

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 6929409 | 6830039 | 6760337 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 52848 | 87052 | 61965 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | 750 | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 14895 | 12071 | 12037 |
| 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 | | 37953 | 74231 | 49928 |
| 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 | VI-1 | 6852174 | 6719799 | 6672902 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 897195 | 757166 | 757166 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 3609467 | 3920852 | 3813376 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 1506910 | 1288295 | 1247716 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | VI-2 | 486188 | 490099 | 493443 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 9351 | 12486 | 12486 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 343063 | 250901 | 348715 |
| 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 | VI-3 | 24387 | 23188 | 25470 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 2175 | 2175 | 2175 |
| 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 | | 289 | 289 | 1101 |
| 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 | | 21923 | 20724 | 22194 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | 539518 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | VI-4 | 2637498 | 2978675 | 3028796 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | VI-5 | 2013956 | 1993145 | 1732865 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | VI-б | 523449 | 506100 | 663242 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 455048 | 431538 | 207139 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 570824 | 753681 | 618229 |

| 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 | | 58847 | 55301 | 75364 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 40006 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | VI-7 | 365782 | 246525 | 168891 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | VI-8 | 341373 | 138908 | 607625 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 51890 | 48611 | 239735 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 63539 | 4196 | 76850 |
| 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 | | 161560 | 63532 | 175897 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 64384 | 22569 | 115143 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | VI-8 | 1525 | 2499 | 3611 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | VI-8 | 8470 | 68698 | 77431 |
| 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 | VI-10 | 123214 | 11478 | 11569 |
| 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 | | 942 | 1478 | 1569 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 122272 | 10000 | 10000 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | VI-14 | 81502 | 405503 | 49361 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | VI-12 | 67458 | 358444 | 546334 |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | VI-15 | 9566907 | 9808714 | 10328651 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 22926 | 23217 | 23217 |

| 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 | VI-16 | 1084987 | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 8059873 | 6473250 | 6472666 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | VI-16 | 7638718 | 6051549 | 6051549 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | VI-16 | 421155 | 421701 | 421117 |
| 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 | VI-16 | 2275121 | 2421981 | 2490375 |
| 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 | VI-16 | 507054 | 397746 | 22626 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 507054 | 397746 | 22626 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | VI-16 | 9757061 | 10182059 | 10221195 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 9757061 | 10182059 | 10221195 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 7207905 | 506046 | 2285133 |

| 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 | VI-18 | 2167 | 2000 | 20119 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 2167 | 2000 | 1913 |
| 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 |
| 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 | VI-18 | 7205738 | 504046 | 2265014 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | VI-20 | 4476650 | | |
| 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 | VI-20 | 2576386 | 504046 | 872486 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | 1392528 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | VI-20 | 152702 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | VI-22 | 1274015 | 10191750 | 9279046 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 12511 | 2577518 | 2105736 |
| 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 | | | 492755 | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 12511 | 2084763 | 2105736 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | VI-29 | 284223 | 109719 | 166499 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | VI-24 | 577315 | 2311152 | 2119207 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 228683 | 625121 | 777092 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 10523 | 5768 | 43 |
| 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 | VI-25 | 319417 | 1434490 | 1102524 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | VI-28 | 18692 | 248773 | 239548 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | VI-30 | 329729 | 4440684 | 4122512 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | VI-31 | 5291 | 328874 | 328764 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | VI-31 | 12019 | 396058 | 351726 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | VI-32 | 52927 | 27745 | 84602 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | 889082 | 1235528 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 9566907 | 9808714 | 10328651 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 22926 | 23217 | 23217 |
| У _____ | | | | Законски заступник | | |
| дане _____ 20 _____ 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)



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | V-2 | 3424739 | 3117209 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | V-2 | 538047 | 424410 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | V-3 | 8274 | 15411 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 29329 | -47638 |
| 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 | | 482062 | 361361 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 18382 | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | V-2 | 2868502 | 2676804 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 804950 | 371542 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 43443 | 58972 |
| 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 | | 1414946 | 1425787 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 605163 | 820503 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | V-2 | 18190 | 15995 |

| 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 | V-5 | 3503835 | 3074293 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 431738 | 375260 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 79419 | 92339 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 269656 | 470874 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 1779148 | 1754058 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 351571 | 330207 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 960952 | 920245 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 104981 | 85476 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 92571 | 66222 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 2167 | 2000 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 129782 | 104038 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 42916 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 79096 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | V-6 | 11511 | 195162 |
| 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 | | 3 | 2 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУПНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 11508 | 195160 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | V-7 | 516903 | 641048 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 507607 | 590323 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 9296 | 50725 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 505392 | 445886 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 119 | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | V-8 | 6984 | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | V-8 | 1798338 | 2393042 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | V-8 | 699931 | 1592326 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 507054 | 397746 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 507054 | 397746 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | 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 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 507054 | 397746 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник _____ | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |

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)



[Handwritten signature]

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) 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 | | 146860 | |
| | 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 | | 146860 | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 360194 | 397746 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | | Законски заступник _____ |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |

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)



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ЛИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

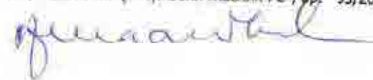
| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6769630 | 6205219 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 3953026 | 3936020 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 2816604 | 2269199 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 10751364 | 3689109 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 4541426 | 2673766 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 2667691 | 617133 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 2770463 | 583460 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 771784 | 14750 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 2316110 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 3981734 | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 91 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 91 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 478952 | 178118 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 367216 | 178118 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 111736 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 478952 | 178027 |

| 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 | 6701692 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 6701692 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 2565007 | 1781941 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 1760968 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 2564207 | 12225 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 800 | 8748 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 4136685 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 1781941 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 13471322 | 6205310 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 13795323 | 5849168 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 356142 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 324001 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 405503 | 49361 |
| 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 | 81502 | 465503 |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|-----|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 6472666 | 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 | 6472666 | 4024 | | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | 358 | 4025 | | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 942 | 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 | 6473250 | 4028 | | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 6473250 | 4032 | | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | 933 | 4033 | | 4051 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 1587556 | 4034 | | 4052 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 8059873 | 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 | 9946120 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | 22626 |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 275075 | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 10221195 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 22626 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 39137 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 39136 | 4080 | | 4098 | 414257 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 10182059 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 397746 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 10182059 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 397746 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 35 | | 047 и 237 | | 34 | |
| | | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 397746 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 424998 | 4088 | | 4106 | 507054 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 9757061 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 507054 |

| 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 | 2490375 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 2490375 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 68394 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 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 | 2421981 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 2421981 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 759628 | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 612768 | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 2275121 | 4144 | | 4162 | |

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

| Редни број | опис | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | |
| в | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | |
| г | 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 | | | |
|----------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|---------|
| | | 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. _____ | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | 4235 | | 4244 | | 960453 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | 4236 | | 4245 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$) | 4221 | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$) | 4222 | | 4237 | | 4246 | | 1235528 |
| 4 | Промене у претходној години _____ | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | 4247 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$) | 4226 | | 4239 | | 4248 | | 889082 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | 4240 | | 4249 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$) | 4229 | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$) | 4230 | | 4241 | | 4250 | | 889082 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------------|---|------------------------------|--|--|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | 1084987 | |
| у _____ дана _____ 20____ године | | Законски заступник _____ | | | |

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



Зенаовић

TRAYAL KORPORACIJA AD

25.04.2019 god.

KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018 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: 1085 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 7.638.718 akcija od čega je Registar akcija i udela 45,50%, Republika Srbija 19,80%, Republički fond PIO 31,80%, zaposleni i bivši zaposleni 1,36% i Akcionarski fond AD Beograd 1,54%.

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 1085 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 31.12.2018 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 i 30/18);
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 01.01.2017 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2016 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 2018 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

- kontinuiranog poslovanja (stalnosti),
- doslednosti primene istog metoda vrednovanja iz godine u godinu,
- vrednovanja uz primenu principa opreznosti a posebno da se u Bilansu stanja iskazuju sve obaveze tekuće ili prethodnih godina koje su evidentirane između njegovog datuma i datuma njegovog sastavljanja kao i da se u obzir uzimaju sva obezvređenja bez obzira na njihov uticaj na rezultate poslovanja.

- Opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- 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 ispinjava prethodne uslove priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| PREGLED PROCENATA AMORTIZACIJE ZA OSNOVNA SREDSTVA | |
|---|-------------|
| Vrsta osnovnih sredstava | Stopa |
| Nekretnine | 0,50 – 4,15 |
| Oprema | 2 – 12,5 |
| Patenti i licence | 20.00 |
| Slike | 0.00 |

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 I. 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 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 godini.

Rezervisanja za otpremnine i neiskorišćene godišnje odmore 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 nerasporedene 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.- 31.12.2018 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 507.054 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 3.424.739 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara ostvaren je poslovni gubitak od 79.096 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 505.392 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 1.091.542 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 507.054 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 3.424.739 hiljada dinara ostvareni su kao:

| Red. br. | POSLOVNI PRIHOD | 2017 god. | 2018 god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Prihodi od prodaje robe | 424,410 | 538,047 |
| 2 | Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga | 2,676,804 | 2,868,502 |
| 3 | Ostali poslovni prihodi | 15,995 | 18,190 |
| | SVEGA: | 3,117,209 | 3,424,739 |

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 3.406.549 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Pozicija | 2017 god. | 2018 god. |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 1 | Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima | 15,411 | 8,274 |
| 2 | Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima | 407,744 | 862,091 |
| 3 | Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu | 1,358,818 | 1,353,124 |
| 4 | Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu | 361,361 | 482,062 |
| 5 | Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu | (64.947) | (64.412) |
| 6 | Prihodi od usluga | 47,588 | 25,484 |
| 7 | Prihodi od prevoza na domaćem tržištu | 19,957 | 18,028 |
| I | Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu | 2,145,932 | 2,684,651 |
| 8 | Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu | 47,638 | 29,329 |
| 9 | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima | 58,972 | 43,443 |
| 10 | Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu | 872,991 | 645,931 |
| 11 | Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu | (24.459) | (15.505) |
| 12 | Prihodi od prevoza na stranom tržištu | 140 | 319 |
| 13 | Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu | | 18,381 |
| II | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu | 955,282 | 721,381 |
| | Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II) | 3,101,214 | 3,406,549 |

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 18.190 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara čine:

| Red br. | Pozicija | 2017.god. | 2018.god. |
|------------|--|------------------|------------------|
| 1 | Troškovi materijala za izradu | 1,714,525 | 1,739,841 |
| 2 | Troškovi ostalog materijala | 39,533 | 39,307 |
| I | Ukupni troškovi materijala za izradu | 1,754,058 | 1,779,148 |
| 3 | Utrošena električna energija | 131,422 | 149,758 |
| 4 | Troškovi nabavke gasa | 159,679 | 158,439 |
| 5 | Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo | 39,106 | 43,374 |
| II | Troškovi energije i goriva | 330,207 | 351,571 |
| 6 | Neto zarade i naknade zarada | 470,786 | 503,206 |
| 7 | Porezi na zarade i naknade zarada | 50,882 | 49,906 |
| 8 | Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika | 129,695 | 138,119 |
| 9 | Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 124,688 | 132,855 |
| 10 | Ostali lični rashodi | 144,194 | 136,866 |
| III | Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr. | 920,245 | 960,952 |
| 11 | Troškovi proizvodnih usluga | 85,476 | 104,981 |
| 12 | Troškovi amortizacije | 66,222 | 92,571 |
| 13 | Troškovi rezervisanja | 2,000 | 2,167 |
| 14 | Ostali nematerijalni troškovi | 104,038 | 129,782 |
| 15 | Nabavna vrednost prodate robe | 375,260 | 431,738 |
| IV | Ostali troškovi | 632,996 | 761,239 |
| 16 | Prihodi od aktiviranja učinka | -92,339 | -79,419 |
| 17 | Povećanje vrednosti zaliha | -470,874 | -269,656 |
| v | Ukupno (16+17) | -563,213 | -349,075 |
| | Ukupno (I+II+III+IV) | 3,074,293 | 3,503,835 |

Na dan 31.12.2018 godine u odnosu na 01.01.2018 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 269.656 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 112.932 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 156.724 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

| Red. br. | Vrsta finansijskog prihoda | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|----------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Pozitivne kursne razlike | 195,160 | 11,508 |
| 2 | Prihodi od kamata | 2 | 3 |
| | SVEGA: | 195,162 | 11,511 |

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

| Red. br. | Negativne kursne razlike | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Rashodi kamata | 590,323 | 507,607 |
| 2 | Negativne kursne razlike | 50,725 | 9,296 |
| | SVEGA: | 641,048 | 516,903 |

Rashode kamata od 507.607 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Rashodi kamata | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji | 138,572 | 90,312 |
| 2 | Kamate po tekućim obavezama – dobavljači | 85,550 | 55,923 |
| 3 | Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji | 52,254 | 24,192 |
| 4 | Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose | 313,947 | 337,180 |
| | SVEGA: | 590,323 | 507,607 |

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 9.296 hiljada dinara su obračunate kao:

| Red. br. | Negativne kursne razlike | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Negativne kursne razlike po tekućim obavezama | 50,720 | 9,293 |
| 2 | Ostale negativne kursne razlike | 5 | 3 |
| | SVEGA: | 50,725 | 9,296 |

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

| R.br. | Pozicija | 2017.god. | 2018god. |
|-------|---|------------------|------------------|
| | Neposlovni i vanredni prihodi | | |
| 1 | Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR | | 1,777,493 |
| 2 | Prihodi od umanjenja dugoročnih rezervisanja | 18,206 | |
| 3 | Prihodi od naplaćenih šteta | 1,144 | 4,912 |
| 4 | Prihodi iz ranijih godina | 2,210 | 694 |
| 5 | Prihodi po osnovu otpisa obaveza | 2,363,445 | 918 |
| 6 | Ostali neposlovni vanredni prihodi | 8,037 | 14,440 |
| I | Ukupni neposlovni vanredni prihodi | 2,393,042 | 1,798,457 |
| | Neposlovni i vanredni rashodi | | |
| 1 | Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara | 139 | 2,753 |
| 2 | Manjkovi | | 49 |
| 3 | Rashodi iz ranijih godina | 120,713 | 83,884 |
| 4 | Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja | 163,194 | 6,984 |
| 5 | Ostale komunalne usluge (opasan otpad) | | 515 |
| 6 | Ostali nematerijalni troškovi – donacije | 37,731 | 45,701 |
| 7 | Gubici od prodaje nerashodovane opreme | 102 | 247 |
| 8 | Ostali vanredni rashodi – nematerijalni | 1,038,444 | 85,792 |
| 9 | Ostali neposlovni i vanredni rashodi | 1,064 | 11,798 |
| 10 | Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala | 549 | |
| 11 | Sudske takse I presude | 47,544 | |
| 12 | Obezvređenje zaliha | 120,182 | 457,262 |
| 13 | Obezvređenje nematerijalne imovine | | 8,019 |
| 14 | Obezvređenje investicionih nekretnina | | 3,911 |
| 15 | Obezvređenje investicija u toku | 62,655 | |
| II | Ukupni neposlovni i vanredni rashodi | 1,592,326 | 706,915 |

