna imovina minus kratkor.obaveze)	3.077.692-9.170.190= -6.092.498

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrsta nekretnine	Površina	Knjigovodstvena vrednost 2016 god.	Knjigovodstvena vrednost 2015 god.
Zemljište	94h 55a 79m2	757.166	757.166
Građevinski objekti		3.813.376	3.845.980
Postrojenja i oprema		1.260.202	1.184.393
Ukupno:		5.830.744	5.787.539

4. Obrtna imovina

Obrtna imovina	2016 god.	2015 god.
Zaliha i avansi	1.781.762	1.582.105
Potraživanja	688.667	470.081
Kratkoročni finansijski plasmani	11.569	11.888
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	49.360	23.338
PDV I AVR	546.334	23.007
Ukupno:	3.077.692	2.110.419

5. Kapital

Kapital	2016 god.	2015 god.
Osnovni kapital	6.472.666	6.472.055
Revalorizacione rezerve	2.490.375	2.537.422
Neraspoređena dobit tekuće godine	22.626	/
Gubitak	-9.946.120	- 9.709.818
Ukupno:	-960.453	- 700.341

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 2017 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 kasetna 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

VII. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2016	% 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 2016 godinu i da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, kao ni Odluka o raspodeli dobiti, 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 2016 godinu biće dostavljen i objavljen naknadno po izvršenoj reviziji.

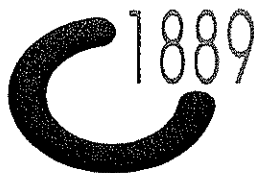
Mesto i datum

Kruševac, 20.04.2017 god.



OVLAŠĆENO LICE

Miloš Nenezić



TRAYAL

KORPORACIJA A.D.

Паруновачка 18 В, 37000 Крушевац, Србија, Тел. +381 37 422 328 Факс: +381 37 423 517

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-80 Српска банка-Београд

Kruševac, 25.04.2017 godine

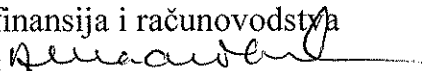
IZJAVA

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

ТРАЈАЛ КОРПОРАЦИЈА АД

СКУПШТИНА

Бр. 82 19.06.2017 године

К р у ш е в а ц

На својој XI редовној годишњој седници, одржаној 19.06.2017 године Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД на основу члана 32. Закона о рачуноводству (Сл. Гласник РС Бр. 62/13) и члана 329. Тачка 8. Закона и привредним друштвима (Сл. Гласник РС БР. 36/11, 99/111, 84/14 и 5/15) донела је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016 ГОДИНУ

1. Усвајају се Редовни финансијски извештаји и резултати пословања ТРАЈАЛ Корпорације АД за пословну 2016 годину исказани у 000 динара:

А) БИЛАНС УСПЕХА

а) Укупни приходи	3.688.456	
– пословни приходи		2.854.543
– финансијски приходи		22.397
– остали приходи		811.516
б) Укупни расходи	3.665.830	
– пословни расходи		2.833.245
– финансијски расходи		655.106
– остали расходи		177.479

Билансом успеха ТРАЈАЛ Корпорација АД је исказала добитак у износу од 22.626 хиљада динара.

Б) БИЛАНС СТАЊА

а) Укупна актива	10.494.870	
– стална имовина		6.877.660
– залихе		1.781.762
– краткорочна потраживања и пласмани		1.295.930
– одложена пореска средства		539.518

б) Укупна пасива	10.494.870	
– капитал		-960.453
– дугорочна резервисања		20.119
– дугорочне обавезе		2.265.014
– краткорочне обавезе		9.170.190

2. Одлуку доставити: Генералном директору, Финансијском директору, Председнику Одбора директора, Председнику скупштине, Сектору финансија и рачуноводства 2х и архиви Скупштине.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД, на својој седници одржаној дана 19.06.2017 године, разматрала је и прихватила Редовне финансијске извештаје и Извештај о пословању за 2016 годину и донела Одлуку као у диспозитиву.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ



Соња Беселиновић

ТРАЈАЛ КОРПОРАЦИЈА АД
СКУПШТИНА
Бр. 85 19.06.2017 године
Крушевац

На својој XI редовној годишњој седници, одржаној 19.06.2017 године, Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД, на основу члана 329. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС бр. 36/11, 99/11, 84/14 и 5/15), донела је

ОДЛУКУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ЗА 2016 ГОДИНУ

1. Добитак утврђен у Финансијским извештајима за 2016 годину у износу од 22.625.794,22 динара на конту 34100 – Нераспоређена добит, распоређује се за покриће губитка исказаног на конту 35000 – Губитак ранијих година.
2. Губитак због корекције почетног стања исказан на конту 35000 – Губитак ранијих година у износу од 283.348.683,82 динара остаје непокривен.
3. Одлуку доставити: Генералном директору, Председнику Одбора директора, Директору финансија, Руководиоцу финансија и рачуноводства и архиви Скупштине.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД на својој седници, одржаној дана 19.06.2017 године, разматрала је и прихватила Финансијске извештаје и Извештај о пословању за 2016 годину и донела одлуку да се добитак текуће године у износу од 22.625.794,22 динара у складу са Законом о привредним друштвима прокњижити на терет конта 35000 – Губитак ранијих година.

У складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке извршена је корекција почетног стања Биланса стања на дан 01.01.2016 године на терет губитка ранијих година у износу од 283.348.683,82 динара који ће се покрити у будућем периоду из остварене добити.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

ТРАЈАЛ
КОРПОРАЦИЈА
Соња Веселиновић