

# Попуњава правно лице - предузетник

Матини број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		7425411	7264567	6929409
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	VI-1	53877	54015	52848
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		15308	16062	14895
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		616		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	37953	37953
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	VI-1	7349945	7187201	6852174
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		786446	897195	897195
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3783467	3690667	3609467
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1778794	1723856	1506910
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	486188	486188	486188
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		9351	9351	9351
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		505699	379944	343063
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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 ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	VI-3	21589	23351	24387
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2176	2175
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		293	393	289
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		19121	20882	21923
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 финансијској лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	VI-4	3646176	2729865	2637498
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	2598433	1946408	2013956
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-6	686356	484358	523449
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		404811	466348	455048
12	3. Готови производи	0047		332938	505797	570824

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		414938	88335	5847
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		25130	40006	40006
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	734260	361564	365762
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	748944	618380	341373
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		82646	81443	51890
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		230420	89792	63539
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	VI-8	384950	388544	161560
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	VI-8	50928	48601	64384
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1755	2407	1525
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-8	35855	19762	8470
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЛУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	18089	1027	123214
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		892	870	942
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		17197	157	122272
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-14	21798	67065	81502
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	VI-13	10429	1483	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-13	210873	73313	67458
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	VI-15	11071587	9994432	9566907
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		22926	22926	22926

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	VI-16	4242053	4274335	1084987
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10916690	10916287	8059873
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	10494913	10494913	7638718
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	421777	421374	421155
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	2103571	2243265	2275121
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавља 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	11815	336911	507054
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		11815	336911	507054
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	8790023	9222128	9757061
350	1. Губитак ранијих година	0422		8790023	9222128	9757061
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		4391225	4317802	7207905

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	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-18-19	170067	170254	2167
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1939	2126	2167
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		168128	168128	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-18-20	4221158	4147548	7205738
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		1620446	1620446	4476650
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		199914	212834	
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-21	2273118	2161214	2576386
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		127680	153054	152702
498	<b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	VI-18-22	2438309	1402295	1274015
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-22	472663	122696	12511
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		472663	122698	12511
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		278595	145070	284223
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	VI-24	1199393	661899	577315
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		305557	183357	228683
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		19002	118	10523
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		860077	444038	319417
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		14757	34386	18692
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		226520	186073	329729
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		188	47264	5291
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		148596	71879	12019
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		112354	167412	52927
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		11071587	9994432	9566907
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		22926	22926	22926

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

Законски заступник

*Димитрије*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	V-1	5720974	4908964
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	V-2	1283963	1097299
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		189264	9151
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		83837	88717
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		990313	987909
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		20549	11522
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	V-2	4419411	3786727
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		591304	675908
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		61154	43587
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		2951623	2239316
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		815330	827916
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	V-2	17600	24938

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	V-5	5601180	4806167
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1076059	989118
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		64956	78627
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			15315
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		234397	43678
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1915287	1841796
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		314598	373394
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1093403	1033827
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		696275	356575
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		104835	94860
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1939	2126
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		229343	164735
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		119794	102797
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	V-6	2759	16575
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		11	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2748	16574
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	V-7	50872	30382
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		665	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		665	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		44224	24190
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5983	6192
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		48113	13807
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	V-B	68097	357283
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-B	127963	109362
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		11815	336911
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	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			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		11815	336911
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
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
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		11815	336911
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Унањена (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)



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	V-1	11815	336911
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		139694	31856
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних primaња				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	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 (хеџинга) 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		139694	31856
	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		139694	31856
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			305055
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		127879	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већиномим власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законик заступник

М.П.

*Земановић*

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 ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И НЕМЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6706773	5281889
1. Продаја и примљени аванси	3002	6673752	5244758
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	33021	37131
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6715146	4935225
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4366024	3462480
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1088514	1026782
3. Плаћене камате	3008	8996	137876
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1251212	308067
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		346664
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8373	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	122186
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		122186
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	285931	178301
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		4
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	268869	178297
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	17062	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	285931	56115

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	349966	110186
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	349966	110186
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	100929	415172
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	100929	415172
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	249037	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		304986
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	7056739	5514261
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	7102096	5528698
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	45267	14437
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	67065	81502
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	21798	67065
у _____			Законски заступник _____
дана _____ 20____ године		м.п. <i>Земановић</i>	

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 НЕМДЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KОРPORACIЈА AD, KRUŠEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал
				32	
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	8059873	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	8059873	4024	4042
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2856414	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	10916287	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	10916287	4032	4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућај _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	403	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	10916690	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	9757061	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	507054
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	9757061	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	507054
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	507054
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	534933	4080		4098	336911
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9222128	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	336911
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	9222128	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	336911

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	336911
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	432105	4088		4106	11815
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	8790023	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	11815

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Реализационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити 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	2275121	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	2275121	4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	31856	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	2243265	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	2243265	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добитци или губици		Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	139694	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		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	2103571	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$			
		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	1084987	4244		
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б$ ) $\geq 0$	4221		4237	1084987	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б$ ) $\geq 0$	4222						
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б$ ) $\geq 0$	4225		4239	4274335	4248		
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б$ ) $\geq 0$	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој 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 ( $5а + 6а - 6б$ ) $\geq 0$	4229		4241	4274335	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б$ ) $\geq 0$	4230						

Ре днн 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	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		4242053			
у _____							
дана _____ 20 _____ године				М.П. <i>Генерални</i> _____ Законски заступник			

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





**TRAYAL KORPORACIJA AD**  
**30.04.2021 god.**  
**KRUŠEVAC**

## **NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020 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](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: [www/trayal.co.rs](http://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: 1091 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 10.494.913 akcija od čega je Registar akcija i udela 33,11%, Republički fond PIO 23,14%, Republika Srbija 14,41%, Grad Kruševac 7,31%, JP Srbijagas – Novi Sad 7,06%, Republički fond za zdravstvo 6,22%, Elektroprivreda Srbije 3,43%, Akcionarski fond AD Beograd 1,12%, Nacionalna služba za zapošljavanje 1,03%, Opštinska uprava Opštine Čičevac 0,93%, zaposleni i bivši zaposleni 0,99% i svi ostali akcionari 1,25%.



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 1091 radnika.

#### Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

#### Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

#### Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

#### Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

Proizvodni program: Praškasti, vodoplastični i emulzivni privredni eksplozivi ANFO I SLYRRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, raketno gorivo, 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 31.12.2020 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finasijskog 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 uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br. 127/14, 101/16 i 111/17);
6. Pravilnik o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 127/14);
7. Pravilnik o računovodstvu TRAYAL Korporacije;
8. Pravilnik o računovodstvenim politikama TRAYAL Korporacije, i
9. Ostali propisi koji regulišu ovu materiju.

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2020 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2019 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2020 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

## III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

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

- godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- indentiteta bilansa, da se komponente imovine i obaveza vrednuju posebno i
  - uporedivosti, da bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora biti jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

#### **IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

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

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

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

2. Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva 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 vrednsoti u koju ulaze fakturna

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>PREGLED PROCENATA AMORTIZACIJE ZA OSNOVNA SREDSTVA</b>	
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 iskazuju se u prihodima odnosno rashodima perioda.

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15. Na teret aktivnih vremenskih razgraničenja (AVR) mogu biti razgraničeni na period od 12 meseci od dana nastanka unapred plaćeni rashodi, odnosno troškovi i prihodi tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.
16. Pasivna vremenska razgraničenja (PVR) čine unapred naplaćeni odnosno obračunati prihodi, troškovi tekućeg perioda za koji nije primljena isprava i dugovanja čija obaveza plaćanja nastaje u budućem periodu.
17. Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina, na način utvrđen MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su indentifikovane.