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine je iznosila 6.852.174 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2018 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 | 4,723,609 | 1,440,962 | 364,637 | 518,739 | 12,486 | 7,060,433 | 110,931 |
| Nabavke u toku godine | 77,717 | 183,753 | 321,284 | | | 582,754 | 11,939 |
| Prenosi | | | 230,616 | | | 230,616 | 47,562 |
| Otuđivanje i rashodi | 3,199 | 4,886 | | | | 8,085 | |
| Efekti procene | 265,360 | 2,234 | 54,214 | 32,552 | 3,135 | 357,495 | 227 |
| Stanje na kraju godine | 4,532,767 | 1,617,595 | 401,091 | 486,187 | 9,351 | 7,046,991 | 75,535 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 45,591 | 152,667 | 113,736 | 28,640 | | 340,634 | 23,879 |
| Amortizacija za godinu | 26,106 | 62,054 | | | | 88,160 | 4,411 |
| Otuđivanja i rashodovanja | | 4,364 | | | | 4,364 | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Efekti i procene | 45,591 | 99,672 | 55,710 | 28,640 | | 229,613 | 5,603 |
| Stanje na kraju godine | 26,106 | 110,685 | 58,026 | | | 194,817 | 22,687 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2018 godine | 4,506,661 | 1,506,910 | 343,065 | 486,187 | 9,351 | 6,852,174 | 52,848 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine | 4,678,018 | 1,288,295 | 250,901 | 490,099 | 12,486 | 6,719,799 | 87,052 |
| | | | | | | | |

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 486.188 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (450.196 hiljada dinara) i grdevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.992 hiljada 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 24.387 hiljada dinara a odnose se na:

| Red. br. | Pozicija | 2017.god. | 2018.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 | 4,237 | 4,237 |
| | Ispravka vrednosti učešća u kapitalu | (3.964) | (3.964) |
| 3 | Ostali dugoročni finansijski plasmani | 20,724 | 21,923 |
| | SVEGA: | 23,188 | 24,387 |

4. Obrtna imovina iznosi 2.637.498 hiljada i sačinjavaju je:

| Redni broj | Obrtna imovina | 2017 godina | 2018 godina |
|------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Zalihe | 1.993.145 | 2.013.956 |
| 2 | Potraživanja iz poslovnog odnosa | 210.105 | 351.368 |
| 3 | Kratkoročni finansijski plasmani | 11.478 | 123.214 |
| 4 | Gotovinski ekvivalenti I gotovina | 405.503 | 81.502 |
| 5 | PDV I AVR | 358.444 | 67.458 |
| | SVEGA: | 2.978.675 | 2.637.498 |

5. Vrednost zaliha iznosi 2.013.956 hiljada dinara od čega su zalihe:

| Red. br. | Vrsta zalihe | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Materijal | 506,100 | 523,449 |
| 2 | Nedovršena proizvodnja | 431,538 | 455,048 |
| 3 | Gotovi proizvodi | 753,681 | 570,824 |
| 4 | Roba | 55,301 | 58,847 |
| 5 | Stalna sredstva namenjena prodaji | | 40,006 |
| 6 | Avansi dati dobavljačima | 365,782 | 365,782 |
| SVEGA: | | 1,993,145 | 2,013,956 |

6. Vrednost materijala od 523.449 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Vrsta materijala | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Osnovni materijal | 388,091 | 414,836 |
| 2 | Gorivo i mazivo | 15,058 | 12,901 |
| 3 | Rezervni delovi | 87,173 | 82,078 |
| 4 | Sitan inventar i alati | 4,412 | 3,355 |
| 5 | Otpadni materijal | 3,978 | 2,810 |
| 6 | Materijal investiciona oprema | 7,127 | 6,856 |
| 7 | Materijal u DOM | 261 | 613 |
| SVEGA: | | 506,100 | 523,449 |

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 365.782 hiljada dinara odnose se na:

| Red. br. | Dati avansi | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 1 | Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal | 72,088 | 149,708 |
| 2 | Potraživanja za date avanse za investicije | 121,245 | 192,562 |
| 3 | Ispravka vrednosti avansa u zemlji | (4.450) | (8.270) |
| 4 | Potraživanja za date avanse u inostranstvu | 87,904 | 71,216 |
| 5 | Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge | 1,106 | 1,106 |
| 6 | Dobavljači u inostranstvu za investicije | 18,962 | 11,566 |
| 7 | Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu | (50.330) | (52.106) |
| | SVEGA: | 246,525 | 365,782 |

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 556.084 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 341.373 hiljada dinara odnosno 61,4%, kratkoročni finansijski plasmani sa 123.214 hiljada dinara odnosno 22,2% i gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 81.502 hiljada dinara odnosno 14,7% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 351.368 hiljada dinara su:

| R.b. | POTRAŽIVANJE | Vrednost | Ispravka vrednosti | Svega |
|------|-------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|
| 1 | Kupci u zemlji | 209,890 | 48,330 | 161,560 |
| 2 | Kupci u zemlji-zavisna pravna lica | 51,890 | | 51,890 |
| 3 | Kupci u inostranstvu | 153,657 | 89,273 | 64,384 |
| 4 | Kupci u inostr.-zavisna pravna lica | 63,539 | | 63,539 |
| 5 | Ostala potraživanja | 9,995 | | 9,995 |
| | SVEGA: | 488,971 | 137,603 | 351,368 |

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2018 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2018 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 721.240.824,80 dinara od čega su:

| | |
|--|---------------------|
| 20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica | 197.059.776,23 din. |
| 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 151.315.080,12 din. |
| 15000 – Potraživanja za date avanse | 372.865.968,45 din. |

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 245 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 122 vraćeno dok ostalih 123 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 122 vraćena Izvoda otvorenih stavki 119 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 3 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.833.712,10 dinara (0,25% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Pro kalk – Šabac u iznosu od 1.783.000,36 dinara. Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) i Ravnaja – Zvornik od 28.950,74 dinara (zastarelost).

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 123.214 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Vrsta kratkoročnog plasmana | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1 | Kratkoročni krediti u zemlji | 1,478 | 942 |
| 2 | Ostali kratkoročni plasmani u zemlji | 10,000 | 122,272 |
| | SVEGA: | 11,478 | 123,214 |

11. 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) odnosno kod kojih je prošlo više od godinu dana od nastanka dužničko poverilčkog odnosa.

Na dan 31.12.2018 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 6.983.328,37 dinara i to po sledećim kontima:

| | |
|---|-------------------|
| 204 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 1.208.240,31 din. |
| 150– Potraživanja za date avanse u zemlji | 4.000.242,70 din. |
| 151 – Dati avansi u inostranstvu | 1.775.345,36 din. |

Zbog smanjenja iznosa, prethodnih godina izvršene ispravke vrednosti, kod Potraživanja od kupaca u inostranstvu u korist vanrednih prihoda knjižen je iznos od 119.176,05 dinara.

12. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br.35 od 11.12.2018 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 955.220,74 dinara, konta 15940 – Ispravka vrednosti avansa u iznosu od 99.731,62 dinara i konta 20992 – Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 8.378.747,13 dinara.

Otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 9.430.699,49 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

| | |
|---|--------------|
| 15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji | 99.731,62 |
| 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 277.056,02 |
| 20402 – Potraživanja od kupaca kompenzirane obaveze | 246.157,44 |
| 20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji | 134.379,00 |
| 20481 – Sumnjiva potraživanja od kupaca | 294.628,28 |
| 20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 8.378.747,13 |

13. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 67.458 hiljada dinara sačinjavaju:

| Red. br. | PDV i AVR | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|----------------|---------------|
| 1 | Unapred plaćeni troškovi | | 13,885 |
| 2 | PDV sadržan u carinskim fakturama | 9,192 | 9,192 |
| 3 | Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 349,252 | 44,381 |
| | SVEGA: | 358,444 | 67,458 |

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 44.381 hiljade dinara se odnose na:

| | |
|------------------------------------|--------|
| – razgraničene prihode od donacija | 1.508 |
| – razgraničeni poreski kredit | 40.659 |
| – razna vremenska razgraničenja | 2.214 |

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 81.502 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Gotovinski ekvivalenti I gotovina | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Hartije od vrednosti | 2,458 | 2,526 |
| 2 | Tekući računi (dinarski) | 400,627 | 78,649 |
| 3 | Devizni računi | 2,403 | 311 |
| 4 | Ostala novčana sredstva | 15 | 16 |
| | SVEGA: | 405,503 | 81,502 |

15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.566.907 hiljada dinara.

16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 1.084.987 hiljade dinara od čega je:

| Red. br. | KAPITAL | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-------------|------------|
| 1 | Akcijski kapital | 6,051,549 | 7,638,718 |
| 2 | Ostali osnovni kapital | 421,701 | 421,155 |
| 3 | Revalorizacione rezerve | 2,421,981 | 2,275,121 |
| 4 | Gubitak ranijih godina | -10,182,059 | -9,757,061 |
| 6 | Neraspoređena dobit tekuće godine | 397,746 | 507,054 |
| | SVEGA: | -889,082 | 1,084,987 |

17. Na dan 01.01.2018 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2018 godinu ima sledeći izgled:

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2018. do 31.12.2018

| Red. br. | opis | AOP | osnovni kapital | AOP | rezerve | AOP | dobitak | AOP | gubitak | AOP | revalorizacijske rezerve | AOP | ukupni kapital | AOP | gubitak iznad visine kapitala | u hilj. rsd |
|----------|--|------|-----------------|------|---------|------|---------|------|------------|------|--------------------------|------|----------------|------|-------------------------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Konto | | 3 | | | | 8 | | 6 | | 9 | | 16 | | | 17 |
| 1 | Početno stanje na dan 01.01.2017. god. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) Dugovni saldo računa | 4001 | | | | 4037 | | | 9.946,120 | 4091 | | | | | | |
| | b) Potražni saldo računa | 4002 | 6.472,866 | 4038 | | | 22.626 | 4110 | | 4092 | 2.490,375 | 4235 | | 4244 | 960,463 | |
| | Ispravke materijalno značajnih grešaka | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | a) Ispravka na dugovnoj strani računa | 4003 | | 4039 | | | | | 275,075 | 4093 | | | | | | |
| | b) Ispravka na potražnoj strani računa | 4004 | | 4040 | | | | | | 4094 | | | | 4245 | | |
| | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | a) Korigovani dugovni saldo računa | 4005 | | 4041 | | | | | 10.221,195 | 4095 | | | | | | |
| | b) Korigovani potražni saldo računa | 4006 | 6.472,866 | 4042 | | | | | | 4096 | | | | 4246 | 1.235,628 | |
| | Promene u predhodnoj 2017 godini | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | a) Promet na dugovnoj strani računa | 4007 | 358 | 4043 | | | | | | 4097 | | | | | | |
| | b) Promet na potražnoj strani računa | 4008 | 942 | 4044 | | | | | 38.136 | 4098 | 68,394 | 4238 | 4247 | | | |
| | Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | a) Dugovni saldo računa | 4009 | | 4045 | | | | | 10.182,059 | 4099 | | | | | | |
| | b) Potražni saldo računa | 4010 | 6.473,250 | 4046 | | | | | | 4100 | 2.421,981 | 4239 | | 4248 | 889,082 | |
| | Ispravke materijalno značajnih grešaka | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | a) Ispravka na dugovnoj strani računa | 4011 | | 4047 | | | | | | 4101 | | | | | | |
| | b) Ispravka na potražnoj strani računa | 4012 | | 4048 | | | | | | 4102 | | | | 4249 | | |
| | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | a) Korigovani dugovni saldo računa | 4013 | | 4049 | | | | | 10.182,059 | 4103 | | | | | | |
| | b) Korigovani potražni saldo računa | 4014 | 6.473,250 | 4050 | | | | | | 4104 | 2.421,981 | 4241 | | 4250 | 889,082 | |
| | Promene u tekućoj 31.12.2018 godini | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | a) Promet na dugovnoj strani računa | 4015 | 933 | 4051 | | | | | | 4105 | 759,628 | 4242 | | | | |
| | b) Promet na potražnoj strani računa | 4016 | 1.587,556 | 4052 | | | | | 424,988 | 4106 | 612,768 | 4242 | | 4251 | | |
| | Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | a) Dugovni saldo računa | 4017 | | 4053 | | | | | 9.757,061 | 4107 | | | | | | |
| | b) Potražni saldo računa | 4018 | 8.059,873 | 4054 | | | | | | 4108 | 2.275,121 | 4243 | 1.084,987 | 4252 | | |

18. Ukupne obaveze iznose 8.481.920 hiljada dinara pri čemu su:

| Red. br. | Vrsta obaveze | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|------------------------|------------|-----------|
| 1 | Dugoročna rezervisanja | 2,000 | 2,167 |
| 2 | Dugoročne obaveze | 504,046 | 7,205,738 |
| 3 | Kratkoročne obaveze | 10,191,751 | 1,274,015 |
| | SVEGA: | 10,697,797 | 8,481,920 |

19. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 2.167 hiljada dinara su izvršena 31.12.2018 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to za pokriće troškova reklamiranih guma u 2019 godini.

20. Dugoročne obaveze iznose 7.205.738 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Vrsta dugoročne obaveze | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Obaveze koje se mogu konvertovati | | 4,476,650 |
| 2 | Dugoročni krediti u zemlji | 504,046 | 2,576,386 |
| 3 | Ostale dugoročne obaveze | | 152,702 |
| | SVEGA: | 504,046 | 7,205,738 |

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.576.386 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.934.747 hiljada dinara), Detonit Bučim – Radoviš (554.061 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (87.578 hiljada dinara).

Na kraju 2018 godine iznos od 4.629.351.839,04 dinara je preknjižen sa kratkoročnih na dugoročne obaveze na osnovu usvojenog pravosnažnog Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim je postignuta saglasnost sa poveriocima da se obaveze konvertuju u kapital ili izmire u roku od 10 godina.

Na teret konta 4100 – Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital proknjižen je iznos od 4.476.649.951,99 dinara smanjenjem kratkoročnih obaveza na kontima:

| | |
|---|------------------|
| 1) 42201 – Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji | 492.755.200,00 |
| 2) 42410 – Deo dugoročnih kredita sa dospećem do 1 godine | 131.939.935,04 |
| 3) 43508 – Dobavljači u zemlji UPPR – konverzija | 828.582.266,51 |
| 4) 46028 – Obaveze po kamatama na tekuće obaveze | 393.135.296,03 |
| 5) 45 - Obaveze na poreze i doprinose na zarade | 839.188.834,46 |
| 6) 460 - Obaveze po osnovu kamata | 1.019.354.172,79 |
| 7) 47902 – Obaveze po osnovu PDV | 328.463.207,41 |
| 8) 482 - Obaveze za poreze i doprinose | 437.290.584,11 |
| 9) 489 - Ostale obaveze za poreze i doprinose | 5.940.455,64 |

Realizacijom usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije po Rešenju Posl.Br.4 Reo 2/2017 i Zaključka Vlade Republike Srbije br. 023-8267/2017 od 31.08.2017 godine iznos od 4.476.649.951,99 dinara Dugoročnih obaveza konvertovaće se u kapital Trayal Korporacije u 2019 godini.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 152.701.887,05 dinara smanjenjem kratkoročnih obaveza na kontima:

| | |
|--|---------------|
| 42905 – Ostale kratkoročne obaveze | 240.000,00 |
| 43025 – Obaveze za primljene avanse u zemlji | 5.314.759,35 |
| 43045 – Primljeni avansi u devizama | 1.034.034,62 |
| 43505 – Dobavljači u zemlji UPPR | 53.636.250,41 |
| 43507 – Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A | 1.282.942,28 |
| 43605 – Dobavljači u inostranstvu UPPR | 63.382.197,42 |
| 43607 – Dobavljači u inostranstvu UPPR klasa A | 8.091.540,85 |
| 46345 – Obaveze za otpremninu zaposlenima | 616.064,41 |
| 46405 – Obaveze prema članovima Odbora direktora | 2.015.945,70 |
| 46505 – Obaveze po ugovoru o delu | 329.871,51 |
| 46935 – Obaveze po osnovu obustava iz zarada | 850.633,12 |
| 46991 – Obaveze po sudskim presudama | 15.907.648,38 |

Ove obaveze izmiriće se u roku od 10 godina sa grace periodom od 2 godine.

22. Kratkoročne obaveze od 1.274.015 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

| Red. br. | Vrsta kratkoročne obaveze | 2017.god. | 2018 god. |
|----------|---|------------|-----------|
| 1 | Kratkoročne finansijske obaveze | 2,557,518 | 12,511 |
| 2 | Primljeni avansi | 109,719 | 284,223 |
| 3 | Obaveze iz poslovanja | 2,311,152 | 577,315 |
| 4 | Ostale kratkoročne obaveze | 4,440,684 | 329,729 |
| 5 | Obaveze po osnovu PDV I ostale por. i dopr. | 328,874 | 5,291 |
| 6 | Obaveze za ostale poreze I doprinose | 396,058 | 12,019 |
| 7 | Pasivna vremenska razgraničenja | 27,745 | 52,927 |
| SVEGA: | | 10,191,750 | 1,274,015 |

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 12.511 hiljada dinara i u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2019 godini.

24. Obaveze iz poslovanja od 577.315 hiljada dinara su:

| Red. br. | O B A V E Z A | 2017.god. | 2018 god. |
|----------|--|-----------|-----------|
| 1 | Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica | 625,121 | 228,683 |
| 2 | Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica | 5,768 | 10,523 |
| 3 | Dobavljači u zemlji | 1,434,490 | 319,417 |
| 4 | Dobavljači u inostranstvu | 245,773 | 18,692 |
| SVEGA: | | 2,311,152 | 577,315 |

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 548.100 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 228.683 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 319.417 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

| Red. Br | O B A V E Z A | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Osnovna sredstva | 369 | 8,318 |
| 2 | Obrtna sredstva | 1,161,870 | 240,334 |
| 3 | Nefakturisana vrednost materijala | 268,094 | 66,017 |
| 4 | Obaveze za pozajmice | 4,157 | 4,748 |
| S V E G A: | | 1,434,490 | 319,417 |

26. U skladu sa MRS 18 – Prihodi i Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 35 od 11.12.2018 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67700 – Prihodi po osnovu smanjenja obaveza u iznosu od 917.926,49 a na teret konta 43601 – Dobavljači u inostranstvu za obrtna sredstva.
27. Članom 18. stav 4. Zakona o računovodstvu propisana je obaveza obelodanjivanja neusaglašenih obaveza sa našim poveriocima.

Na dan 31.10.2018 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.650.037.388,86 dinara, od čega su:

| | |
|--|---------------------|
| 43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica | 316.753.548,93 din. |
| 43109 – Dobavljači u zemlji zavisna lica – investicije | 4.192.274,15 din. |
| 43020 – Obaveze za primljene avanse | 194.377.237,78 din. |
| 43025 – Obaveze za primljene avanse – UPPR | 5.314.759,35 din. |
| 43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva | 18.774,00 din. |
| 43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva | 243.603.844,33 din. |
| 43505 – Dobavljači u zemlji UPPR | 53.636.250,41 din. |
| 43507 – Dobavljači u zemlji – UPPR klasa A | 1.282.942,28 din. |
| 43508 – Dobavljači u zemlji – UPPR konverzija | 828.582.266,51 din. |
| 43509 – Dobavljači u zemlji – investicije | 2.275.521,12 din. |

Trayal Korporacija je dobila 150 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 141 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 9 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 110.658,10 dinara (0,07%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i razlike u početnom stanju.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

| Red broj | Naziv poverioca | Stanje poverioca | Stanje Trayal-a | Neusaglašeni iznos | Razlog neusaglašenosti |
|----------|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | MP Booss - Kruševac | 52.382,12 | 0,00 | 52.382,12 | Zastarelost |
| 2 | Energetik – S.Kamenica | 39.600,00 | 0,00 | 39.600,00 | Zastarelost |
| 3 | Krušik – Valjevo | 9.588,00 | 0,00 | 9.588,00 | Zastarelost |
| 4 | Ostalih 6 dobavljača | 322.538,11 | 313.420,06 | 9.118,05 | Ostalo |

28. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 29.215 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 10.523 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 18.692 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

| Redni broj | POZICIJA | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1. | Osnovna sredstva | 18,088 | |
| 2. | Obrtna sredstva | 217,300 | 16,952 |
| 3. | Nefakturisana vrednost materijala | 10,385 | 1,740 |
| | S V E G A: | 245,773 | 18,692 |

29. Obaveze za primljene avanse iznose 284.223 hiljada dinara i to:

| Redni broj | Primljeni avans | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1. | Primljeni avansi od kupaca u zemlji | 85,036 | 267,768 |
| 2. | Primljeni avansi u devizama | 24,683 | 16,455 |
| | S V E G A: | 109,719 | 284,223 |

30. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 329.729 hiljada dinar čine:

| Red. br. | Kratkoročne obaveze | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|-----------|-----------|
| 1 | Obaveze za neto zarade | 84,947 | 85,369 |
| 2 | Obaveze za poreze na zarade | 300,716 | 7,886 |
| 3 | Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika | 727,427 | 21,936 |
| 4 | Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca | 713,020 | 21,029 |
| 5 | Ostale obaveze iz zarada | 32,866 | 2,863 |
| 6 | Obaveze po osnovu kamata | 2,411,513 | 148,657 |
| 7 | Ostale obaveze | 170,195 | 41,989 |
| | SVEGA: | 4,440,684 | 329,729 |

31. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 17.310 hiljada dinara od čega su:

| Red. br. | OBAVEZA | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1. | Obaveze po osnovu PDV | 328,874 | 5,291 |
| 2. | Obaveze za ostale za poreze i doprinose | 389,750 | 12,019 |
| | SVEGA: | 718,624 | 17,310 |

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 12.019 hiljada dinara i odnose se na:

| Redni broj | Obaveze za ostale poreze i doprinose | 2017 godina | 2018 godina |
|------------|---|-------------|-------------|
| 1 | Obaveze po osnovu poreza na imovinu | 170,076 | 10,887 |
| 2 | Porez na građevinsko zemljište | 34,843 | |
| 3 | Naknada za korišćenje i zaštitu voda | 12,945 | 109 |
| 4 | Obaveze za lokalne takse | 6,376 | 66 |
| 5 | Porez na oružje | 392 | |
| 6 | Naknada za zaštitu životne sredine | 17,063 | 925 |
| 7 | Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada | 148,055 | |
| 8 | Ostale obaveze za poreze i doprinose | 6,308 | 32 |
| | SVEGA: | 396,058 | 12,019 |

32. Pasivna vremenska razgraničenja od 52.927 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Pasivna vremenska razgraničenja | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Unapred obračunati troškovi | 12.782 | 27.674 |
| 2 | Unapred obračunati prihodi – zakup | 2.277 | 1.031 |
| 3 | Ostala PVR | 12.687 | 24.222 |
| | SVEGA: | 27.746 | 52.927 |

33. 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 2009-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2018-2020 godine.

| Red. bro | Gubitak iz obrasca PB-1 | Iznos gubitka | Poslednja godina za korišćenje | Napomena |
|----------|-------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2009 godina | 11.912.310 | 2019 godin | |
| 2 | 2010 godina | / | / | Istekao rok |
| 3 | 2011 godina | / | / | Istekao rok |
| 4 | 2012 godina | / | / | Istekao rok |
| 5 | 2013 godina | 811.053.219 | 2018 godina | |
| 6 | 2014 godina | 1.019.697.036 | 2019 godina | |
| 7 | 2015 godina | 289.953.388 | 2020 godina | |
| 8 | 2016 godina | / | 2021 godina | Iskazan dobitak |
| 9 | 2017 godina | / | 2022 godina | Iskazan dobitak |

34. Osnovna zarada po akciji za 2017 godinu iznosi 66,38 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (507.054.388,34 din. : 7.638.718)
35. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2018 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2018 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Trayal Korporacija je Privrednom sudu u Kraljevu podnela Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji je usvojen 14.12.2017 godine po Rešenju Posl. Br.4 Reo 2/2017, a postao pravosnažan 02.08.2018 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije je utvrđeno i postignuta saglasnost sa poveriocima oko reprogramiranja plaćanja obaveza u ukupnom iznosu od 9.701.141.599,82 dinara po sledećim klasama poverilaca i uslovima:

| Redni broj | | Ukupan iznos duga | Uslovi | | | Otpust duga |
|------------|---------------------------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|---------------------------|
| | | | Grace period | Period otplate | Kamata | |
| 1 | KLASAA - Obezbeđeni poverioci | 3.204.771.286,37 | 2 | 8 | 1% godišnje | Kamata od 07.12.2011 |
| 2 | KLASAA1 - Obezbeđeni stečajni pov. | 2.756.026.384,55 | / | / | | Konverzija u kapital |
| 3 | KLASA B – Neisplaćene neto zarade | 29.319.418,79 | / | / | / | / |
| 4 | KLASA C - Poverioci javnih prihoda | 18.582.595,55 | 1 | 4 | Po Zakonu | Preporučena konverzija |
| 5 | KLASA D – Neobezbeđeni poverioci | 761.006.947,73 | 2 | 8 | Ne | 70% gl. Duga i kamate |
| 6 | KLASA D1 – Neobezbeđeni poverioci | 1.778.132.665,83 | / | / | | Konverzija u kapital |
| 7 | KLASA E – Povezana pravna lica | 543.715.204,83 | / | / | | Po namirenju ostalih pov. |
| 8 | KLASA D1a – Neobezbeđeni državni pov. | 609.587.096,17 | / | / | / | Konverzija u kapital |

2. Konverzija potraživanja državnih poverilaca u trajni ulog Trayal Korporacije izvršiće se na osnovu Zaključka Vlade Srbije Br. 023-8267/2017 od 31.08.2017 godine.

Ova potraživanja su Unapred pripremljenim planom reorganizacije svrstana u klasu A1 u iznosu od 2.756.026.384,55 dinara koja se odnose na Ministarstvo finansija – CVPO, klasu C u iznosu od 18.582.595,55 dinara koji se odnosi na gradske i lokalne samouprave, klasu D1 u iznosu od 1.778.132.665,83 dinara a odnose se na Fond za razvoj, lokalne samouprave, javna preduzeća i slično kao i klasu D1a u iznosu od 609.587.096,17 dinara koji se odnosi na neobezbeđene državne poverioce i slično.

Postupak konverzije 5.162.328.742,10 dinara obaveza Trayal Korporacije u državni kapital sprovedeće se izdavanjem 5.162.328 komada običnih akcija sa pravom glasa preko Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije.

3. Do 28.02.2019 godine Zaključkom Vlade Republike Srbije br. 023-8267/2017 potraživanje Republičkog fonda za penzijsko i invalidsko osiguranje (klasa A1) u iznosu od 1.578.172.768,89 dinara je kovertovano kao trajni ulog Fonda u kapital Trayal Korporacije na osnovu Ugovora o konverziji u kapital br. 01-023-10/19 od 14.01.2019 godine.
4. Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije pored navedenih obuhvaćena su i osporena potraživanja čije se izmirenje može izvršiti ispunjenjem određenih okolnosti.

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 17.570.295,02 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 1.607.518.109,69 dinara sa sledećom strukturom:

| Red. broj | KLASA POVERILACA | OTPIS OBAVEZE | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Glavni dug | Kamata | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Klasa A – Razlučni poverioci | | 659.969.761,44 | 659.969.761,44 |
| 2. | Klasa D– Neobezbeđeni stečajni poverioci | 340.667.975,47 | 68.628.070,83 | 409.296.046,30 |
| 3. | Klasa E – Povezana pravna lica | 538.252.301,95 | | 538.252.301,95 |
| | SVEGA: | 878.920.277,42 | 728.597.832,27 | 1.607.518.109,69 |

Celokupni iznos obaveze od 1.607.518.109,69 dinara i iznosa obaveze od 169.975.164,64 dinara koja je nastala u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 1.777.493.274,33 dinara) je isknjižen iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda.

6. U decembru 2018 godine firma „Coreside“ - Beograd je izvršila procenu tržišne (fer) vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme Trayal Korporacije na dan 01.01.2018 godine.

Procena vrednosti je izvršena u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 40 – Investicione nekretnine, MSFI 13 – Odmeravanje fer vrednosti i drugim relevantnim MRS/MSFI, a vrednost Nekretnina, postrojenja i opreme je procenjena po sledećim vrednostima:

| | |
|---------------------------|------------------|
| - Zemljište | 897.194.815,83 |
| - Građevinski objekti | 3.571.343.736,72 |
| - Oprema | 1.356.419.501,66 |
| - Investicione nekretnine | 486.187.958,23 |
| - Investicije u toku | 307.848.733,91 |

Procenjena vrednost Nekretnina, postrojenja i opreme je na dan 01.01.2018 godine proknjižena u poslovnim knjigama. Efekti procene su proknjiženi u korist konta 330 – Revalorizacione rezerve za sva povećanja odnosno na njegov teret za sva smanjenja vrednosti imovine, ili u korist neposlovnih prihoda i teret neposlovnih rashoda za sredstva za koja se ne formiraju revalorizacione rezerve.

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

| Redni broj | ZALIHA | VREDNOST | | | KJNIŽENJE |
|------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | Povećanje | Smanjenje | Efekat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Zemljište | 140.028.696,83 | | +140.028.696,83 | Revalor. Rez. |
| 2 | Građevinski objekti | 363.406.466,77 | 717.374.678,29 | -353.968.211,52 | Revalor. Rez. |
| 3 | Građevinski objekti | 10.076.164,34 | | +10.076.164,34 | Van. Prihod |
| 4 | Oprema | 109.332.336,38 | 15.001.427,50 | +94.330.908,88 | Revalor. Rez. |
| 5 | Investicione nekretnine | | 3.911.596,42 | -3.911.596,42 | Van. Rashod |
| 6 | Investicije u toku | 1.495.264,04 | | +1.495.264,04 | Van. Prihod |
| | SVEGA: | 624.338.928,36 | 736.287.702,21 | -111.948.773,85 | |

Sastavni deo procene je Izvršena procena rezidualne vrednosti građevinskih objekata, opreme i investicionih nekretnina.

7. Preduzeće je uz primenu MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31.12.2010 godine izvršilo 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.

Ovako procenjeni vek trajanja sredstava i procenjena rezidualna vrednost od strane firme „Coreside“ - Beograd su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine.

8. Procene vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS 16 vršene su na kraju 2009, 2012, 2013, 2014 i na početku 2018 godine.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije, realizovane revalorizacione rezerve kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 27.251.827,79 dinara na teret konta 35000 – Gubitak ranijih godina.