## V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2020 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 11.815 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 5.720.974 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 5.601.180 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 119.794 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 48.113 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 59.866 hiljada dinara (gubitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 11.815 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 5.601.180 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2019 god.	2020 god.
1	Prihodi od prodaje robe	1,097,299	1,283,963
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	3,786,727	4,419,411
3	Ostali poslovni prihodi	24,938	17,600
	SVEGA:	4,908,964	5,720,974

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 5.703.374 hiljada dinara i čine ih:

Pozicija	2019 god.	2020 god.
Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	9,151	189,264
Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima	734,392	635,316
Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	2,054,238	2,669,031
Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	987,909	990,313
Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(73.418)	(63.090)
Prihodi od usluga	148,960	220,655
Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	24,318	27,686
<b>Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu</b>	<b>3,885,550</b>	<b>4,669,175</b>
Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	88,717	83,837
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	43,587	61,154
Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	880,110	888,897
Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(25.727)	(20.698)
Prihodi od prevoza na stranom tržištu	267	460
Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	11,522	20,549
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu</b>	<b>998,476</b>	<b>1,034,199</b>
<b>Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)</b>	<b>4,884,026</b>	<b>5,703,374</b>

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 17.600 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 5.601.180 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1.800,015	1.855,277
2	Troškovi ostalog materijala	41,781	60,010
<b>I</b>	<b>Ukupni troškovi materijala za izradu</b>	<b>1,841,796</b>	<b>1,915,287</b>
3	Utrošena električna energija	170,633	167,505
4	Troškovi nabavke gasa	154,955	101,550
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	47,806	45,543
<b>II</b>	<b>Troškovi energije i goriva</b>	<b>373,394</b>	<b>314,598</b>
6	Neto zarade i naknade zarada	539,283	583,687
7	Porezi na zarade i naknade zarada	54,472	59,588
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	148,061	160,222
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	137,327	145,661
10	Ostali lični rashodi	154,684	144,245
<b>III</b>	<b>Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.</b>	<b>1,033,827</b>	<b>1,093,403</b>
11	Troškovi proizvodnih usluga	356,575	696,275
12	Troškovi amortizacije	94,860	104,835
13	Troškovi rezervisanja	2,126	1,939
14	Ostali nematerijalni troškovi	164,735	229,343
15	Nabavna vrednost prodate robe	989,118	1,076,059
<b>IV</b>	<b>Ostali troškovi</b>	<b>1,607,414</b>	<b>2,108,425</b>
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-78,627	-64,956
17	Povećanje vrednosti zaliha	28,363	234,397
<b>v</b>	<b>Ukupno (16+17)</b>	<b>-50,264</b>	<b>169,441</b>
	<b>Ukupno (I+II+III+IV)</b>	<b>4,806,167</b>	<b>5,601,180</b>

Na dan 31.12.2020 godine u odnosu na 01.01.2020 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je smanjena za 234.397 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je smanjenje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 172.859 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje povećanje od 61.537 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2019 god.	2020 god.
1	Pozitivne kursne razlike	16,574	2,748
2	Prihodi od kamata	1	11
	SVEGA:	16,575	2,759

7. Finansijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2019 god.	2020 god.
1	Rashodi kamata	24,190	44,224
2	Negativne kursne razlike	6,192	5,983
3	Ostali finansijski rashodi		665
	SVEGA:	30,382	50,872

Rashode kamata od 44.224 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2019 god.	2020 god.
1	Kamate na dinarske kratoročne kredite u zemlji	1,074	2,208
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	126	5,245
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	21,074	24,454
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	1,916	12,317
	SVEGA:	24,190	44,224

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 5.983 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2019 god.	2020 god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	6,191	5,982
2	Ostale negativne kursne razlike	1	1
	SVEGA:	6,192	5,983



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

R.br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
	<b>Neposlovni i vanredni prihodi</b>		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR	134,346	
2	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	6,761	
3	Prihodi od naplaćenih šteta	3,570	3,366
4	Prihodi iz ranijih godina	75	35
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	205,211	17,194
6	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		15,743
7	Ostali neposlovni vanredni prihodi	7,310	31,759
<b>I</b>	<b>Ukupni neposlovni vanredni prihodi</b>	<b>357,283</b>	<b>68,097</b>
	<b>Neposlovni i vanredni rashodi</b>		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	5,820	1,157
2	Manjkovi		9,551
3	Rashodi iz ranijih godina	3,345	7,394
4	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja	177	8,197
5	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)		
6	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	33,681	71,861
7	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	2,613	4,769
8	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	24,265	8,773
9	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	4,894	2,359
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	1,163	577
11	Rashodi materijala	6,330	13,325
12	Obezvređenje zaliha	25,365	
13	Obezvređenje vrednosti robe	1,709	
<b>II</b>	<b>Ukupni neposlovni i vanredni rashodi</b>	<b>109,362</b>	<b>127,963</b>
	<b>Dobitak-gubitak iz neposlovnih (vanrednih) aktivnosti (I-II)</b>	<b>210,878</b>	<b>-59,866</b>

## VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020 godine je iznosila 7.349.945 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2020 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>4,642,432</b>	<b>1,884,486</b>	<b>437,971</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,460,428</b>	<b>78,670</b>
Nabavke u toku godine	125,305	134,550	381,710			641,565	2,267
Prenosi			255,956			255,956	
Otuđivanje i rashodi	113,804	11,261				125,065	
Efeki procene							
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>4,653,933</b>	<b>2,007,775</b>	<b>563,725</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,720,972</b>	<b>80,937</b>
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	54,571	160,630	58,026			273,227	24,655
Amortizacija za godinu	29,485	72,948				102,433	2,405
Otuđivanja i rashodovanja	36	4,597				4,633	
Prenosi							
Efeki i procene							
Stanje na kraju godine	84,020	228,981	58,026			371,027	27,060
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2020 godine</b>	<b>4,569,913</b>	<b>1,778,794</b>	<b>505,699</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,349,945</b>	<b>53,877</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2019 godine</b>	<b>4,587,862</b>	<b>1,723,856</b>	<b>379,945</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,187,201</b>	<b>54,015</b>

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 21.589 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,176	2,176
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	293	293
	Uložena sredstva banke	4,238	4,238
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
	Učešće u kapitalu Trayal explo	4	4
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	20,882	19,120
	<b>SVEGA:</b>	<b>23,351</b>	<b>21,589</b>

4. Obrtna imovina iznosi 3.646.176 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2019 godina	2020 godina
1	Zalihe	1.946.408	2.598.433
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	640.569	786.554
3	Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	18.089
4	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	67.065	21.798
5	PDV I AVR	74.796	221.302
	<b>SVEGA:</b>	<b>2.729.865</b>	<b>3.646.176</b>

5. Vrednost zaliha iznosi 2.598.433 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2019 god.	2020 god.
1	Materijal	484,358	686,356
2	Nedovršena proizvodnja	466,348	404,811
3	Gotovi proizvodi	505,797	332,938
4	Roba	88,335	414,938
5	Stalna sredstva namenjena prodaji	40,006	25,130
6	Avansi dati dobavljačima	361,564	734,260
SVEGA:		1,946,408	2,598,433

6. Vrednost materijala od 686.356 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2019 god.	2020 god.
1	Osnovni materijal	370,567	570,449
2	Gorivo i mazivo	11,714	12,260
3	Rezervni delovi	80,015	83,998
4	Sitan inventar i alati	4,504	3,686
5	Otpadni materijal	1,805	1,809
6	Materijal investiciona oprema	6,785	7,472
7	Materijal u DOM	8,968	6,682
SVEGA:		484,358	686,356

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 734.260 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2019 god.	2020 god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	312,118	669,655
2	Potraživanja za date avanse za investicije	24,850	20,866
3	Sporna potraživanja za avanse u zemlji	2,753	2,638
4	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(3.160)	(6.252)
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	72,936	80,998
6	Dobavljači u inostranstvu za investicije	340	12,792
7	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(48.003)	(46.437)
SVEGA:		361,564	734,260

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez PDV i AVR) je evidentiran iznos od 826.441 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 748.944 hiljada dinara odnosno 90,62%, gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 21.798 hiljada dinara odnosno 2,64% i druga potraživanja od 35.855 hiljada dinara odnosno 4,34% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 786.554 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	407,819	22,869	384,950
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	82,646		82,646
3	Kupci u inostranstvu	50,928		50,928
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	230,420		230,420
5	Ostala potraživanja	37,610		37,610
SVEGA:		809,423	22,869	786,554

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2020 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2020 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.174.078.804,87 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	112.366.134,39 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	315.900.106,37 din.
20405 – Potraživanja od kupaca u zemlji prodavnice	2.355.888,77 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	16.736.320,38 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	703.216.208,80 din.
15009 – Dati avansi u zemlji investicije	20.866.481,92 din.
15080 – Sporna potraživanja za date avanse	2.637.664,24 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 252 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 131 vraćeno dok ostalih 121 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 131 vraćena Izvoda otvorenih stavki 125 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 6 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 20.292.759,72 dinara (1,73% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Bačka kop – M.Zvornik u iznosu od 16.826.661,88 dinara (sudski spor), Inter kop – Šabac 3.410.449,63 dinara (UPPR) i 4 kupca sa ukupnim iznosom od 55.648,21 dinara.