Sa konta revalorizacionih rezervi za pokriće gubitka ranijih godina iskniženi su sledeći iznosi:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|------|
| - Građevine 2009. god. (k-to 33011) | 8,993,521.05 | din. |
| - Oprema 2014 god. (k-to 33017) | 18,258,306.74 | din. |

9. Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije br. 37 od 11.12.2018 godine izvršeno je obezvređenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 241.404.021,32 dinara i vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 127.691.935,06 dinara.

Na osnovu prikupljenih informacija i sačinjenih analiza posloводство Trayal Korporacije je procenilo da su zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje precenjene odnosno da je potrebno proceniti njihovu neto ostvarivu vrednost.

Obezvređenje je izvršeno saglasno paragrafu 33. MRS 2 – Zalihe za sve zalihe koje su se 01.01.2018 nalazile u početnom stanju a proizvedene su u 2017 godini i ranijim godinama a do 31.07.2018 godine nisu realizovane na tržištu ili istrebovane za proces proizvodnje.

U cilju iskazivanja realnih poslovnih prihoda i rashoda, odnosno rezultata poslovanja iz poslovnih aktivnosti tekućeg perioda, obezvređenje zaliha je izvršeno smanjenjem vrednosti početnih zaliha na dan 01.01.2018 godine na teret odgovarajućih konta 583 – Obezvređenje vrednosti zaliha.

10. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije br. 78 od 02.04.2018 godine formirane su Komisije za popis zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

Komisije su pored popisa stvarnog stanja količina zaliha imale posebnu obavezu da indentifikuju nekurentne zalihe i sačine predlog za njihovo rashodovanje.

Komisije su prilikom utvrđivanja zaliha predloženih za rashodovanje imale u vidu stanje u kome se one nalaze, njihovu starosnu strukturu, informacije nadležnih službi (tehnologija, pripreme proizvodnje razvoj, kontrola, održavanje, nabavka, prodaja i slično) o mogućnosti njihove dalje upotrebe u proizvodnom procesu Trayal Korporacije.

Posebne komisije su utvrdile obezvređenost sredstava predloženih za rashodovanje.

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 11.12.2018 godine je doneo Odluku br. 33 o davanju saglasnosti Odboru za brigu o materijalnim sredstvima da se predloženi rashod usvoji.

Odbor za brigu o materijalnim sredstvima je razmatrao Odluke i dostavljenu dokumentaciju svih Komisija Fabrika – OOD kao i mišljenje Odbora Direktora i doneo Odluku br. 03 od 28.12.2018 godine da se predložena sredstva rashoduju.

Na teret odgovarajućih konta rashoda i obezvređenja zaliha isknižene su zalihe u ukupnoj vrednosti od 73.415.896,23 dinara od čega su:

| Redni broj | ZALIHA | E F E K A T | | |
|------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Rashodi | Obezvređenje | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 101 – Zalihe materijala | 4,967,044.82 | 21,405,059.56 | 26,372,104.38 |
| 2 | 102 – Zalihe rezervnih delova | 3,125,450.00 | 5,317,948.31 | 8,443,398.28 |
| 3 | 103 – Zalihe alata i inventara | 500,415.93 | 854,331.77 | 1,354,747.73 |
| 4 | 131 – Zalihe robe u skladištu | 620,364.95 | 760,148.54 | 1,380,513.49 |
| 5 | 960 – zalihe gotovih proizvoda | 6,543,072.79 | 25,478,602.70 | 32,021,675.49 |
| 6 | 958 – Zalihe poluproizvoda | 1,263,138.89 | 2,580,317.97 | 3,843,456.86 |
| | SVEGA: | 17,019,487.38 | 56,396,408.85 | 73,415,896.23 |

11. Odlukom Odbora za brigu o materijalnim sredstvima br. 03 od 28.12.2018 godine rashodovane su i obezvređene nekurentne zalihe, gde su pored ostalih zaliha rashodovane i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 32.021.675,49 dinara i poluproizvoda u iznosu od 3.843.456,86 dinara koje se u magacinima evidentiraju po prosečnim nabavnim cenama.

Zalihe kod kojih je utvrđen rashod, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2017 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2018 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2018 godine, za vrednost rashodovanih zaliha po punoj ceni koštanja na teret troškova obezvređenja zaliha je smanjena vrednost početnih zaliha poluproizvoda i gotovih proizvoda.

Smanjenje početnog stanja vrednosti obezvređenih zaliha po punoj ceni koštanja je izvršeno, na osnovu dve posebne Odluke Generalnog direktora od 31.12.2018 godine, za 54.629.771,98 dinara (11.068.011,62 i 43.561.760,36 dinara) kod gotovih proizvoda i za 5.530.040,50 dinara (1.574.327,78 i 3.995.712,76) kod poluproizvoda.

12. U skladu sa MRS 2 – Zalihe, MRS 5 – Stalna sredstva namenjena prodaji i Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 31.12.2018 godine Nematerijalna prava u pripremi (konto 01500) u vrednosti od 47.561.808,23 dinara su klasifikovana kao Nematerijalna imovina namenjena prodaji (konto 14000) u vrednosti od 39.542.909,25 dinara i Obezvredenje ostale nematerijalne imovine (konto 58190) u vrednosti od 8.018.898,98 dinara.

Reklasifikovana imovina namenjena prodaji je dostupna za trenutnu prodaju i njena prodaja Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede vrlo verovatna.

13. U periodu od 01.07.2018 – 31.12.2018 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 17.543.577,26 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2018 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 10.663.291,07 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2019 godini.

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena posloводства 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.

15. 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 zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.166.656,79 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2018 godini iznosila 1.083.327.893,00dinara.

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 31.12.2018 godine imalo izdate bankarske garancije u ukupnom iznosu od 112.271.948,52 dinara i iste se u celosti odnose na Srpsku banku – Beograd.
19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.609.879,25 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.911 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 sve obaveze su obuhvaćene Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Protiv Trayal Korporacije se vode 54 radna spora za tuženi iznos od 46.501.013,49 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.648.355,44 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, 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, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. dinara i Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 2.689.943,78 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 31.12.2018 godine je 401.090 hiljada dinara. U 2018 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 218.006.332,63 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 166.675.256,27 dinara. U 2018 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 90.652.273,85 dinara.

Od 166.675.256,27 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 22.828.628,59 se odnosi na investicije nabavljene u 2017 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 166.675.256,27 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

| Red. br. | NAZIV | Inventarski broj | Vrednost |
|----------|----------------------------------|------------------|---------------|
| 1 | Oprema za hemijsku pripremu vode | 50486 | 12.371.740,80 |
| 2 | FDH 60 – Fitcm katalizator | 49858 | 11.212.811,72 |
| 3 | Kamion Iveco | 50429 | 9.348.270,05 |
| 4 | Oprema za povrat kondenzata | 50516 | 6.569.000,00 |
| 5 | Sistem za povrat kondenzata | 50515 | 6.569.000,00 |
| 6 | Bubanj za konfekcioniranje guma | 50517 | 5.248.196,84 |
| 7 | Bubanj za konfekcioniranje guma | 50500 | 5.248.196,84 |
| 8 | Reometar | 50192 | 4.476.687,46 |
| 9 | Viskozimetar | 50193 | 4.476.687,46 |
| 10 | Hidraulična presa | 50410 | 4.332.054,00 |
| 11 | Prkolica Unicat | 50430 | 4.075.250,40 |
| 12 | C – okvima presa | 50384 | 3.934.341,00 |
| | SVEGA: | | 77.862.236,57 |

22. U toku 2018 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 280.680,00 dinara (107 regala i nosača guma).

23. Preduzeće je na dan 31.12.2018 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 dana 31.12.2018 godine iznosi 5.492.111.518,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

| | |
|----------------------|-------------------------|
| – Komercijalna banka | 2.462.999.760,34 dinara |
| – Banka Intesa | 450.196.260,00 dinara |
| – Poreska uprava | 2.578.915.498,16 dinara |

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga na dan 01.01.2018 godine po proceni revizorske firme „Coreside“ - Beograd iznosi 5.419.810.279,63 i to:

| | |
|----------------------|-------------------------|
| – Komercijalna banka | 2.420.727.052,44 dinara |
| – Banka Intesa | 450.196.260,00 dinara |
| – Poreska uprava | 2.548.886.967,19 dinara |

Uspostavljena hipoteka od 1.514.199,62 dinara zbog duga prema Poreskoj upravi biće povučena u toku 2019 godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u prethodnoj godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

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

| konto | pocetno stanje 01.01.2018. | | Promet 01.01.- 31.12.2018. | | saldo na dan 31.12.2018. | | u rsd |
|-------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| | duguje | potrazuje | duguje | potrazuje | duguje | potrazuje | |
| TRAYAL HEM | | | | | | | |
| 20000 | 48.611,068.57 | | 975,869,883.82 | 972,591,227.74 | 51,889,724.65 | | 0.00 |
| 15000 | | | 41,785,000.00 | | 41,785,000.00 | | 0.00 |
| 15009 | 9,677,792.05 | | 116,858,872.90 | 18,651,652.05 | 107,885,012.90 | | 0.00 |
| 43101 | | 86,868,920.97 | 339,240,554.96 | 474,798,375.58 | | | 222,426,741.59 |
| 43105 | | 538,252,301.95 | 538,252,301.95 | | | | 0.00 |
| 43109 | | | 23,782,671.45 | 30,039,094.40 | | | 6,256,422.95 |
| 46014 | | | | | | | 0.00 |
| Ukupno | 58,288,860.62 | 625,121,222.92 | 2,035,789,285.08 | 1,496,080,349.77 | 201,559,737.55 | 228,683,164.54 | |

| DETONIT d.o.o. I RADOVIS | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| konto | pocetno stanje 01.01.2018. | | Promet 01.01.- 31.12.2018. | | saldo na dan 31.12.2018. | | u rsd |
| | duguje | potrazuje | duguje | potrazuje | duguje | potrazuje | |
| 15100 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 20100 | 4,195,971.31 | 0.00 | 72,599,770.74 | 13,256,976.20 | 63,538,765.85 | | 0.00 |
| 43040 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 43210 | 0.00 | 5,768,436.96 | 19,369,095.03 | 24,123,173.50 | 0.00 | | 10,522,515.43 |
| 43610 | 0.00 | 0.00 | 24,080,385.54 | 24,080,385.54 | 0.00 | | 0.00 |
| 43200 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| Ukupno | 4,195,971.31 | 5,768,436.96 | 116,049,251.31 | 61,460,535.24 | 63,538,765.85 | 10,522,515.43 | |

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2018 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 4 zaposlena radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Sladana.

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 31.12.2018 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 37,78% 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 – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelj zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

| | 2018. | 2017. |
|--|-----------|------------|
| Zaduženost a) | 8.561.255 | 11.103.300 |
| Gotovina I gotovinski ekvivalenti | (81.502) | (405.503) |
| Neto zaduženost | 8.479.753 | 10.697.797 |
| Kapital b) | 1.084.987 | (889.082) |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | / | / |

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni IV ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

| | 2018. | 2017. |
|---|------------------|-------------------|
| Finansijski sredstva | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 71.197 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 123.214 | 11.478 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 405.503 |
| | 556.084 | 627.086 |
| Finansijske obaveze | | |
| Dugoročne obaveze | 7.205.738 | 504.046 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 12.511 | 2.577.518 |
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | 577.315 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 684.189 | 5.303.081 |
| | 8.479.753 | 10.695.797 |

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

| | Sredstva | | Obaveze | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31. decembar 2018 | 31. decembar 2017 | 31. decembar 2018 | 31. decembar 2017 |
| U stranoj valuti | 159.394 | 86.809 | 2.838.790 | 2.633.100 |
| | 159.394 | 86.809 | 2.838.790 | 2.633.100 |

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

| | 31. decembar 2018 10% | 31. decembar 2017 10% | 31. decembar 2018 10% | 31. decembar 2017 10% |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| U stranoj valuti | (267.940) | (254.659) | 267.940 | 254.629 |
| | (267.940) | (254.659) | 267.940 | 254.629 |

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

| | U RSD 000 | |
|--|------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Finansijska sredstva | | |
| Kamatonosne | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | / | / |
| Kratkoočni finansijski plasmani | / | / |
| Nekamatonosna | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | / | / |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 71.197 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 123.214 | 11.478 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 405.503 |
| | 556.084 | 627.086 |
| Finansijske obaveze | | |
| Kamatonosne | | |
| Dugoročne obaveze | 2.576.386 | 504.046 |
| Kratkoočne finansijske obaveze | 12.511 | 2.083.963 |
| | 2.588.897 | 2.588.009 |
| Nekamatonosne | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 492.755 | 493.555 |
| Obaveze prema dobavljačima | 1.532.290 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 3.733.855 | 5.303.081 |
| | 5.758.900 | 8.107.788 |
| Gap rizika promene kamatnih stopa | 2.588.897 | 2.588.009 |

Analize osjetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promjenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

| | Povećanje od 1% poena | | Smanjenje od 1% poena | |
|------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|--------|
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | (25.889) | (25.880) | 25.889 | 25.880 |

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018 godine i 31. decembra 2017 godine.

| | 31. decembra 2018 godine | | 31. decembra 2017 godine | |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finasijska sredstva | | | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | | | | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 341.373 | 138.908 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 9.995 | 71.197 | 71.197 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 123.214 | 123.214 | 11.478 | 11.478 |
| Gotovina I gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 81.502 | 405.503 | 405.503 |
| | 556.084 | 556.084 | 627.086 | 627.086 |
| Finansijske obaveze | | | | |
| Dugoročne obaveze | 7.205.738 | 7.205.738 | 504.046 | 504.046 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 12.511 | 12.511 | 2.577.518 | 2.577.518 |
| Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa | 577.315 | 577.315 | 2.311.152 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 684.189 | 684.189 | 5.303.081 | 5.303.081 |
| | 8.479.753 | 8.479.753 | 10.695.797 | 10.695.797 |

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

XI – 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 31.12.2018 godine u dinarima iznose:

| | |
|-----|---------------|
| EUR | 118,1946 din. |
| USD | 103,3893 din. |
| GBP | 131,1816 din. |
| CHF | 104,9779 din. |
| SEK | 11,5202 din. |



„TRAYAL KORPORACIJA” AD, KRUŠEVAC

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

SADRŽAJ

| | Strana |
|---|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1 – 3 |
| 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 DRUŠTVA „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 2018. 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)

Osnove za mišljenje sa rezervom

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa MRS 12 – *Porezi na dobitak* i nije izvršilo obaračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava/obaveza. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte neevidentiranja odloženih poreskih sredstava/obaveza i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2018. godinu.
- Društvo nije, u skladu sa zahtevima MRS 2 – *Zalihe i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za društva, zadruge i preduzetnike (Sl. Glasnik RS br. 95/2014)*, adekvatno organizovalo pogonski obračun troškova. U toku obavljanja revizije, a na osnovu raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li su zalihe nedovršene proizvodnje u iznosu od RSD 455,048 hiljada i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 570,824 hiljade vrednovane po nižoj ceni od cene koštanja ili od neto ostvarive vrednosti, kako standard nalaže. Uzevši u obzir gore navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost vrednosti zaliha Društva iskazanih na dan 31. decembra 2018. godine u gore navedenom iznosu, kao i na uticaj pomenutog pitanja na rezultat za godinu koja se završila na taj dan.

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 2018. 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.
- Dana 14. decembra 2017. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2017 UPPR je usvojen, dok je 02. avgusta 2018. godine, Rešenjem o usvajanju UPPR-a isti dokument postao pravosnažan.

Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu, postupilo po osnovu pravosnažnog rešenja i sprovelo sva neophodna knjiženja i evidencije u skladu sa usvojenim UPPR-om.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

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 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 25. april 2019. godine

Petar Grubor
Ovlašćeni revizor



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 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 6929409 | 6830039 | 6760337 |
| 01 | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 52848 | 87052 | 61965 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | 750 | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 14895 | 12071 | 12037 |
| 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 | | 37953 | 74231 | 49928 |
| 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 | VI-1 | 6852174 | 6719799 | 6672902 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 897195 | 757166 | 757166 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 3609467 | 3920852 | 3813376 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 1506910 | 1288295 | 1247716 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | VI-2 | 486188 | 490099 | 493443 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 9351 | 12486 | 12486 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 343063 | 250901 | 348715 |
| 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 | VI-3 | 24387 | 23188 | 25470 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 2175 | 2175 | 2175 |
| 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 | | 289 | 289 | 1101 |
| 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 | | 21923 | 20724 | 22194 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | 539518 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | VI-4 | 2637498 | 2978675 | 3028796 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | VI-5 | 2013956 | 1993145 | 1732865 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | VI-6 | 523449 | 506100 | 663242 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 455048 | 431538 | 207139 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 570824 | 753681 | 618229 |

| 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 | | 58847 | 55301 | 75364 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 40006 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | VI-7 | 365782 | 246525 | 168891 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | VI-8 | 341373 | 138908 | 607625 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 51890 | 48611 | 239735 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 63539 | 4196 | 76850 |
| 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 | | 161560 | 63532 | 175897 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 64384 | 22569 | 115143 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | VI-8 | 1525 | 2499 | 3611 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | VI-8 | 8470 | 68698 | 77431 |
| 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 | VI-10 | 123214 | 11478 | 11569 |
| 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 | | 942 | 1478 | 1559 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 122272 | 10000 | 10000 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | VI-14 | 81502 | 405503 | 49361 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | VI-12 | 67458 | 358444 | 546334 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | VI-15 | 9566907 | 9808714 | 10328651 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 22926 | 23217 | 23217 |

| 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 | VI-16 | 1084987 | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 8059673 | 6473250 | 6472666 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | VI-16 | 7638718 | 6051549 | 6051549 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | VI-16 | 421155 | 421701 | 421117 |
| 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 | VI-16 | 2275121 | 2421981 | 2490375 |
| 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 | VI-16 | 507054 | 397746 | 22626 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 507054 | 397746 | 22626 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | VI-16 | 9757061 | 10182059 | 10221195 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 9757061 | 10182059 | 10221195 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 7207905 | 506046 | 2285133 |

| 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 | VI-18 | 2167 | 2000 | 20119 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 2167 | 2000 | 1913 |
| 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 | | | | 18205 |
| 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 | VI-18 | 7205738 | 504046 | 2265014 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | VI-20 | 4476650 | | |
| 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 | VI-20 | 2576386 | 504046 | 872486 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | 1392528 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | VI-20 | 152702 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | VI-22 | 1274015 | 10191750 | 9279046 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 12511 | 2577518 | 2105736 |
| 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 | | | 492755 | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|--|------|---------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 12511 | 2084763 | 2105736 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | VI-29 | 281223 | 109719 | 166499 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | VI-24 | 577315 | 2311152 | 2119207 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 228683 | 625121 | 777092 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 10523 | 5769 | 43 |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | VI-25 | 319417 | 1434490 | 1302524 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | VI-28 | 18692 | 245773 | 239548 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | VI-30 | 329729 | 4440684 | 4122512 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | VI-31 | 5291 | 328874 | 328764 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | VI-31 | 12019 | 396058 | 351726 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | VI-32 | 52927 | 27749 | 84602 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | 889082 | 1235528 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 9566907 | 9808714 | 10328651 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 22926 | 23217 | 23217 |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ 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)



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | V-2 | 3424739 | 3117209 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | V-2 | 538047 | 424410 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | V-3 | 8274 | 15411 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 29329 | 47638 |
| 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 | | 482062 | 361361 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 18382 | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | V-2 | 2868502 | 2676804 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 804950 | 371542 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 43443 | 58972 |
| 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 | | 1414946 | 1425787 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 605163 | 820503 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | V-2 | 18190 | 15995 |

| 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 | V-5 | 3503835 | 3074293 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 431738 | 375260 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 79419 | 92339 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 269656 | 470874 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 1779148 | 1754058 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 351571 | 330207 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 960952 | 920245 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 104981 | 85476 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 92571 | 66222 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 2167 | 2000 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 129782 | 104038 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 42916 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 79096 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | V-6 | 11511 | 195162 |
| 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 | | 3 | 2 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 11508 | 195160 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | V-7 | 516903 | 641048 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 507607 | 590323 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 9206 | 50725 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 505392 | 445886 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 119 | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | У-В | 6984 | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | У-В | 1798338 | 2393042 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | У-В | 699931 | 1592326 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 507054 | 397746 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 507054 | 397746 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | 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 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 507054 | 397746 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | _____ | |

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



[Handwritten signature]

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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | VI-14 | 507054 | 397746 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | VI-17 | 612768 | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | VI-17 | 759628 | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструмената 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 | | 146860 | |
| | 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 | | 146860 | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 350194 | 357746 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| У _____ | Законски заступник | | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 149/2014)



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6769630 | 6205219 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 3953026 | 3936020 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 2816604 | 2269199 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 10751364 | 3689109 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 4541426 | 2673766 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 2667691 | 617133 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 2770463 | 583460 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 771784 | 14750 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 2316110 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 3981734 | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 91 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 91 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 478952 | 178118 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 367216 | 178118 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 111736 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 478952 | 178027 |

| 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 | 6701692 | 0 |
| 1. Увеличање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 6701692 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 2565007 | 1781941 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 1760968 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 2564207 | 12225 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 800 | 8748 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 4136685 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 1781941 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 13471322 | 5205310 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 13795323 | 5849168 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 356142 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 324001 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 405503 | 49361 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 81502 | 405503 |
| у _____ | | | Законски заступник _____ |
| дана _____ 20____ 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)



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 6472666 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4006 | 6472666 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | 358 | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 942 | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4010 | 6473250 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4014 | 6473250 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | 933 | 4033 | | 4051 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 1587556 | 4034 | | 4052 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 8059873 | 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 | 9946120 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 22626 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 275075 | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 10221195 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 22626 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 39137 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 39136 | 4080 | | 4098 | 414257 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 10182059 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 397746 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 10182059 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 397746 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 35 | | 047 и 237 | | 34 | |
| | | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 397746 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 424998 | 4088 | | 4106 | 507054 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 9757061 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 507054 |

| Редни број | опис | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|---------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 2490375 | 4128 | | 4146 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$) | 4113 | | 4131 | | 4149 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$) | 4114 | 2490375 | 4132 | | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 66394 | 4133 | | 4151 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$) | 4117 | | 4135 | | 4153 | | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$) | 4118 | 2421981 | 4136 | | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$) | 4121 | | 4139 | | 4157 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$) | 4122 | 2421981 | 4140 | | 4158 | | |

| Редни број | опис | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | 759628 | 4141 | | 4159 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 612768 | 4142 | | 4160 | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 2275121 | 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 хединга 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 дуговој страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 56) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 56) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | | |

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

| 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 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | 960453 |
| 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 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | 1235528 |
| 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 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | 889082 |
| 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 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | 889082 |

| 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 |
| | Промена у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | 1084967 | |
| у _____ | | Законски заступник _____ | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2011 и 144/2014)



**TRAYAL KORPORACIJA AD
KRUŠEVAC**

**NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2018 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: 1085 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 7.638.718 akcija od čega je Registar akcija i udela 45,50%, Republika Srbija 19,80%, Republički fond PIO 31,80%, zaposleni i bivši zaposleni 1,36% i Akcionarski fond AD Beograd 1,54%.

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 1085 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, mopeđe, 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 31.12.2018 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 i 30/18);
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 01.01.2017 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2016 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 2018 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

- kontinuiranog poslovanja (stalnosti),
- doslednosti primene istog metoda vrednovanja iz godine u godinu,
- vrednovanja uz primenu principa opreznosti a posebno da se u Bilansu stanja iskazuju sve obaveze tekuće ili prethodnih godina koje su evidentirane između njegovog datuma i datuma njegovog sastavljanja kao i da se u obzir uzimaju sva obezvređenja bez obzira na njihov uticaj na rezultate poslovanja.

- Opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- 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 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 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 neotpisanu vrednost, tj. dodaju se nabavnoj vrednosti sredstva.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| PREGLED PROCENATA AMORTIZACIJE ZA OSNOVNA SREDSTVA | |
|---|-------------|
| Vrsta osnovnih sredstava | Stopa |
| Nekretnine | 0,50 – 4,15 |
| Oprema | 2 – 12,5 |
| Patenti i licence | 20.00 |
| Slike | 0.00 |

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).

- 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 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 godini.

Rezervisanja za otpremnine i neiskorišćene godišnje odmore 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 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.- 31.12.2018 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 507.054 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 3.424.739 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara ostvaren je poslovni gubitak od 79.096 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 505.392 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 1.091.542 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 507.054 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 3.424.739 hiljada dinara ostvareni su kao:

| Red. br. | POSLOVNI PRIHOD | 2017 god. | 2018 god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Prihodi od prodaje robe | 424,410 | 538,047 |
| 2 | Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga | 2,676,804 | 2,868,502 |
| 3 | Ostali poslovni prihodi | 15,995 | 18,190 |
| | SVEGA: | 3,117,209 | 3,424,739 |

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 3.406.549 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Pozicija | 2017 god. | 2018 god. |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 1 | Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima | 15,411 | 8,274 |
| 2 | Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima | 407,744 | 862,091 |
| 3 | Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu | 1,358,818 | 1,353,124 |
| 4 | Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu | 361,361 | 482,062 |
| 5 | Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu | (64.947) | (64.412) |
| 6 | Prihodi od usluga | 47,588 | 25,484 |
| 7 | Prihodi od prevoza na domaćem tržištu | 19,957 | 18,028 |
| I | Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu | 2,145,932 | 2,684,651 |
| 8 | Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu | 47,638 | 29,329 |
| 9 | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima | 58,972 | 43,443 |
| 10 | Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu | 872,991 | 645,931 |
| 11 | Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu | (24.459) | (15.505) |
| 12 | Prihodi od prevoza na stranom tržištu | 140 | 319 |
| 13 | Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu | | 18,381 |
| II | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu | 955,282 | 721,381 |
| | Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II) | 3,101,214 | 3,406,549 |

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 18.190 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Pozicija | 2017.god. | 2018 god. |
|------------|--|------------------|------------------|
| 1 | Troškovi materijala za izradu | 1,714,525 | 1,739,841 |
| 2 | Troškovi ostalog materijala | 39,533 | 39,307 |
| I | Ukupni troškovi materijala za izradu | 1,754,058 | 1,779,148 |
| 3 | Utrošena električna energija | 131,422 | 149,758 |
| 4 | Troškovi nabavke gasa | 159,679 | 158,439 |
| 5 | Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo | 39,106 | 43,374 |
| II | Troškovi energije i goriva | 330,207 | 351,571 |
| 6 | Neto zarade i naknade zarada | 470,786 | 503,206 |
| 7 | Porezi na zarade i naknade zarada | 50,882 | 49,906 |
| 8 | Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika | 129,695 | 138,119 |
| 9 | Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 124,688 | 132,855 |
| 10 | Ostali lični rashodi | 144,194 | 136,866 |
| III | Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr. | 920,245 | 960,952 |
| 11 | Troškovi proizvodnih usluga | 85,476 | 104,981 |
| 12 | Troškovi amortizacije | 66,222 | 92,571 |
| 13 | Troškovi rezervisanja | 2,000 | 2,167 |
| 14 | Ostali nematerijalni troškovi | 104,038 | 129,782 |
| 15 | Nabavna vrednost prodate robe | 375,260 | 431,738 |
| IV | Ostali troškovi | 632,996 | 761,239 |
| 16 | Prihodi od aktiviranja učinka | -92,339 | -79,419 |
| 17 | Povećanje vrednosti zaliha | -470,874 | -269,656 |
| v | Ukupno (16+17) | -563,213 | -349,075 |
| | Ukupno (I+II+III+IV) | 3,074,293 | 3,503,835 |

Na dan 31.12.2018 godine u odnosu na 01.01.2018 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 269.656 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 112.932 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 156.724 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

| Red. br. | Vrsta finansijskog prihoda | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|----------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Pozitivne kursne razlike | 195,160 | 11,508 |
| 2 | Prihodi od kamata | 2 | 3 |
| | SVEGA: | 195,162 | 11,511 |

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

| Red. br. | Negativne kursne razlike | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Rashodi kamata | 590,323 | 507,607 |
| 2 | Negativne kursne razlike | 50,725 | 9,296 |
| | SVEGA: | 641,048 | 516,903 |

Rashode kamata od 507.607 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Rashodi kamata | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji | 138,572 | 90,312 |
| 2 | Kamate po tekućim obavezama – dobavljači | 85,550 | 55,923 |
| 3 | Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji | 52,254 | 24,192 |
| 4 | Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose | 313,947 | 337,180 |
| | SVEGA: | 590,323 | 507,607 |

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 9.296 hiljada dinara su obračunate kao:

| Red. br. | Negativne kursne razlike | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1 | Negativne kursne razlike po tekućim obavezama | 50,720 | 9,293 |
| 2 | Ostale negativne kursne razlike | 5 | 3 |
| | SVEGA: | 50,725 | 9,296 |

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

| R.br. | Pozicija | 2017.god. | 2018god. |
|-------|---|------------------|------------------|
| | Neposlovni i vanredni prihodi | | |
| 1 | Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR | | 1,777,493 |
| 2 | Prihodi od umanjenja dugoročnih rezervisanja | 18,206 | |
| 3 | Prihodi od naplaćenih šteta | 1,144 | 4,912 |
| 4 | Prihodi iz ranijih godina | 2,210 | 694 |
| 5 | Prihodi po osnovu otpisa obaveza | 2,363,445 | 918 |
| 6 | Ostali neposlovni vanredni prihodi | 8,037 | 14,440 |
| I | Ukupni neposlovni vanredni prihodi | 2,393,042 | 1,798,457 |
| | Neposlovni i vanredni rashodi | | |
| 1 | Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara | 139 | 2,753 |
| 2 | Manjkovi | | 49 |
| 3 | Rashodi iz ranijih godina | 120,713 | 83,884 |
| 4 | Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja | 163,194 | 6,984 |
| 5 | Ostale komunalne usluge (opasan otpad) | | 515 |
| 6 | Ostali nematerijalni troškovi – donacije | 37,731 | 45,701 |
| 7 | Gubici od prodaje nerashodovane opreme | 102 | 247 |
| 8 | Ostali vanredni rashodi – nematerijalni | 1,038,444 | 85,792 |
| 9 | Ostali neposlovni i vanredni rashodi | 1,064 | 11,798 |
| 10 | Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala | 549 | |
| 11 | Sudske takse I presude | 47,544 | |
| 12 | Obezvređenje zaliha | 120,182 | 457,262 |
| 13 | Obezvređenje nematerijalne imovine | | 8,019 |
| 14 | Obezvređenje investicionih nekretnina | | 3,911 |
| 15 | Obezvređenje investicija u toku | 62,655 | |
| II | Ukupni neposlovni i vanredni rashodi | 1,592,326 | 706,915 |