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 18.089 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2019 god.	2019 god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	870	892
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	157	17,197
SVEGA:		1,027	18,089

Ostali kratkoročni plasmani su nastali po osnovu Ugovora o preuzimanju duga od 28 hiljada dinara i datih depozita kod banaka koji se odnose na korisnike Republika Srbija – Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u iznosu od 284.990,39 dinara, Autonomnu pokrajinu Vojvodinu – Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od 14.993.669,70 dinara, Grad Kruševac u iznosu od 301.190,64 dinara i Nikom Kragujevac u iznosu od 1.590.003,64 dinara.

**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 31.12.2020 godine na teret konta 585 – Obezvređenje potraživanja izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 3.216.554,09 dinara koja se odnosi na konto 150 – Avansi dati u zemlji i iznos od 4.980.909,36 dinara koji se odnosi na konto 204 – Potraživanja od kupaca i zemlji.

**12.** U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 119 od 19.02.2020 godine izvršen je otpis potraživanja u korist konta 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 8.976,00 dinara, 15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji u iznosu od 9.122,20 dinara i 15100 – Potraživanja za date avanse u inostranstvu u iznosu od 1.566.409,17 dinara, a na teret odgovarajućih konta ispravke vrednosti, kao i u korist konta 20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu a na teret konta 57610 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u iznosu od 1.126.115,69 dinara.

**13.** Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 221.302 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2019 god.	2020 god.
1	Unapred plaćeni troškovi	26,522	15,668
2	PDV u primljenim fakturama	1,483	10,429
3	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
4	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37,569	186,013
SVEGA:		74,796	221,302

Unapred plaćeni troškovi od 15.668 hiljada dinara se odnose na plaćene premije osuguranja (3.380 hiljada dinara) i razgraničene troškove reklame i propagande (12.288 hiljada dinara).

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 186.013 hiljade dinara se odnose na razgraničeni poreski kredit 23.429 hiljada dinara, fakturisane troškove materijala 158.509 hiljada dinara i razna vremenska razgraničenja od 4.075 hiljada dinara.

**14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 21.798 hiljada dinara i čine ih:**

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2019 god.	2020 god.
1	Hartije od vrednosti	2,508	2,470
2	Tekući računi (dinarski)	58,857	9,181
3	Devizni računi	5,684	10,141
4	Ostala novčana sredstva	16	6
	<b>SVEGA:</b>	<b>67,065</b>	<b>21,798</b>

**15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 11.071.587 hiljada dinara.**

**16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 4.242.053 hiljade dinara od čega je:**

Red. br.	KAPITAL	2019 god.	2020 god.
1	Aksijski kapital	10,494,913	10,494,913
2	Ostali osnovni kapital	421,374	421,777
3	Revalorizacione rezerve	2,243,265	2,103,571
4	Gubitak ranijih godina	-9,222,128	-8,790,023
6	Neraspoređena dobit tekuće godine	336,911	11,815
	<b>SVEGA:</b>	<b>4,274,335</b>	<b>4,242,053</b>

**17. Na dan 01.01.2020 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2020 godinu ima sledeći izgled:**



Red. br.	opis Konto	ACP	osnovni kapital	AOP	rezerve	gubitak	AOP	dobitak	AOP	revalorizacione rezerve	AOP	ukupni kapital	gubitak iznad visine kapitala	u hilj. rad		
														30	32	35
1	Početno stanje na dan 01.01.2018. god.															
	a) Dugovni saldo računa	4001		4037		9.757.061	4091		4109							
	b) Potražni saldo računa	4002	8.059.873	4038			4092	507.054	4110	2.275.121		1.084.987	4244			
2	Ispravke materijalno značajnih grešaka															
	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4003		4039			4093		4111							
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4004		4040			4094		4112							4245
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.															
	a) Korigovani dugovni saldo računa	4005		4041		9.757.061	4095		4113			1.084.987	4246			
	b) Korigovani potražni saldo računa	4006	8.059.873	4042			4096	507.054	4114	2.275.121						
4	Promene u predhodnoj 2018 godini															
	a) Promet na dugovnoj strani računa	4007		4043			4097	507.054	4115	31.856						
	b) Promet na potražnoj strani računa	4008	2.856.414	4044			4098	336.911	4116							4247
5	Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2018															
	a) Dugovni saldo računa	4009		4045		9.222.128	4099		4117			4.274.335	4248			
	b) Potražni saldo računa	4010	10.916.287	4046			4100	336.911	4118	2.243.265						
6	Ispravke materijalno značajnih grešaka															
	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4011		4047			4101		4119							
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4012		4048			4102		4120							4249
7	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019.															
	a) Korigovani dugovni saldo računa	4013		4049		9.222.128	4103		4121			4.274.335	4250			
	b) Korigovani potražni saldo računa	4014	10.916.287	4050			4104	336.911	4122	2.243.265						
8	Promene u tekućoj 31.12.2019 godini															
	a) Promet na dugovnoj strani računa	4015		4051			4105	336.911	4123	139.694						4251
	b) Promet na potražnoj strani računa	4016	403	4052			4106	11.815	4124							
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019															
	a) Dugovni saldo računa	4017		4053		8.790.023	4107		4125			4.242.063	4252			
	b) Potražni saldo računa	4018	10.916.690	4054			4108	11.815	4126	2.103.571						

**18. Ukupne obaveze iznose 6.829.534 hiljada dinara pri čemu su:**

Red. br.	Vrsta obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Dugoročna rezervisanja	170,254	170,067
2	Dugoročne obaveze	4,147,548	4,221,158
3	Kratkoročne obaveze	1,402,295	2,438,309
SVEGA:		5,720,097	6,829,534

**19. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 170.067 hiljada dinara su izvršena 31.12.2020 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to 1.939 hiljada dinara za pokriće troškova reklamiranih guma u 2021 godini i 168.128 hiljada dinara na ime potencijalnih troškova naplate potraživanja Detonit – Radoviš iz upisane hipoteke na RK Trayal.**

**20. Dugoročne obaveze iznose 4.221.158 hiljada dinara i čine ih:**

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Obaveze koje se mogu konvertovati	1,620,446	1,620,446
2	Obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu	212,834	199,914
3	Dugoročni krediti u zemlji	2,161,214	2,373,118
4	Ostale dugoročne obaveze	153,054	127,680
SVEGA:		4,147,548	4,221,158

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.273.118 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.905.443 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (367.675 hiljada dinara).

Dugoročne obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u celokupnom iznosu od 199.914 hiljada dinara se odnose na Detonit – Radoviš i to po osnovu otkupljenog potraživanja naše obaveze prema firmi City Hostels Balkan – Beograd.