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine je iznosila 6.852.174 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2018 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 | 4,723,609 | 1,440,962 | 364,637 | 518,739 | 12,486 | 7,060,433 | 110,931 |
| Nabavke u toku godine | 77,717 | 183,753 | 321,284 | | | 582,754 | 11,939 |
| Prenosi | | | 230,616 | | | 230,616 | 47,562 |
| Otuđivanje i rashodi | 3,199 | 4,886 | | | | 8,085 | |
| Efekti procene | 265,360 | 2,234 | 54,214 | 32,552 | 3,135 | 357,495 | 227 |
| Stanje na kraju godine | 4,532,767 | 1,617,595 | 401,091 | 486,187 | 9,351 | 7,046,991 | 75,535 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 45,591 | 152,667 | 113,736 | 28,640 | | 340,634 | 23,879 |
| Amortizacija za godinu | 26,106 | 62,054 | | | | 88,160 | 4,411 |
| Otuđivanja i rashodovanja | | 4,364 | | | | 4,364 | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Efekti i procene | 45,591 | 99,672 | 55,710 | 28,640 | | 229,613 | 5,603 |
| Stanje na kraju godine | 26,106 | 110,685 | 58,026 | | | 194,817 | 22,687 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2018 godine | 4,506,661 | 1,506,910 | 343,065 | 486,187 | 9,351 | 6,852,174 | 52,848 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine | 4,678,018 | 1,288,295 | 250,901 | 490,099 | 12,486 | 6,719,799 | 87,052 |
| | | | | | | | |

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 486.188 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (450.196 hiljada dinara) i grđevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.992 hiljada 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 24.387 hiljada dinara a odnose se na:

| Red. br. | Pozicija | 2017.god. | 2018.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 | 4,237 | 4,237 |
| | Ispravka vrednosti učešća u kapitalu | (3.964) | (3.964) |
| 3 | Ostali dugoročni finansijski plasmani | 20,724 | 21,923 |
| | SVEGA: | 23,188 | 24,387 |

4. Obrtna imovina iznosi 2.637.498 hiljada i sačinjavaju je:

| Redni broj | Obrtna imovina | 2017 godina | 2018 godina |
|------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Zalihe | 1.993.145 | 2.013.956 |
| 2 | Potraživanja iz poslovnog odnosa | 210.105 | 351.368 |
| 3 | Kratkoročni finansijski plasmani | 11.478 | 123.214 |
| 4 | Gotovinski ekvivalenti I gotovina | 405.503 | 81.502 |
| 5 | PDV I AVR | 358.444 | 67.458 |
| | SVEGA: | 2.978.675 | 2.637.498 |

5. Vrednost zaliha iznosi 2.013.956 hiljada dinara od čega su zalihe:

| Red. br. | Vrsta zalihe | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Materijal | 506,100 | 523,449 |
| 2 | Nedovršena proizvodnja | 431,538 | 455,048 |
| 3 | Gotovi proizvodi | 753,681 | 570,824 |
| 4 | Roba | 55,301 | 58,847 |
| 5 | Stalna sredstva namenjena prodaji | | 40,006 |
| 6 | Avansi dati dobavljačima | 365,782 | 365,782 |
| SVEGA: | | 1,993,145 | 2,013,956 |

6. Vrednost materijala od 523.449 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Vrsta materijala | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Osnovni materijal | 388,091 | 414,836 |
| 2 | Gorivo i maziwo | 15,058 | 12,901 |
| 3 | Rezervni delovi | 87,173 | 82,078 |
| 4 | Sitan inventar i alati | 4,412 | 3,355 |
| 5 | Otpadni materijal | 3,978 | 2,810 |
| 6 | Materijal investiciona oprema | 7,127 | 6,856 |
| 7 | Materijal u DOM | 261 | 613 |
| SVEGA: | | 506,100 | 523,449 |

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 365.782 hiljada dinara odnose se na:

| Red. br. | Dati avansi | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|-----------|-----------|
| 1 | Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal | 72,088 | 149,708 |
| 2 | Potraživanja za date avanse za investicije | 121,245 | 192,562 |
| 3 | Ispravka vrednosti avansa u zemlji | (4.450) | (8.270) |
| 4 | Potraživanja za date avanse u inostranstvu | 87,904 | 71,216 |
| 5 | Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge | 1,106 | 1,106 |
| 6 | Dobavljači u inostranstvu za investicije | 18,962 | 11,566 |
| 7 | Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu | (50.330) | (52.106) |
| SVEGA: | | 246,525 | 365.782 |

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 556.084 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 341.373 hiljada dinara odnosno 61,4%, kratkoročni finansijski plasmani sa 123.214 hiljada dinara odnosno 22,2% i gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 81.502 hiljada dinara odnosno 14,7% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 351.368 hiljada dinara su:

| R.b. | POTRAŽIVANJE | Vrednost | Ispravka vrednosti | Svega |
|--------|-------------------------------------|----------|--------------------|---------|
| 1 | Kupci u zemlji | 209,890 | 48,330 | 161,560 |
| 2 | Kupci u zemlji-zavisna pravna lica | 51,890 | | 51,890 |
| 3 | Kupci u inostranstvu | 153,657 | 89,273 | 64,384 |
| 4 | Kupci u inostr.-zavisna pravna lica | 63,539 | | 63,539 |
| 5 | Ostala potraživanja | 9,995 | | 9,995 |
| SVEGA: | | 488,971 | 137,603 | 351,368 |

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2018 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2018 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 721.240.824,80 dinara od čega su:

| | |
|--|---------------------|
| 20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica | 197.059.776,23 din. |
| 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 151.315.080,12 din. |
| 15000 – Potraživanja za date avanse | 372.865.968,45 din. |

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 245 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 122 vraćeno dok ostalih 123 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 122 vraćena Izvoda otvorenih stavki 119 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 3 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.833.712,10 dinara (0,25% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Pro kalk – Šabac u iznosu od 1.783.000,36 dinara, Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) i Ravnaja – Zvornik od 28.950,74 dinara (zastarelost).

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 123.214 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Vrsta kratkoročnog plasmana | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Kratkoročni krediti u zemlji | 1,478 | 942 |
| 2 | Ostali kratkoročni plasmani u zemlji | 10,000 | 122,272 |
| | SVEGA: | 11,478 | 123,214 |

11. 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) odnosno kod kojih je prošlo više od godinu dana od nastanka dužničko poverilčkog odnosa.

Na dan 31.12.2018 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 6.983.328,37 dinara i to po sledećim kontima:

| | |
|--|-------------------|
| 204 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 1.208.240,31 din. |
| 150 – Potraživanja za date avanse u zemlji | 4.000.242,70 din. |
| 151 – Dati avansi u inostranstvu | 1.775.345,36 din. |

Zbog smanjenja iznosa, prethodnih godina izvršene ispravke vrednosti, kod Potraživanja od kupaca u inostranstvu u korist vanrednih prihoda knjižen je iznos od 119.176,05 dinara.

12. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br.35 od 11.12.2018 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 955.220,74 dinara, konta 15940 – Ispravka vrednosti avansa u iznosu od 99.731,62 dinara i konta 20992 – Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 8.378.747,13 dinara.

Otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 9.430.699,49 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

| | |
|---|--------------|
| 15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji | 99.731,62 |
| 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji | 277.056,02 |
| 20402 – Potraživanja od kupaca kompenzirane obaveze | 246.157,44 |
| 20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji | 134.379,00 |
| 20481 – Sumnjiva potraživanja od kupaca | 294.628,28 |
| 20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 8.378.747,13 |

13. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 67.458 hiljada dinara sačinjavaju:

| Red. br. | PDV i AVR | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|----------------|---------------|
| 1 | Unapred plaćeni troškovi | | 13,885 |
| 2 | PDV sadržan u carinskim fakturama | 9,192 | 9,192 |
| 3 | Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 349,252 | 44,381 |
| | SVEGA: | 358,444 | 67,458 |

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 44.381 hiljade dinara se odnose na:

| | |
|------------------------------------|--------|
| - razgraničene prihode od donacija | 1.508 |
| - razgraničeni poreski kredit | 40.659 |
| - razna vremenska razgraničenja | 2.214 |

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 81.502 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 1 | Hartije od vrednosti | 2,458 | 2,526 |
| 2 | Tekući računi (dinarski) | 400,627 | 78,649 |
| 3 | Devizni računi | 2,403 | 311 |
| 4 | Ostala novčana sredstva | 15 | 16 |
| | SVEGA: | 405,503 | 81,502 |

15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.566.907 hiljada dinara.

16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 1.084.987 hiljade dinara od čega je:

| Red. br. | KAPITAL | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 | Akcijski kapital | 6,051,549 | 7,638,718 |
| 2 | Ostali osnovni kapital | 421,701 | 421,155 |
| 3 | Revalorizacione rezerve | 2,421,981 | 2,275,121 |
| 4 | Gubitak ranijih godina | -10,182,059 | -9,757,061 |
| 6 | Neraspoređena dobit tekuće godine | 397,746 | 507,054 |
| | SVEGA: | -889,082 | 1,084,987 |

17. Na dan 01.01.2018 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2018 godinu ima sledeći izgled:

18. Ukupne obaveze iznose 8.481.920 hiljada dinara pri čemu su:

| Red. br. | Vrsta obaveze | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|------------------------|------------|-----------|
| 1 | Dugoročna rezervisanja | 2,000 | 2,167 |
| 2 | Dugoročne obaveze | 504,046 | 7,205,738 |
| 3 | Kratkoročne obaveze | 10,191,751 | 1,274,015 |
| | SVEGA: | 10,697,797 | 8,481,920 |

19. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 2.167 hiljada dinara su izvršena 31.12.2018 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to za pokriće troškova reklamiranih guma u 2019 godini.

20. Dugoročne obaveze iznose 7.205.738 hiljada dinara i čine ih:

| Red. br. | Vrsta dugoročne obaveze | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Obaveze koje se mogu konvertovati | | 4,476,650 |
| 2 | Dugoročni krediti u zemlji | 504,046 | 2,576,386 |
| 3 | Ostale dugoročne obaveze | | 152,702 |
| | SVEGA: | 504,046 | 7,205,738 |

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.576.386 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.934.747 hiljada dinara), Detonit Bučim – Radoviš (554.061 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (87.578 hiljada dinara).

Na kraju 2018 godine iznos od 4.629.351.839,04 dinara je preknjižen sa kratkoročnih na dugoročne obaveze na osnovu usvojenog pravosnažnog Unapred pripremljenog plana

reorganizacije kojim je postignuta saglasnost sa poveriocima da se obaveze konvertuju u kapital ili izmire u roku od 10 godina.

Na teret konta 4100 – Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital proknjižen je iznos od 4.476.649.951,99 dinara smanjenjem kratkoročnih obaveza na kontima:

| | |
|---|------------------|
| 1) 42201 – Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji | 492.755.200,00 |
| 2) 42410 – Deo dugoročnih kredita sa dospećem do 1 godine | 131.939.935,04 |
| 3) 43508 – Dobavljači u zemlji UPPR – konverzija | 828.582.266,51 |
| 4) 46028 – Obaveze po kamatama na tekuće obaveze | 393.135.296,03 |
| 5) 45 - Obaveze na poreze i doprinose na zarade | 839.188.834,46 |
| 6) 460 - Obaveze po osnovu kamata | 1.019.354.172,79 |
| 7) 47902 – Obaveze po osnovu PDV | 328.463.207,41 |
| 8) 482 - Obaveze za poreze i doprinose | 437.290.584,11 |
| 9) 489 - Ostale obaveze za poreze i doprinose | 5.940.455,64 |

Realizacijom usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije po Rešenju Posl.Br.4 Reo 2/2017 i Zaključka Vlade Republike Srbije br. 023-8267/2017 od 31.08.2017 godine iznos od 4.476.649.951,99 dinara Dugoročnih obaveza konvertovaće se u kapital Trayal Korporacije u 2019 godini.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 152.701.887,05 dinara smanjenjem kratkoročnih obaveza na kontima:

| | |
|--|---------------|
| 42905 – Ostale kratkoročne obaveze | 240.000,00 |
| 43025 – Obaveze za primljene avanse u zemlji | 5.314.759,35 |
| 43045 – Primljeni avansi u devizama | 1.034.034,62 |
| 43505 – Dobavljači u zemlji UPPR | 53.636.250,41 |
| 43507 – Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A | 1.282.942,28 |
| 43605 – Dobavljači u inostranstvu UPPR | 63.382.197,42 |
| 43607 – Dobavljači u inostranstvu UPPR klasa A | 8.091.540,85 |
| 46345 – Obaveze za otpremninu zaposlenima | 616.064,41 |
| 46405 – Obaveze prema članovima Odbora direktora | 2.015.945,70 |
| 46505 – Obaveze po ugovoru o delu | 329.871,51 |
| 46935 – Obaveze po osnovu obustava iz zarada | 850.633,12 |
| 46991 – Obaveze po sudskim presudama | 15.907.648,38 |

Ove obaveze izmiriće se u roku od 10 godina sa grace periodom od 2 godine.

22. Kratkoročne obaveze od 1.274.015 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

| Red. br. | Vrsta kratkoročne obaveze | 2017.god. | 2018 god. |
|----------|---|------------|-----------|
| 1 | Kratkoročne finansijske obaveze | 2,557,518 | 12,511 |
| 2 | Primljeni avansi | 109,719 | 284,223 |
| 3 | Obaveze iz poslovanja | 2,311,152 | 577,315 |
| 4 | Ostale kratkoročne obaveze | 4,440,684 | 329,729 |
| 5 | Obaveze po osnovu PDV I ostale por. i dopr. | 328,874 | 5,291 |
| 6 | Obaveze za ostale poreze I doprinose | 396,058 | 12,019 |
| 7 | Pasivna vremenska razgraničenja | 27,745 | 52,927 |
| SVEGA: | | 10,191,750 | 1,274,015 |

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 12.511 hiljada dinara i u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2019 godini.

24. Obaveze iz poslovanja od 577.315 hiljada dinara su:

| Red. br. | O B A V E Z A | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|--|-----------|-----------|
| 1 | Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica | 625,121 | 228,683 |
| 2 | Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica | 5,768 | 10,523 |
| 3 | Dobavljači u zemlji | 1,434,490 | 319,417 |
| 4 | Dobavljači u inostranstvu | 245,773 | 18,692 |
| SVEGA: | | 2,311,152 | 577,315 |

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 548.100 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 228.683 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 319.417 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

| Red. Br | O B A V E Z A | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Osnovna sredstva | 369 | 8,318 |
| 2 | Obrtna sredstva | 1,161,870 | 240,334 |
| 3 | Nefakturisana vrednost materijala | 268,094 | 66,017 |
| 4 | Obaveze za pozajmice | 4,157 | 4,748 |
| S V E G A: | | 1,434,490 | 319,417 |

26. U skladu sa MRS 18 – Prihodi i Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 35 od 11.12.2018 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67700 – Prihodi po osnovu smanjenja obaveza u iznosu od 917.926,49 a na teret konta 43601 – Dobavljači u inostranstvu za obrtna sredstva.
27. Članom 18. stav 4. Zakona o računovodstvu propisana je obaveza obelodanjivanja neusaglašenih obaveza sa našim poveriocima.

Na dan 31.10.2018 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.650.037.388,86 dinara, od čega su:

| | |
|--|---------------------|
| 43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica | 316.753.548,93 din. |
| 43109 – Dobavljači u zemlji zavisna lica – investicije | 4.192.274,15 din. |
| 43020 – Obaveze za primljene avanse | 194.377.237,78 din. |
| 43025 – Obaveze za primljene avanse – UPPR | 5.314.759,35 din. |
| 43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva | 18.774,00 din. |
| 43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva | 243.603.844,33din. |
| 43505 – Dobavljači u zemlji UPPR | 53.636.250,41 din. |
| 43507 – Dobavljači u zemlji – UPPR klasa A | 1.282.942,28 din. |
| 43508 – Dobavljači u zemlji – UPPR konverzija | 828.582.266,51 din. |
| 43509 – Dobavljači u zemlji – investicije | 2.275.521,12 din. |

Trayal Korporacija je dobila 150 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 141 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 9 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 110.658,10 dinara (0,07%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i razlike u početnom stanju.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

| Red . broj | Naziv poverioca | Stanje poverioca | Stanje Trayal-a | Neusaglašeni iznos | Razlog neusaglašenosti |
|------------|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | MP Booss - Kruševac | 52.382,12 | 0,00 | 52.382,12 | Zastarelost |
| 2 | Energetik – S.Kamenica | 39.600,00 | 0,00 | 39.600,00 | Zastarelost |
| 3 | Krušik – Valjevo | 9.588,00 | 0,00 | 9.588,00 | Zastarelost |
| 4 | Ostalih 6 dobavljača | 322.538,11 | 313.420,06 | 9.118,05 | Ostalo |

28. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 29.215 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom paravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 10.523 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 18.692 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

| Redni broj | POZICIJA | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. | Osnovna sredstva | 18,088 | |
| 2. | Obrtna sredstva | 217,300 | 16,952 |
| 3. | Nefakturisana vrednost materijala | 10,385 | 1,740 |
| | S V E G A: | 245,773 | 18,692 |

29. Obaveze za primljene avanse iznose 284.223 hiljada dinara i to:

| Redni broj | Primljeni avans | 2017 god. | 2018 god. |
|------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Primljeni avansi od kupaca u zemlji | 85,036 | 267,768 |
| 2. | Primljeni avansi u devizama | 24,683 | 16,455 |
| | S V E G A: | 109,719 | 284,223 |

30. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 329.729 hiljada dinar čine:

| Red. br. | Kratkoročne obaveze | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|---|------------------|----------------|
| 1 | Obaveze za neto zarade | 84,947 | 85,369 |
| 2 | Obaveze za poreze na zarade | 300,716 | 7,886 |
| 3 | Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika | 727,427 | 21,936 |
| 4 | Obaveze za doprin.na zarade na teret poslodavca | 713,020 | 21,029 |
| 5 | Ostale obaveze iz zarada | 32,866 | 2,863 |
| 6 | Obaveze po osnovu kamata | 2,411,513 | 148,657 |
| 7 | Ostale obaveze | 170,195 | 41,989 |
| | SVEGA: | 4,440,684 | 329,729 |

31. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 17.310 hiljada dinara od čega su:

| Red. br. | OBAVEZA | 2017 god. | 2018.god. |
|----------|---|-----------|-----------|
| 1. | Obaveze po osnovu PDV | 328,874 | 5,291 |
| 2. | Obaveze za ostale za poreze i doprinose | 389,750 | 12,019 |
| | SVEGA: | 718,624 | 17,310 |

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 12.019 hiljada dinara i odnose se na:

| Redni broj | Obaveze za ostale poreze i doprinose | 2017 godina | 2018 godina |
|------------|---|-------------|-------------|
| 1 | Obaveze po osnovu poreza na imovinu | 170,076 | 10,887 |
| 2 | Porez na građevinsko zemljište | 34,843 | |
| 3 | Naknada za korišćenje i zaštitu voda | 12,945 | 109 |
| 4 | Obaveze za lokalne takse | 6,376 | 66 |
| 5 | Porez na oružje | 392 | |
| 6 | Naknada za zaštitu životne sredine | 17,063 | 925 |
| 7 | Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada | 148,055 | |
| 8 | Ostale obaveze za poreze i doprinose | 6,308 | 32 |
| | SVEGA: | 396,058 | 12,019 |

32. Pasivna vremenska razgraničenja od 52.927 hiljada dinara čine:

| Red. br. | Pasivna vremenska razgraničenja | 2017.god. | 2018.god. |
|----------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Unapred obračunati troškovi | 12.782 | 27.674 |
| 2 | Unapred obračunati prihodi – zakup | 2.277 | 1.031 |
| 3 | Ostala PVR | 12.687 | 24.222 |
| | SVEGA: | 27.746 | 52.927 |

33. 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 2009-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2018-2020 godine.

| Red. bro | Gubitak iz obrasca PB-1 | Iznos gubitka | Poslednja godina za korišćenje | Napomena |
|----------|-------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2009 godina | 11.912.310 | 2019 godin | |
| 2 | 2010 godina | / | / | Istekao rok |
| 3 | 2011 godina | / | / | Istekao rok |
| 4 | 2012 godina | / | / | Istekao rok |
| 5 | 2013 godina | 811.053.219 | 2018 godina | |
| 6 | 2014 godina | 1.019.697.036 | 2019 godina | |
| 7 | 2015 godina | 289.953.388 | 2020 godina | |
| 8 | 2016 godina | / | 2021 godina | Iskazan dobitak |
| 9 | 2017 godina | / | 2022 godina | Iskazan dobitak |

34. Osnovna zarada po akciji za 2017 godinu iznosi 66,38 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (507.054.388,34 din. : 7.638.718)

35. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2018 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2018 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Trayal Korporacija je Privrednom sudu u Kraljevu podnela Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji je usvojen 14.12.2017 godine po Rešenju Posl. Br.4 Reo 2/2017, a postao pravosnažan 02.08.2018 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije je utvrđeno i postignuta saglasnost sa poveriocima oko reprogramiranja plaćanja obaveza u ukupnom iznosu od 9.701.141.599,82 dinara po sledećim klasama poverilaca i uslovima:

| Redni broj | | Ukupan iznos duga | Uslovi | | | Otpust duga |
|------------|---------------------------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|---------------------------|
| | | | Grace period | Period otplate | Kamata | |
| 1 | KLASAA - Obezbeđeni poverioci | 3.204.771.286,37 | 2 | 8 | 1% godišnje | Kamata od 07.12.2011 |
| 2 | KLASAA1 - Obezbeđeni stečajni pov. | 2.756.026.384,55 | / | / | | Konverzija u kapital |
| 3 | KLASA B – Neisplaćene neto zarade | 29.319.418,79 | / | / | / | / |
| 4 | KLASA C - Poverioci javnih prihoda | 18.582.595,55 | 1 | 4 | Po Zakonu | Preporučena konverzija |
| 5 | KLASA D – Neobezbeđeni poverioci | 761.006.947,73 | 2 | 8 | Ne | 70% gl. Duga i kamate |
| 6 | KLASA D1 – Neobezbeđeni poverioci | 1.778.132.665,83 | / | / | | Konverzija u kapital |
| 7 | KLASA E – Povezana pravna lica | 543.715.204,83 | / | / | | Po namirenju ostalih pov. |
| 8 | KLASA D1a – Neobezbeđeni državni pov. | 609.587.096,17 | / | / | / | Konverzija u kapital |

2. Konverzija potraživanja državnih poverilaca u trajni ulog Trayal Korporacije izvršiće se na osnovu Zaključka Vlade Srbije Br. 023-8267/2017 od 31.08.2017 godine.

Ova potraživanja su Unapred pripremljenim planom reorganizacije svrstana u klasu A1 u iznosu od 2.756.026.384,55 dinara koja se odnose na Ministarstvo finansija – CVPO , klasu C u iznosu od 18.582.595,55 dinara koji se odnosi na gradske i lokalne samouprave, klasu D1 u iznosu od 1.778.132.665,83 dinara a odnose se na Fond za razvoj, lokalne samouprave, javna preduzeća i slično kao i klasu D1a u iznosu od 609.587.096,17 dinara koji se odnosi na neobezbeđene državne poverioce i slično.

Postupak konverzije 5.162.328.742,10 dinara obaveza Trayal Korporacije u državni kapital sprovedeće se izdavanjem 5.162.328 komada običnih akcija sa pravom glasa preko Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije.

3. Do 28.02.2019 godine Zaključkom Vlade Republike Srbije br. 023-8267/2017 potraživanje Republičkog fonda za penzijsko i invalidsko osiguranje (klasa A1) u iznosu od 1.578.172.768,89 dinara je kovertovano kao trajni ulog Fonda u kapital Trayal Korporacije na osnovu Ugovora o konverziji u kapital br. 01-023-10/19 od 14.01.2019 godine.
4. Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije pored navedenih obuhvaćena su i osporena potraživanja čije se izmirenje može izvršiti ispunjenjem određenih okolnosti.

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 17.570.295,02 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 1.607.518.109,69 dinara sa sledećom strukturom:

| Red. broj | KLASA POVERILACA | OTPIS OBAVEZE | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Glavni dug | Kamata | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Klasa A – Razlučni poverioci | | 659.969.761,44 | 659.969.761,44 |
| 2. | Klasa D– Neobezbeđeni stečajni poverioci | 340.667.975,47 | 68.628.070,83 | 409.296.046,30 |
| 3. | Klasa E – Povezana pravna lica | 538.252.301,95 | | 538.252.301,95 |
| | SVEGA: | 878.920.277,42 | 728.597.832,27 | 1.607.518.109,69 |

Celokupni iznos obaveze od 1.607.518.109,69 dinara i iznosa obaveze od 169.975.164,64 dinara koja je nastala u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 1.777.493.274,33 dinara) je isknjižen iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda.

6. U decembru 2018 godine firma „Coreside“ - Beograd je izvršila procenu tržišne (fer) vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme Trayal Korporacije na dan 01.01.2018 godine,

Procena vrednosti je izvršena u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 40 – Investicione nekretnine, MSFI 13 – Odmeravanje fer vrednosti i drugim relevantnim MRS/MSFI, a vrednost Nekretnina, postrojenja i opreme je procenjena po sledećim vrednostima:

| | |
|---------------------------|------------------|
| - Zemljište | 897.194.815,83 |
| - Građevinski objekti | 3.571.343.736,72 |
| - Oprema | 1.356.419.501,66 |
| - Investicione nekretnine | 486.187.958,23 |
| - Investicije u toku | 307.848.733,91 |

Procenjena vrednost Nekretnina, postrojenja i opreme je na dan 01.01.2018 godine proknjižena u poslovnim knjigama. Efekti procene su proknjiženi u korist konta 330 – Revalorizacione rezerve za sva povećanja odnosno na njegov teret za sva smanjenja vrednosti imovine, ili u korist neposlovnih prihoda i teret neposlovnih rashoda za sredstva za koja se ne formiraju revalorizacione rezerve.

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

| Redni broj | ZALIHA | VREDNOST | | | KJNIŽENJE |
|------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | Povećanje | Smanjenje | Efekat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Zemljište | 140.028.696,83 | | +140.028.696,83 | Revalor. Rez. |
| 2 | Građevinski objekti | 363.406.466,77 | 717.374.678,29 | -353.968.211,52 | Revalor. Rez. |
| 3 | Građevinski objekti | 10.076.164,34 | | +10.076.164,34 | Van. Prihod |
| 4 | Oprema | 109.332.336,38 | 15.001.427,50 | +94.330.908,88 | Revalor. Rez. |
| 5 | Investicione nekretnine | | 3.911.596,42 | -3.911.596,42 | Van. Rashod |
| 6 | Investicije u toku | 1.495.264,04 | | +1.495.264,04 | Van. Prihod |
| | SVEGA: | 624.338.928,36 | 736.287.702,21 | -111.948.773,85 | |

Sastavni deo procene je Izvršena procena rezidualne vrednosti građevinskih objekata, opreme i investicionih nekretnina.

7. Preduzeće je uz primenu MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31.12.2010 godine izvršilo 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.

Ovako procenjeni vek trajanja sredstava i procenjena rezidualna vrednost od strane firme „Coreside“ - Beograd su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine.

8. Procene vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS 16 vršene su na kraju 2009, 2012, 2013, 2014 i na početku 2018 godine.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije, realizovane revalorizacione rezerve kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 27.251.827,79 dinara na teret konta 35000 – Gubitak ranijih godina.

Sa konta revalorizacionih rezervi za pokriće gubitka ranijih godina isknjiženi su sledeći iznosi:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|------|
| - Građevine 2009. god. (k-to 33011) | 8,993,521.05 | din. |
| - Oprema 2014 god. (k-to 33017) | 18,258,306.74 | din. |

9. Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije br. 37 od 11.12.2018 godine izvršeno je obezvređenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 241.404.021,32 dinara i vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 127.691.935,06 dinara.

Na osnovu prikupljenih informacija i sačinjenih analiza posloводство Trayal Korporacije je procenilo da su zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje precenjene odnosno da je potrebno proceniti njihovu neto ostvarivu vrednost.

Obezvređenje je izvršeno saglasno paragrafu 33. MRS 2 – Zalihe za sve zalihe koje su se 01.01.2018 nalazile u početnom stanju a proizvedene su u 2017 godini i ranijim godinama a do 31.07.2018 godine nisu realizovane na tržištu ili istrebovane za proces proizvodnje.

U cilju iskazivanja realnih poslovnih prihoda i rashoda, odnosno rezultata poslovanja iz poslovnih aktivnosti tekućeg perioda, obezvređenje zaliha je izvršeno smanjenjem vrednosti početnih zaliha na dan 01.01.2018 godine na teret odgovarajućih konta 583 – Obezvređenje vrednosti zaliha.

10. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije br. 78 od 02.04.2018 godine formirane su Komisije za popis zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

Komisije su pored popisa stvarnog stanja količina zaliha imale posebnu obavezu da identifikuju nekurentne zalihe i sačine predlog za njihovo rashodovanje.

Komisije su prilikom utvrđivanja zaliha predloženih za rashodovanje imale u vidu stanje u kome se one nalaze, njihovu starosnu strukturu, informacije nadležnih službi (tehnologija, pripreme proizvodnje razvoj, kontrola, održavanje, nabavka, prodaja i slično) o mogućnosti njihove dalje upotrebe u proizvodnom procesu Trayal Korporacije.

Posebne komisije su utvrdile obezvređenost sredstava predloženih za rashodovanje.

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 11.12.2018 godine je doneo Odluku br. 33 o davanju saglasnosti Odboru za brigu o materijalnim sredstvima da se predloženi rashod usvoji.

Odbor za brigu o materijalnim sredstvima je razmatrao Odluke i dostavljenu dokumentaciju svih Komisija Fabrika – OOD kao i mišljenje Odbora Direktora i doneo Odluku br. 03 od 28.12.2018 godine da se predložena sredstva rashoduju.