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 od čega je za 2.856.204.223,54 dinara izvršena konverzija obaveza u trajni ulog Trayal Korporacije dok se konverzija iznosa od 1.620.445.728,45 dinara sa Ministarstvima i organima Republike Srbije očekuje u toku 2021 godine.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 127.680.430,63 dinara koje se usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije preknjižene sa kratkoročnih obaveza i za koje je postignuta saglasnost poverilaca da se dug izmiri u roku od 10 godina i grace periodom od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020 godine i od tada su izmirene obaveze u iznosu od 30.119.687,74 dinara tako da saldo na analitičkim kontima iznosi:

41900 – Dugoročne obaveze UPPR	240.000,00
41901 – Dugoročne obaveze za primljene avanse u zemlji	430.292,86
41902 – Dugoročne obaveze - Primljeni avansi u devizama	982.251,29
41903 – Dugoročne obaveze - Dobavljači u zemlji UPPR	50.640.373,59
41904 – Dug.obaveze - Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A	1.280.412,45
41905 – Dug. obaveze - Dobavljači u inostranstvu UPPR	43.529.060,88
41906 – Dug. obaveze - Dobavljači u inostr. UPPR klasa A	8.029.355,50
41907 – Dugoročne obaveze za otpremninu zaposlenima	588.855,51
41908 – Dugoročne obaveze prema čl. Odbora direktora	1.977.880,89
41909 – Dugoročne obaveze po ugovoru o delu	312.690,66
41910 – Dugoročne obaveze po osnovu obustava iz zarada	805.923,97
41911 – Dugoročne obaveze po sudskim presudama	18.875.833,03

22. Kratkoročne obaveze od 2.438.309 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	122,698	472,663
2	Primljeni avansi	145,070	278,595
3	Obaveze iz poslovanja	661,899	1,199,393
4	Ostale kratkoročne obaveze	186,073	226,520
5	Obaveze po osnovu PDV I ostale por. i dopr.	47,264	188
6	Obaveze za ostale poreze I doprinose	70,504	148,596
7	Pasivna vremenska razgraničenja	167,413	112,354
SVEGA:		1,402,295	2,438,309

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 472.663 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2021 godini, a odnose se na Fond za razvoj u iznosu od 443.182 hiljada dinara, Komercijalnu banku – Beograd u iznosu od 14.435 hiljada dinara i Detonit – Radoviš u iznosu od 15.046 hiljada dinara.

24. Obaveze iz poslovanja od 1.199.393 hiljada dinara su:

Red. br.	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	183,357	305,557
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	118	19,002
3	Dobavljači u zemlji	444,038	860,075
4	Dobavljači u inostranstvu	34,386	14,757
SVEGA:		661,899	1,199,393

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1.165.634 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 305.557 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 860.077 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1	Osnovna sredstva	1,856	2,035
2	Obrtna sredstva	437,085	854,095
3	Nefakturisana vrednost materijala	273	697
4	Obaveze za pozajmice	4,824	3,250
	S V E G A:	444,038	860,077

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

Na dan 31.10.2020 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.462.477.566,25 dinara, od čega su:

43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	171.774.589,10 din.
43020 – Obaveze za primljene avanse	267.755.084,94 din.
41901 – Dug. obav. za prim. avanse od kupaca u zemlji	803.801,50 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	252.869,69 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	968.888.758,64 din.
41903 – Dugoročne obaveze – dobavljači u zemlji	51.722.049,93 din.
41904 – Dugoroč. obaveze dob. u zemlji – UPPR klasa A	1.280.412,45 din.

Trayal Korporacija je dobila 147 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 131 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 16 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 8.207.454,16 dinara (0,56%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su zbog neproknjiženosti iznosa iz usvojenog UPPR (7.637.503,51 dinara kod 9 dobavljača) i različitih ostalih razloga (569.950,65 dinara kod 7 dobavljača).

Svim dobavljačima kod kojih je neusaglašenost zbog neproknjiženih iznosa iz UPPR poslato je obaveštenje i kopije stranica UPPR kojim je obaveza regulisana.

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	BDO - Beograd	9.693.544,17	2.800.357,19	6.893.186,00	UPPR
2	Novohem - Šabac	3.080.550,23	2.524.550,16	556.000,00	Neproknjiženi računi
3	Univerzitet – N. Sad	223.341,12	19.915,12	203.426,00	UPPR
4	SGS - Beograd	319.794,20	153.401,76	166.392,44	UPPR
5	Beog. sajam - Beograd	595.893,42	438.350,00	157.543,42	UPPR
6	Inst. D.Karajović - BG	222.736,76	101.926,36	120.810,40	UPPR
7	Ostalih 10 dobavljača			110.095,90	Razno

27. Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije Br. 119 od 19.02.2021 godine izvršen je otpis obaveza u korist vanrednih prihoda u iznosu od 17.194.369,64 dinara a na teret konta 43501- Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva u iznosu od 272.738,40 dinara, konta 43020 – Obaveze za primljene avanse u iznosu od 8.707,90 dinara, konta 41905 – Dugoročne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 16.824.728,74 dinara i konta 43601 – Dobavljači za obrtna sredstva u iznosu od 88.194,60 dinara.

28. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 33.759 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 19.002 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 14.757 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Redn ibroj	POZICIJA	2019 god.	2020 god.
1.	Obrtna sredstva	28,971	32,059
2.	Nefakturisana vrednost materijala	5,415	1,700
	<b>S V E G A:</b>	<b>34,386</b>	<b>33,759</b>

**29. Obaveze za primljene avanse iznose 278.595 hiljada dinara i to:**

Redni broj	Primljeni avans	2019 god.	2020 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	121,543	260,143
2.	Primljeni avansi u devizama	23,527	18,452
	S V E G A:	145,070	278,595

**30. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 226.520 hiljada dinar čine:**

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Obaveze za neto zarade	88,881	91,108
2	Obaveze za poreze na zarade	7,807	8,056
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	23,977	24,936
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	22,465	23,358
5	Ostale obaveze iz zarada	1,482	1,645
6	Obaveze po osnovu kamata	34,971	70,199
7	Ostale obaveze	6,490	7,218
	SVEGA:	186,073	226,520

**31. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 148.784 hiljada dinara od čega su:**

Red. br.	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1.	Obaveze po osnovu PDV	47,264	188
2.	Obaveze za ostale za poreze i doprinose	71,879	148,596
	SVEGA:	119,143	148,784

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 148.596 hiljada dinara i odnose se na:

Redni broj	Obaveze za ostale poreze I doprinose	2019 godina	2020 godina
1	Obaveze po osnovu poreza na imovinu	30,255	44,187
2	Naknada za korišćenje i zaštitu voda	510	996
3	Obaveze za lokalne takse	526	878
4	Naknada za zaštitu životne sredine	897	1,968
5	Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada	38,317	99,032
6	Ostale obaveze za poreze i doprinose	1,374	1,535
	SVEGA:	71,878	148,596

**32.** Pasivna vremenska razgraničenja od 112.354 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pasivna vremenska razgraničenja	2019 god.	2020 god.
1	Unapred obračunati troškovi	119.286	5,402
2	Unapred obračunati prihodi – zakup	185	1,799
3	Ostala PVR	47.942	105,153
	SVEGA:	167.413	112,354

**33.** Preduzeće nema Poreskim bilansom iskazane obaveze poreza 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 bilansom za 2015 godinu iskazana je vrednost gubitka od 289.953.388,00 dinara koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u 2020 godini.



34. Osnovna zarada po akciji za 2020 godinu iznosi 1,13 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (11.815.048,02 din. : 10.494.913).

35. U toku 2020 godine došlo je do uvođenja vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom pandemije virusa COVID 19 koje je trajalo od 15.03 – 06.05.2020 godine.

Uvođenje vanrednog stanja nije uslovalo donošenje odluka organa upravljanja preduzeća o korekciji Proizvodno finansijskog plana za 2020 godinu ili drugih odluka kojim se predviđa smanjenje obima proizvodnje, realizacije, ostvarenih prihoda, korišćenja kapaciteta i slično.

Preduzeće je prilagodilo poslovanje novonastalim uslovima gde je došlo do neznatnog smanjenja aktivnosti kod gumarske proizvodnje a održavanja proizvodnje na istom ili višem nivou (zbog specifičnih potreba tržišta) kod zaštitnih sredstava i eksploziva.