Na teret odgovarajućih konta rashoda i obezvređenja zaliha iskknjižene su zalihe u ukupnoj vrednosti od 73.415.896,23 dinara od čega su:

| Redni broj | ZALIHA | E F E K A T | | |
|------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Rashodi | Obezvređenje | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 101 – Zalihe materijala | 4,967,044.82 | 21,405,059.56 | 26,372,104.38 |
| 2 | 102 – Zalihe rezervnih delova | 3,125,450.00 | 5,317,948.31 | 8,443,398.28 |
| 3 | 103 – Zalihe alata I inventara | 500,415.93 | 854,331.77 | 1,354,747.73 |
| 4 | 131 – Zalihe robe u skladištu | 620,364.95 | 760,148.54 | 1,380,513.49 |
| 5 | 960 – zalihe gotovih proizvoda | 6,543,072.79 | 25,478,602.70 | 32,021,675.49 |
| 6 | 958 – Zalihe poluproizvoda | 1,263,138.89 | 2,580,317.97 | 3,843,456.86 |
| | SVEGA: | 17,019,487.38 | 56,396,408.85 | 73,415,896.23 |

11. Odlukom Odbora za brigu o materijalnim sredstvima br. 03 od 28.12.2018 godine rashodovane su i obezvređene nekurentne zalihe, gde su pored ostalih zaliha rashodovane i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 32.021.675,49 dinara i poluproizvoda u iznosu od 3.843.456,86 dinara koje se u magacinima evidentiraju po prosečnim nabavnim cenama.

Zalihe kod kojih je utvrđen rashod, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2017 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2018 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2018 godine, za vrednost rashodovanih zaliha po punoj ceni koštanja na teret troškova obezvređenja zaliha je smanjena vrednost početnih zaliha poluproizvoda i gotovih proizvoda.

Smanjenje početnog stanja vrednosti obezvređenih zaliha po punoj ceni koštanja je izvršeno, na osnovu dve posebne Odluke Generalnog direktora od 31.12.2018 godine, za 54.629.771,98 dinara (11.068.011,62 i 43.561.760,36 dinara) kod gotovih proizvoda i za 5.530.040,50 dinara (1.574.327,78 i 3.995.712,76) kod poluproizvoda.

12. U skladu sa MRS 2 – Zalihe, MRS 5 – Stalna sredstva namenjena prodaji i Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 31.12.2018 godine Nematerijalna prava u pripremi (konto 01500) u vrednosti od 47.561.808,23 dinara su klasifikovana kao Nematerijalna imovina namenjena prodaji (konto 14000) u vrednosti od 39.542.909,25 dinara i Obezvredenje ostale nematerijalne imovine (konto 58190) u vrednosti od 8.018.898,98 dinara.

Reklasifikovana imovina namenjena prodaji je dostupna za trenutnu prodaju i njena prodaja Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede vrlo verovatna.

13. U periodu od 01.07.2018 – 31.12.2018 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 17.543.577,26 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2018 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 10.663.291,07 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2019 godini.

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena posloводства 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.

15. 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 zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.166.656,79 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2018 godini iznosila 1.083.327.893,00dinara.

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 31.12.2018 godine imalo izdate bankarske garancije u ukupnom iznosu od 112.271.948,52 dinara i iste se u celosti odnose na Srpsku banku – Beograd.

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.609.879,25 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.911 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 sve obaveze su obuhvaćene Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Protiv Trayal Korporacije se vode 54 radna spora za tuženi iznos od 46.501.013,49 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.648.355,44 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, 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, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. dinara i Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 2.689.943,78 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 31.12.2018 godine je 401.090 hiljada dinara. U 2018 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 218.006.332,63 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 166.675.256,27 dinara. U 2018 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 90.652.273,85 dinara.

Od 166.675.256,27 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 22.828.628,59 se odnosi na investicije nabavljene u 2017 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 166.675.256,27 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

| Red. br. | NAZIV | Inventarski broj | Vrednost |
|----------|----------------------------------|------------------|---------------|
| 1 | Oprema za hemijsku pripremu vode | 50486 | 12.371.740,80 |
| 2 | FDH 60 – Fitcm katalizator | 49858 | 11.212.811,72 |
| 3 | Kamion Iveco | 50429 | 9.348.270,05 |
| 4 | Oprema za povrat kondenzata | 50516 | 6.589.000,00 |
| 5 | Sistem za povrat kondenzata | 50515 | 6.589.000,00 |
| 6 | Bubanj za konfekcioniranje guma | 50517 | 5.248.196,84 |
| 7 | Bubanj za konfekcioniranje guma | 50500 | 5.248.196,84 |
| 8 | Reometar | 50192 | 4.476.687,46 |
| 9 | Viskozimetar | 50193 | 4.476.687,46 |
| 10 | Hidraulična presa | 50410 | 4.332.054,00 |
| 11 | Prikolica Unicat | 50430 | 4.075.250,40 |
| 12 | C – okvima presa | 50384 | 3.934.341,00 |
| | SVEGA: | | 77.862.236,57 |

22. U toku 2018 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 280.680,00 dinara (107 regala i nosača guma).

23. Preduzeće je na dan 31.12.2018 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 dana 31.12.2018 godine iznosi 5.492.111.518,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

| | |
|----------------------|-------------------------|
| - Komercijalna banka | 2.462.999.760,34 dinara |
| - Banka Intesa | 450.196.260,00 dinara |
| - Poreska uprava | 2.578.915.498,16 dinara |

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga na dan 01.01.2018 godine po proceni revizorske firme „Coreside“ - Beograd iznosi 5.419.810.279,63 i to:

| | |
|----------------------|-------------------------|
| - Komercijalna banka | 2.420.727.052,44 dinara |
| - Banka Intesa | 450.196.260,00 dinara |
| - Poreska uprava | 2.548.886.967,19 dinara |

Uspostavljena hipoteka od 1.514.199,62 dinara zbog duga prema Poreskoj upravi biće povučena u toku 2019 godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u prethodnoj godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

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

| KOD | početno stanje 01.01.2016 | | Promet 01.01.-31.12.2016 | | saldo na dan 31.12.2016 | | u.rsd |
|-------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------|
| | duguje | potražuje | duguje | potražuje | duguje | potražuje | |
| TRAYAL HEM | | | | | | | |
| 23000 | 48.011.068,57 | | 875.633.863,82 | 972.591.332,76 | 51.895.724,00 | | 0,00 |
| 13000 | | | 41.785.600,00 | | 41.786.300,00 | | 0,00 |
| 16009 | 9.677.792,00 | | 116.808.539,90 | 18.051.852,00 | 107.856.912,50 | | 0,00 |
| 43101 | | 85.788.920,97 | 339.340.554,00 | 474.108.376,53 | | 222.400.341,59 | 0,00 |
| 43102 | | 536.292.501,90 | 535.262.301,00 | | | | 0,00 |
| 43109 | | | 23.782.671,45 | 20.079.094,40 | | 0.206.422,05 | 0,00 |
| 40014 | | | | | | | 9,00 |
| Ukupno | 56.286.860,62 | 625.121.222,97 | 2.035.768.265,08 | 1.496.090.349,77 | 201.559.737,50 | 228.603.184,64 | |

| BEYONET d.o.o. RADOLIS | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|
| KOD | duguje | potražuje | duguje | potražuje | duguje | potražuje | u.rsd |
| 16102 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23100 | 4.195.971,31 | 0,00 | 72.659.370,74 | 13.266.926,21 | 63.538.765,85 | | 0,00 |
| 43040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 43210 | 0,00 | 5.768.438,98 | 19.500.015,00 | 24.123.123,52 | 0,00 | 10.522.516,43 | 0,00 |
| 43610 | 0,00 | 0,00 | 24.690.349,54 | 24.690.280,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43200 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Ukupno | 4.195.971,31 | 5.768.438,98 | 116.049.251,31 | 61.460.535,24 | 63.538.765,85 | 10.522.516,43 | |

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2018 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 4 zaposlena 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 31.12.2018 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 37,78% 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 – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelj zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

| | 2018. | 2017. |
|--|-----------|------------|
| Zaduženost a) | 8.561.255 | 11.103.300 |
| Gotovina I gotovinski ekvivalenti | (81.502) | (405.503) |
| Neto zaduženost | 8.479.753 | 10.697.797 |
| Kapital b) | 1.084.987 | (889.082) |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | / | / |

- a) Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni IV ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

| | 2018. | 2017. |
|---|------------------|-------------------|
| Finansijski sredstva | | |
| Dugoročni finasijski plasmani | | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 71.197 |
| Kratkoročni finasijski plasmani | 123.214 | 11.478 |
| Gotovina I gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 405.503 |
| | 556.084 | 627.086 |
| Finansijske obaveze | | |
| Dugoročne obaveze | 7.205.738 | 504.046 |
| Kratkoročne finasijske obaveze | 12.511 | 2.577.518 |
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | 577.315 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 684.189 | 5.303.081 |
| | 8.479.753 | 10.695.797 |

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finasiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finasijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finasijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finasijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finasijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

| | Sredstva | | Obaveze | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31. decembar 2018 | 31. decembar 2017 | 31. decembar 2018 | 31. decembar 2017 |
| U stranoj valuti | 159.394 | 86.809 | 2.838.790 | 2.633.100 |
| | 159.394 | 86.809 | 2.838.790 | 2.633.100 |

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

| | 31. decembar 2018 10% | 31. decembar 2017 10% | 31. decembar 2018 10% | 31. decembar 2017 10% |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| U stranoj valuti | (267.940) | (254.659) | 267.940 | 254.629 |
| | (267.940) | (254.659) | 267.940 | 254.629 |

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

| | U RSD 000 | |
|--|------------------|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Finansijska sredstva | | |
| Kamatonosne | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | / | / |
| Kratkoočni finansijski plasmani | / | / |
| Nekamatonosna | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | / | / |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 71.197 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 123.214 | 11.478 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 405.503 |
| | 556.084 | 627.086 |
| Finansijske obaveze | | |
| Kamatanosne | | |
| Dugoročne obaveze | 2.576.386 | 504.046 |
| Kratkoočne finansijske obaveze | 12.511 | 2.083.963 |
| | 2.588.897 | 2.588.009 |
| Nekamatonosne | | |
| Dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 492.755 | 493.555 |
| Obaveze prema dobavljačima | 1.532.290 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 3.733.855 | 5.303.081 |
| | 5.758.900 | 8.107.788 |
| Gap rizika promene kamatnih stopa | 2.588.897 | 2.588.009 |

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

| | Povećanje od 1% poena | | Smanjenje od 1% poena | |
|------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|--------|
| | 2018. | 2017. | 2018. | 2017. |
| Rezultat tekuće godine | (25.889) | (25.880) | 25.889 | 25.880 |

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018 godine i 31. decembra 2017 godine.

| | 31. decembra 2018 godine | | 31. decembra 2017 godine | |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finasijska sredstva | | | | |
| Dugoročni finasijski plasmani | | | | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 341.373 | 341.373 | 138.908 | 138.908 |
| Druga potraživanja | 9.995 | 9.995 | 71.197 | 71.197 |
| Kratkoročni finasijski plasmani | 123.214 | 123.214 | 11.478 | 11.478 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 81.502 | 405.503 | 405.503 |
| | 556.084 | 556.084 | 627.086 | 627.086 |
| Finasijske obaveze | | | | |
| Dugoročne obaveze | 7.205.738 | 7.205.738 | 504.046 | 504.046 |
| Kratkoročne finasijske obaveze | 12.511 | 12.511 | 2.577.518 | 2.577.518 |
| Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa | 577.315 | 577.315 | 2.311.152 | 2.311.152 |
| Druge obaveze | 684.189 | 684.189 | 5.303.081 | 5.303.081 |
| | 8.479.753 | 8.479.753 | 10.695.797 | 10.695.797 |

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finasijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

XI – 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 31.12.2018 godine u dinarima iznose:

| | |
|-----|---------------|
| EUR | 118.1946 din. |
| USD | 103.3893 din. |
| GBP | 131.1816 din. |
| CHF | 104.9779 din. |
| SEK | 11.5202 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 2018. 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 usklađavanje 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.

IZJAVA RUKOVODSTVA (Nastavak)

- 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.

Kruševac, 25. april 2019. godine

Potpisano u ime „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, Kruševac



za Miloš Nenezic
Generalni direktor

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 2018 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: | 1085 |
| 6. Broj akcionara: | 7929 |

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

1. Prihodi, rashodi i rezultati

| Opis | 2018 godina | 2017 godina |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Poslovni prihodi | 3.424.739 | 3.117.209 |
| Poslovni rashodi | 3.503.835 | 3.074.293 |
| Poslovni dobitak | | 42.916 |
| Poslovni gubitak | 79.096 | |
| Finansijski prihodi | 11.511 | 195.162 |
| Finansijski rashodi | 516.903 | 641.048 |
| Ostali prihodi | 1.798.457 | 2.393.042 |
| Ostali rashodi | 706.915 | 1.592.326 |
| Dobitak pre oporezivanja | 507.054 | 397.746 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Neto dobitak | 507.054 | 397.746 |
| Neto gubitak | | |

2. Pokazatelji poslovanja

| | |
|---|-------------------------------|
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) | 3.424.739/3.503.835=0,9774 |
| Poslovni neto gubitak | 79.096 |
| Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva) | 8.481.920/9.566.907=0,887 |
| Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. Obaveze) | 81.502/1.274.015=0,0640 |
| Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze) | 556.084/1.274.015=0,4365 |
| Neto obrtni kapital (obrtna imovina minus kratkor.obaveze) | 2.637.498-1.274.015=1.363.483 |

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

| Vrsta nekretnine | Površina | Knjigovodstvena vrednost 2018 god. | Knjigovodstvena vrednost 2017god. |
|----------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Zemljište | 94h 55a 79m2 | 897.195 | 757.166 |
| Građevinski objekti | | 3.609.467 | 3.920.852 |
| Postrojenja i oprema | | 1.516.261 | 1.300.781 |
| Ukupno: | | 6.022.799 | 5.978.799 |

4. Obrtna imovina

| Obrtna imovina | 2018 god. | 2017 god. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Zaliha i avansi | 2.013.956 | 757.166 |
| Potraživanja | 351.368 | 3.920.852 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 123.214 | 1.300.781 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 81.502 | 5.978.799 |
| PDV I AVR | 67.458 | 757.166 |
| Ukupno: | 2.637.498 | 3.920.852 |

5. Kapital

| Kapital | 2018 god. | 2017 god. |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Osnovni kapital | 8.059.873 | 6.473.250 |
| Revalorizacione rezerve | 2.275.121 | 2.421.981 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | 507.054 | 397.746 |
| Gubitak | -9.757.061 | -10.182.059 |
| Ukupno: | 1.084.000 | -889.082 |

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 2019 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 kasete 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

VII. Deset najvećih akcionara

| Akcionari | Broj akcija na dan 31.12.2018 | % učešća u osnovnom kapitalu |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Registar akcija i udela | 3.475.256 | 45,49528 |
| Akcionarski fond | 117.978 | 1,54447 |
| Radnici Trayal Korporacije ad | 103.499 | 1,35493 |
| Republika Srbija | 1.512.786 | 19,80419 |
| Fond PIO | 2.429.199 | 31,80113 |

VIII. Napomena

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, Odluka o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora 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.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2018 godinu je vršila revizorska firma PKF – Beograd a Izveštaj ovlašćenog revizora za 2018 godinu Vam se dostavlja u prilogu.

Mesto i datum

Kruševac, 22.04.2019 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, 295-1213164-50 Српска банка-Београд

Kruševac, 19.04.2019 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.



Direktor finansija

B. Virijević
Virijević Valentina



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, 295-1213164-60 Српска банка-Београд

Kruševac, 19.04.2019 godine

IZJAVA

Ovim putem napomnjemo 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.



Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva

Grujica Milanović