U periodu od 01.01-31.05.2020 godine obim realizacije u odnosu na isti period prošle godine se povećao za 13,3% (1.786.880.085/1.576.458.010 dinara) a u periodu od 01.03 - 31.05.2020 godine za 7,05% (1.166.423.244/1.089.559.926 dinara).

Procena je rukovodstva Preduzeća da vanredno stanje povodom pandemije virusa COVID 19 nije imalo posebnog negativnog uticaja na ostvareni obim proizvodnje, realizacije, poslovnih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2020 godini.

## **VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS**

1. Unapred pripremljenim planom reorganizacije koji je usvojen 14.12.2017 godine a postao pravosnažan 02.08.2018 godine predviđeno je da se potraživanja državnih poverilaca od 5.162.328.742,10 dinara i iznosa obaveza od 901.483.970,56 dinara koje su nastale u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 6.063.812.712,66 dinara) konvertuju u trajni ulog Trayal Korporacije na osnovu zaključka Vlade RS Br. 023- 8267/2016-1 od 11.10.2016 godine i izmene pomenutog Zaključka po Zaključku Br. 023-8375/2017 od 31.08.2017 godine.

Od 6.063.812.712,66 dinara u toku 2019 godine završen je postupak konverzije iznosa od 4.443.367.000,00 dinara kod svih poverilaca iz UPPR osim iznosa od 1.620.445.712,66 koji se odnosi na ministarstva i organe Republike Srbije koji će se konvertovati u trajni ulog Trayal Korporacije u toku 2021 godine po potpisivanju Ugovora o konverziji.

2. Posednja procena tržišne (fer) vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme je vršena u decembru 2018 godine pod datumom 01.01.2018 godine , od strane firme „Coreside“ - Beograd.

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

3. 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 31.12.2020 godine.

4. 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 u 2020 godini 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)	8,905,064.82	din.
- Građevine 2014 god (konto 33016)	88,456.23	din.
- Oprema 2014 god. (k-to 33017)	18,258,306.74	din.

5. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije Br. 100 od 02.11.2020 godine formirane su Komisije za sređivanje stanja, popis i otpis 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.

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 19.02.2021 godine je doneo Odluku br. 120 o otpisu vrednosti zaliha kojom su na teret rashoda isknjižene zalihe u ukupnoj vrednosti od 32.316.146,79dinara od čega su:

1) 101 – Zalihe materijala	10.932.191,10 dinara
2) 102 – Zalihe rezervnih delova	2.233.844,13 dinara
3) 103 – Zalihe sitnog inven.ambalaže i alata	164.596,11 dinara
4) 131 – Zalihe robe u skladištu	17.000,00 dinara
5) 960 – Zalihe gotovih proizvoda	17.527.628,42 dinara
6) 958 – Zalihe poluproizvoda	1.440.887,03 dinara

6. U skladu sa MRS 2 – Zalihe i članovima 45. i 46. Pravilnika o računovodstvenim politikama Trayal Korporacije, Generalni direktor je 28.02.2021 godine doneo Odluku da se zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje odmeravaju po ceni koštanja, utvrđenoj metodologijom koja je dugi niz godina u primeni a da se nekurentne zalihe u magacinima 13,22,22A i 22C odmeravaju po neto ostvarivoj vrednosti.

Obračun vrednosti zaliha po ceni koštanja u magacinima kurentnih zaliha je vršen jer je njihova cena, utvrđena na taj način, niža od neto ostvarive vrednosti.

Vrednost gotovih proizvoda u magacinima nekurentnih zaliha po punoj ceni koštanja iznosi 65.983.844,30 dinara dok neto ostvariva vrednost iznosi 4,50 dinarapo kilogramu gume odnosno 747.084,70 dinara.

Uvažavajući pravila vrednovanja bilansnih pozicija (princip opreznosti) i odredbe MRS 2 – Zalihe vrednovanje zaliha je izvršeno po nižoj od dve obračunate vrednosti odnosno da vrednost nekurentnih zaliha gotovih proizvoda iznosi 747.084,70 dinara a regularnih zaliha 332.190.667,04 dinara.

7. U skladu sa MRS 2 – Zalihe, MRS 5 – Stalna sredstva namenjena prodaji i Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 31.12.2019 godine sredstva u 2019 godini klasifikovana kao Nematerijalna imovina namenjena prodaji (konto 14000) u vrednosti od 40.006.159,25 dinara, u 2020 godini imala su istu namenu.

U toku 2020 godine izvršena je prodaja ovih sredstava u vrednosti od 14.875.934,35 a ostatak reklasifikovane imovine namenjene prodaji je dostupan za trenutnu prodaju i njena prodaja Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede je vrlo verovatna u 2021 godini.

**8.** U periodu od 01.07.2020 – 31.12.2020 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 16.066.443,81 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2020 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 12.287.594,70 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2021 godini.

**9.** 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.

**10.** 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 1.938.507,75 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2020 godini iznosila 1.062.759.139,00 dinara.

**11.** 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.

**12.** 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.

**13.** Preduzeće na dan 31.12.2020 godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 51.932.835,79 dinara koje se odnose na Republiku Srbiju – Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u iznosu od 949.967,99 dinara, Autonomnu pokrajinu Vojvodinu – Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od 49.978.899,00 dinara i Grad Kruševac od 1.003.968,80 dinara.

**14.** Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 16.690.766,00 dinara, a odnose se na dobavljača Bačka kop – Šabac u iznosu od 15.710.766,00 dinara i Sindikalnu organizaciju ASNS za članarinu u iznosu od 980.000,00 dinara.

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.

Protiv Trayal Korporacije se vodi 19 radnih sporova za tuženi iznos od 6.454.404,00 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

**15.** TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 76.622,21 dinara (Status integral - Kraljevo) i podnela protivtužbu protiv dobavljača Bačka kop – Šabac za iznos od 8.812.030,68 dinara shodno nalazu veštaka građevinske struke.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 9.565.496,48 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 se dodatni prihodi po ovom osnovu ne očekuju.

**16.** Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2020 godine je 563.725.382,54 hiljada dinara. U 2020 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 182.326.434,49 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 94.349.611,22 dinara. U 2020 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 87.976.823,27 dinara.

Od 94.349.611,22 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 31.349.857,75 se odnosi na investicije nabavljene u 2019 i ranijim godinama. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 94.349.611,22 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Automatska vertikalna mašina AVM – 1	50806	9,000,000.00
2	Kompresor Ga 110 VSD	51099	5,780,396.84
3	Teretno vozilo Nisan navara	51202	4,014,705.35
4	Teretno vozilo Nisan navara	51256	3,996,977.84
5	Kalup 9,5 – 24 D2012	50798	3,480,765.19
6	Konfektionirka Herbert	51222	2,614,865.79
7	Ekstruder	51219	2,139,435.65
8	Dizel viljuškar Osaka	51209	2,081,447.43
9	Spojevača	51220	1,545,147.96
10	Spojevača	51221	1,545,147.96
11	Alat 20x2 125 B – 13	51088	1,410,254.40
	SVEGA:		37,609,144.41

17. Ugovorom UZZ Br. 26/2020 od 24.01.2020 godine Trayal Korporacija je firmi City hostels Balkan – Beograd izvršila prodaju nepokretnosti na lokaciji odmarališta Đenovići (Crna Gora) po kupoprodajnoj ceni od 72.004.000,00 dinara (612.610,00 EUR).

Knjigovodstvena vrednost prodate imovine je iznosila 114.183.777,40 dinara a sačinjavale su je zemljište površine 46a 74m<sup>2</sup> u vrednosti 110.748.279,96 dinara, rezervoar za vodu sa vodovodnom mrežom od 62.553,59 dinara, sanitarni čvor od 107.484,24 dinara, 43 montažne kamp kućice i 1 društveni objekat od 2.834.042,71 dinara, potporno obložni zid od 16.337,38 dinara i trafostanica od 474.047,60 dinara.

Revalorizacione rezerve prodate imovine su iznosile 108.326.662,82 dinara tako da je po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi na teret konta gubitka ranijih godina proknjiženo 66.087.917,34 dinara.

18. U toku 2020 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 5.812.370,62 dinara od čega se 3.775.553,01 dinara odnosi na sledeća vrednosno značajnija sredstva:

Red. br.	Naziv sredstva	Inventarski broj	Vrednost (dinara)
1	2	3	4
1	Kompresor GR 200 - 20	44925	502,173.71
2	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.472	395,866.40
3	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.473	395,866.40
4	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.474	395,866.40
5	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41475	395,866.40
6	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41478	395,866.40
7	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41481	395,866.40
8	Kompresor sa prigušivačem	43580	296,591.50
9	Poluprikolica FPP – 3	41.683	150,397.20
10	Poluprikolica FPP – 3	41684	150,397.20
11	Poluprikolica FPP – 3	41685	150,397.20
12	Poluprikolica FPP – 3	41686	150,397.20

19. Preduzeće je na dan 31.12.2020 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
– Banca 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 31.12.2020 godine iznosi 5.687.162.883,75 dinara a po pojedinim poveriocima:

– Komercijalna banka	2.510.701.122,66 dinara
– Banca Intesa	450.196.260,00 dinara
– Poreska uprava	2.726.265.501,09 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
- Banca 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 2021 godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka prema Banca Intesi od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u 2018 godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

**20.** 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 01.01.2020.		Promet 01.01.- 31.12.2020.		saldo na dan 31.12.2020.		u rsd
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	
<b>TRAYAL HEM</b>							
20000	81,443,200.95		936,422,486.70	935,219,624.01	82,646,063.64		0.00
15000	173,340,000.00		788,300,000.00	448,640,000.00	513,000,000.00		0.00
15009	24,580,481.92			3,714,000.00	20,866,481.92		0.00
43101		177,770,707.18	183,771,345.52	311,557,375.47		305,556,737.13	
43109		5,586,317.48	9,300,317.48	3,714,000.00			0.00
46014							0.00
<b>Ukupno</b>	<b>279,363,682.87</b>	<b>183,357,024.66</b>	<b>1,917,794,149.70</b>	<b>1,702,844,999.48</b>	<b>616,512,545.56</b>	<b>305,556,737.13</b>	
<b>DETONIT dooel RADOVIS</b>							
15100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
20100	89,792,135.81	0.00	144,997,194.35	4,369,075.97	230,420,254.19		0.00
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
43210	0.00	117,592.80	1,147.31	18,885,742.37	0.00	19,002,187.86	
43610	0.00	0.00	18,999,607.69	18,999,607.69	0.00		0.00
43200	0.00	0.00	4,359,307.31	4,359,307.31	0.00		0.00
<b>Ukupno</b>	<b>89,792,135.81</b>	<b>117,592.80</b>	<b>168,357,256.66</b>	<b>46,613,733.34</b>	<b>230,420,254.19</b>	<b>19,002,187.86</b>	

## VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2020 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 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2020 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 23,84% 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:

	2020.		2019.
Zaduženost a)	6.807.736		5.787.162
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	(21.798)		(67.065)
Neto zaduženost	6.829.534		5.720.097
Kapital b)	4.242.053		4.274.335
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>1,610</b>		<b>1,338</b>

- 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

	2020.	2019.
<b>Finansijski sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	618.380
Druga potraživanja	37.610	22.189
Kratkoročni finansijski plasmani	18.089	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	67.065
	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	4.221.158	4.147.548
Kratkoročne finansijske obaveze	472.663	122.698
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1.119.393	661.899
Druge obaveze	766.253	617.698
	<b>6.579.467</b>	<b>5.549.843</b>

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 2020	31. decembar 2019	31. decembar 2020	31. decembar 2019
U stranoj valuti	338.842	169.350	3.050.446	2.627.273
	<b>338.842</b>	<b>169.350</b>	<b>3.050.446</b>	<b>2.627.273</b>

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 2020 10%	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2020 10%	31. decembar 2019 10%
U stranoj valuti	(271.160)	(245.792)	271.160	245.792
	<b>(271.160)</b>	<b>(245.792)</b>	<b>271.160</b>	<b>245.792</b>

### 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	
	2020.	2019.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Kamatonosne		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Kratkoočni finansijski plasmani	/	/
Nekamatonosna		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	618.380
Druga potraživanja	37.610	22.189
Kratkoročni finansijski plasmani	18.089	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	67.065
	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Kamatonosne		
Dugoročne obaveze	2.273.118	2.161.214
Kratkoočne finansijske obaveze	472.663	120.548
	<b>2.745.781</b>	<b>2.281.762</b>
Nekamatonosne		
Dugoročne obaveze	2.156.588	2.156.613
Obaveze prema dobavljačima	1.199.393	661.899
Druge obaveze	766.253	617.698
	<b>4.122.234</b>	<b>3.436.210</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	<b>2.745.781</b>	<b>2.281.762</b>

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	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Rezultat tekuće godine	(27.458)	(22.818)	27.458	22.818

### **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 2020 godine i 31. decembra 2019 godine.

	31. decembra 2020 godine		31. decembra 2019 godine	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finasijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	748.944	618.380	618.380
Druga potraživanja	37.610	37.610	22.189	22.189
Kratkoročni finansijski plasmani	18.089	18.089	1.027	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	21.798	67.065	67.065
	<b>826.441</b>	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>	<b>708.661</b>
<b>Finasijske obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	4.211.158	4.211.158	4.147.548	4.147.548
Kratkoročne finasijske obaveze	472.663	472.663	122.698	122.698
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	1.199.393	1.199.393	661.899	661.899
Druge obaveze	766.253	766.253	617.698	617.698
	<b>6.649.467</b>	<b>6.649.467</b>	<b>5.549.843</b>	<b>5.549.843</b>

## 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 31.12.2020 godine u dinarima iznose:

EUR	117,5802 din.
USD	95,6637 din.
GBP	130,3984 din.
CHF	108,4388 din.
SEK	11,6538 din.



ZA Zakonski zastupnik

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Miloš Nenezić".

Miloš Nenezić

**„TRAYAL KORPORACIJA“ A.D., KRUŠEVAC**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2020. GODINU**

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 5
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
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“ A.D., KRUŠEVAC****Mišljenje**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Trayal Korporacija“ a.d., Kruševac, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

**Osnova za kvalifikovano mišljenje**

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 12 – Porezi na dobitak* i nije izvršilo obračun 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 2020. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti su detaljnije opisane u pasusu *Odgovornost revizora* u nastavku ovog izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

**Ključna revizorska pitanja**

Ključna pitanja revizije su ona pitanja, koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja za reviziju finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju revizorskog mišljenja, ali ne u cilju izražavanja posebnog mišljenja o navedenim pitanjima.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima. Osim za pitanja koja su opisana u odeljku *Osnove za kvalifikovano mišljenje*, rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključna revizorska pitanja opisana u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
<b>Priznavanje prihoda</b>	
<p>U 2020. godini Društvo je ostvarilo poslovni prihod u iznosu od RSD 5.720,974 hiljade.</p> <p>Prihodi su materijalno značajna kategorija koja je podložna značajnom inherentnom riziku i jedan je od glavnih indikatora kojim se ocenjuje uspešnost poslovanja društva. Postoji rizik da su prihodi iskazani u višem iznosu od onog koje je Društvo ostvarilo.</p> <p><i>Međunarodni standard finansijskog izveštavanja 15 – „Prihod od ugovora sa kupcima“</i> navodi da se prihod priznaje kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada se ta naknada može pouzdano izmeriti.</p> <p>U skladu sa tim, Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, te kada su proizvodi i roba i svi rizici povezani sa njom preneti na kupca.</p> <p>Prihodi od prodaje proizvoda, usluga i robe priznaju se na temelju ugovorenih cena umanjenih za ugovorene popuste i porez na dodatu vrednost.</p> <p><i>(Pogledati napomene IV-13, V-2, V-3 i V-4 uz finansijske izveštaje)</i></p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno priznavalo prihode i primenilo zahteve MSFI 15 – „Prihod od ugovora sa kupcima“.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Procenu okruženja IT sistema u vezi sa fakturisanjem usluga i odmeravanjem prihoda, kao i drugih relevantnih sistema koji podržavaju odmeravanje prihoda;</li> <li>- Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na priznavanje prihoda;</li> <li>- Testirali smo interne kontrole koje je Društvo uspostavilo;</li> <li>- Proveru sistema fakturisanja i merenja prihoda do unosa u glavnu knjigu;</li> <li>- Proveru pojedinačnih faktura kupcima (na bazi revizorskog uzorkovanja), potvrdili njihovu usaglašenost sa ugovorima, dogovorenim cenama, otpremnicama i priznatim iznosom prihoda i izvršili smo analitičke procedure na priznate prihode i troškove prodatih proizvoda.</li> </ul> <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranih prihoda za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine.</p> <p>Uverili smo se da su sistemi i procesi koje je uspostavilo rukovodstvo, kao i procene i pretpostavke koje su napravljene dovoljno dokumentovane i potkrepljene, da bi se osigurala pravilna primena MSFI 15.</p>

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
<b>Vrednovanje potraživanja po osnovu prodaje</b>	
<p>Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo ima iskazana potraživanja od prodaje u ukupnom iznosu od RSD 748,944 hiljade. Od navedenog iznosa na društva u zemlji odnosi se iznos od RSD 467,596 hiljada.</p> <p>Društvo je izloženo kreditnom riziku odnosno riziku od naplate potraživanja.</p> <p>Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravke vrednosti potraživanja po osnovu procene Rukovodstva društva. Ispravka vrednosti potraživanja rizičnih u pogledu neizvesnosti naplate obavlja se na teret rashoda za tekuću godinu.</p> <p><i>(Pogledati napomene IV-9, VI-8 i VI-9 uz finansijske izveštaje)</i></p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno izvršilo vrednovanje potraživanja od prodaje.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na potraživanja od prodaje i stekli smo razumevanje za vrednovanje ispravke vrednosti potraživanja;</li><li>- Pregledali smo starosnu strukturu potraživanja i utvrdili smo da je ispravka vrednosti potraživanja izvršena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva;</li><li>- Za potraživanja koja su starija od 365 dana a nisu ispravljena, pregledali smo odgovarajuće kolaterale koji osiguravaju naplatu potraživanja.</li></ul> <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranja i procene Rukovodstva Društva u vezi sa ispravkom vrednosti potraživanja za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine.</p>

### Skretanje pažnje

- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registru menica Narodne Banke Srbije evidentiralo ukupno 338 menica.
- Društvo na pojedinim nepokretnostima ima upisane hipoteke u korist sledećih hipotekarnih poverioca: „Komercijalna Banka“ a.d., Beograd; „Banca Intesa“ a.d., Beograd; "Ministarstvo finansija Poreska uprava", filijala Kragujevac i "Ministarstvo finansija Poreska uprava - CVPO".
- Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, Društvo je upisalo založno pravo na opremi u korist poverioca „Komercijalna Banka“ a.d., Beograd.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

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

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

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

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, kao i za obelodanjivanja, ukoliko je primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo planira da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili u slučaju nepostojanja druge realne mogućnosti osim navedene.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

### Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša je odgovornost da se, na osnovu izvršene revizije, u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, kao i za pripremu revizorskog izveštaja koji će sadržati naše mišljenje.

Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbimo, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji odgovaraju identifikovanim rizicima, i pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji daju osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi i udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o onim internim kontrolama koje su relevantne za reviziju u cilju osmišljavanja revizijskih procedura koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu imati za posledicu da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

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

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

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

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je primenljivo, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja.

Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

### *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 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. 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 2020. godine.

Beograd, 27. april 2021. godine



Petar Grubor

Ovlašćeni revizor

za „PKF“ d.o.o., Beograd  
Palmira Toljatija 5/III  
11070 Novi Beograd

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

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle dsirovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

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



# 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

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		7425411	7264567	6929409
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	VI-1	53877	54015	52848
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		15308	16062	14895
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		616		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	37953	37953
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	VI-1	7349945	7187201	6852174
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		786446	897195	897195
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3783467	3690667	3609467
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1728794	1723856	1506910
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	486188	486188	486188
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		9351	9351	9351
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		505699	379944	343063
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	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	21589	23351	24387
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2176	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		293	293	289
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		19121	20682	21923
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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу земства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	VI-4	3546176	2729865	2637498
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	2598433	1946408	2013956
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-6	686356	484358	523449
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046		404811	466348	455046
12	3. Готови производи	0047		332938	505797	570624

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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		414938	88335	58847
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		25130	40006	40006
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	734260	361564	365782
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	748944	618380	341373
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		82646	81443	51890
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		230420	89792	63539
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	VI-8	384950	398544	161560
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	VI-8	50928	48601	64384
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1755	2407	1525
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-8	35855	19782	8470
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНИЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	18089	1027	123214
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		892	870	942
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		17197	157	122272
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-14	21798	67065	81502
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	VI-13	10429	1483	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-13	210873	73313	67458
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	VI-15	11071587	9994432	9566907
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		22926	22926	22926

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Преходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	VI-16	4242053	4274335	1084987
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10916690	10916287	8059873
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	10494913	10494913	7638718
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	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	421777	421374	421155
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	2103571	2243265	2275121
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (позитивна 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	11815	336911	507054
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		11815	336911	507054
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	8790023	9222128	9757061
350	1. Губитак ранијих година	0422		8790023	9222128	9757061
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		4391225	4317802	7207905

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-18-19	170067	170254	2167
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1939	2126	2167
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		168128	168128	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-18-20	4221158	4147548	7205738
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		1620446	1620446	4476650
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		199914	212634	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитовању хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	VI-21	2273118	2161214	2576386
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		127680	153054	152702
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	VI-18-22	2438309	1402295	1274015
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-22	472663	122698	12511
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		472963	122608	12311
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		278595	145070	284223
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	V7-24	1199353	661899	577315
431	1. Добављачи - издана и зависна правна лица у земљи	0452		305557	180357	204853
432	2. Добављачи - издана и зависна правна лица у иностранству	0453		19462	118	10523
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		866077	44038	319417
436	6. Добављачи у иностранству	0457		14757	34386	18692
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		226520	186073	129729
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		188	47064	5201
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАКЦИЈЕ	0461		148596	71879	17019
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		112354	187412	52027
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		11071587	9994432	9566907
89	E. БАНИЛАНСНА ПАСИВА	0465		22926	22926	22926
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)



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	V-1	5720974	4908964
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	V-2	1283963	1097299
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		189264	9151
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		83837	86717
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		990313	987909
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		20549	11522
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	V-2	4419411	3786727
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		591304	675908
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		61154	43587
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		2951623	2239316
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		815330	827916
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	V-2	17600	24938

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	V-5	5601180	4806167
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1076059	989118
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		64956	78627
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			15315
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		234397	43678
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1915287	1841796
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		314598	373394
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1093403	1033827
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		696275	356575
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		104635	94860
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1939	2126
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		229343	164735
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		119794	102797
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	V-6	2759	16575
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		11	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2748	16574
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	V-7	50872	30382
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		665	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		665	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		44224	24190
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5983	6192
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		-8113	13907
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	V-B	68097	357283
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	V-B	127963	109362
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		11815	336911
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		11815	336911
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		11016	336911
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАГАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Унашњене (развадњене) зараде по акцији	1071			
У _____				Законски заступник _____	
дана _____ 20 _____ године					



Образац, прописан Прелиминарним садржиним и форми образаца финансијског 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 ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC

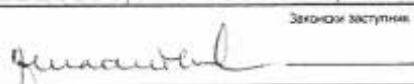
Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	V-1	11815	336911
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		139094	31856
	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 друштва				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) нончаног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добитак	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		139694	31856
	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		139694	31856
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			205005
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		127879	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинском власничком капиталу	2027			
	2. Приписан власничком који нечезу контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					

Образац прописан Прегвјетником о садржини и форми обавеза финансијских извјештаја 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

ГИБ 100315020

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

Седиште: Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6706773	5281889
1. Продаја и примљени аванси	3002	6673752	5244758
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	33021	37131
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6715146	4935225
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4366024	3462480
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1088914	1026782
3. Плаћене камате	3008	8996	137876
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1251212	308087
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		346664
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8373	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	122186
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		122186
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	285931	178301
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		4
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	268869	178297
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	17062	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	285931	56115

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	349366	110186
1. Улазиње основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	349366	110186
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	100929	415172
1. Оплећ сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	100929	415172
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплатене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	248437	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		304586
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	7056739	5914201
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	7102006	5528696
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	45267	14437
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	67065	81502
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	21798	67065
У _____			Законски заступник
дане _____ 20 _____ године		м.п. <i>Земановић</i>	

Образац прописан Правилником о садржини и форми обавезних финансијских извештаја за покретне 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 ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	8059873	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4006	8059873	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2856414	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	10916287	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	10916287	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	403	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	10916690	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	9757061	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	507054
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4059	9757061	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4060		4078		4096	507054
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	507054
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	534933	4080		4098	336911
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4063	9222128	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4064		4082		4100	336911
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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) $\geq 0$	4067	9222128	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4068		4086		4104	336911

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	336911
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	432105	4088		4106	11815
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	8790023	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	11815

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	2275121	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	2275121	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	31856	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	2243265	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	2243265	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	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	139694	4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2103571	4144		4162		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1084987	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1084987	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4274335	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4274335	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
	Промене 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					
У _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. <i>Ђемић</i>		

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





**TRAYAL KORPORACIJA AD**  
**30.04.2021 god.**  
**KRUŠEVAC**

## **NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020 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](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: [www/trayal.co.rs](http://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: 1091 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezic

#### **2. Status TRAYAL Korporacije**

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 10.494.913 akcija od čega je Registar akcija i udela 33,11%, Republički fond PIO 23,14%, Republika Srbija 14,41%, Grad Kruševac 7,31%, JP Srbijagas – Novi Sad 7,06%, Republički fond za zdravstvo 6,22%, Elektroprivreda Srbije 3,43%, Akcionarski fond AD Beograd 1,12%, Nacionalna služba za zapošljavanje 1,03%, Opštinska uprava Opštine Čičevac 0,93%, zaposleni i bivši zaposleni 0,99% i svi ostali akcionari 1,25%.

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 1091 radnika.

#### Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

#### Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

#### Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

#### Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

Proizvodni program: Praškasti, vodoplastični i emulzivni privredni eksplozivi ANFO I SLYRRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, raketno gorivo, 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 31.12.2020 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finasijskog 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 uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br. 127/14, 101/16 i 111/17);
6. Pravilnik o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 127/14);
7. Pravilnik o računovodstvu TRAYAL Korporacije;
8. Pravilnik o računovodstvenim politikama TRAYAL Korporacije, i
9. Ostali propisi koji regulišu ovu materiju.

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2020 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2019 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2020 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

## III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

- kontinuiranog poslovanja (stalnosti),
- doslednosti primene istog metoda vrednovanja iz godine u godinu,
- vrednovanja uz primenu principa opreznosti a posebno da se u Bilansu stanja iskazuju sve obaveze tekuće ili prethodnih godina koje su evidentirane između njegovog datuma i datuma njegovog 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 vrednsoti u koju ulaze fakturna

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

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

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

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

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

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

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizacioni iznos koji izražava njihovu 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.

<b>PREGLED PROCENATA AMORTIZACIJE ZA OSNOVNA SREDSTVA</b>	
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).

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

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

Nakon početnog priznavanja naknadno merenje investicionih nekretnina vrši se po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos po osnovu obezvređenja.

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

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

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

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

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

5. Zalihe materijala, rezervnih delova, robe i inventara procenjuje se po nabavnoj ceni a ako su ove zalihe sopstveni proizvod one se mere po ceni koštanja, tj. troškova proizvodnje a najviše do neto prodajne vrednosti ovih zaliha.

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

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

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

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

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

6. Zalihe gotovih proizvoda, poluproizvoda i nedovršene proizvodnje mere se po ceni koštanja a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.
7. Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, koje su oštećene, zastarele ili im je po drugom osnovu umanjena vrednost, otpisuju se do vrednosti koja bi se ostvarila njihovom prodajom ili upotrebom.
8. Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj

vrednosti, a ako su izražene u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.

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

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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



Rezervisanja za troškove u garantnom roku vrše se samo za gumarske proizvode iz programa Fabrike teretnih i industrijskih guma i Fabrike unutrašnjih guma i guma za dvotočkaše, a za koje se daje garancija i to u visini od 0,2% izvršene realizacije u prethodnoj 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 nerasporedenog gubitka ranijih godina, na način utvrđen MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su indentifikovane.

## V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2020 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 11.815 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 5.720.974 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 5.601.180 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 119.794 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 48.113 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 59.866 hiljada dinara (gubitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 11.815 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 5.601.180 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2019 god.	2020 god.
1	Prihodi od prodaje robe	1,097,299	1,283,963
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	3,786,727	4,419,411
3	Ostali poslovni prihodi	24,938	17,600
	SVEGA:	4,908,964	5,720,974

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 5.703.374 hiljada dinara i čine ih:

Pozicija	2019 god.	2020 god.
Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	9,151	189,264
Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima	734,392	635,316
Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	2,054,238	2,669,031
Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	987,909	990,313
Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(73.418)	(63.090)
Prihodi od usluga	148,960	220,655
Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	24,318	27,686
<b>Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu</b>	<b>3,885,550</b>	<b>4,669,175</b>
Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	88,717	83,837
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	43,587	61,154
Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	880,110	888,897
Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(25.727)	(20.698)
Prihodi od prevoza na stranom tržištu	267	460
Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	11,522	20,549
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu</b>	<b>998,476</b>	<b>1,034,199</b>
<b>Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)</b>	<b>4,884,026</b>	<b>5,703,374</b>

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 17.600 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 5.601.180 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,800,015	1,855,277
2	Troškovi ostalog materijala	41,781	60,010
<b>I</b>	<b>Ukupni troškovi materijala za izradu</b>	<b>1,841,796</b>	<b>1,915,287</b>
3	Utrošena električna energija	170,633	167,505
4	Troškovi nabavke gasa	154,955	101,550
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	47,806	45,543
<b>II</b>	<b>Troškovi energije i goriva</b>	<b>373,394</b>	<b>314,598</b>
6	Neto zarade i naknade zarada	539,283	583,687
7	Porezi na zarade i naknade zarada	54,472	59,588
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	148,061	160,222
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	137,327	145,661
10	Ostali lični rashodi	154,684	144,245
<b>III</b>	<b>Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.</b>	<b>1,033,827</b>	<b>1,093,403</b>
11	Troškovi proizvodnih usluga	356,575	696,275
12	Troškovi amortizacije	94,860	104,835
13	Troškovi rezervisanja	2,126	1,939
14	Ostali nematerijalni troškovi	164,735	229,343
15	Nabavna vrednost prodane robe	989,118	1,076,059
<b>IV</b>	<b>Ostali troškovi</b>	<b>1,607,414</b>	<b>2,108,425</b>
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-78,627	-64,956
17	Povećanje vrednosti zaliha	28,363	234,397
<b>v</b>	<b>Ukupno (16+17)</b>	<b>-50,264</b>	<b>169,441</b>
	<b>Ukupno (I+II+III+IV)</b>	<b>4,806,167</b>	<b>5,601,180</b>

Na dan 31.12.2020 godine u odnosu na 01.01.2020 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je smanjena za 234.397 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je smanjenje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 172.859 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje povećanje od 61.537 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2019 god.	2020 god.
1	Pozitivne kursne razlike	16,574	2,748
2	Prihodi od kamata	1	11
	SVEGA:	16,575	2,759

7. Finansijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2019 god.	2020 god.
1	Rashodi kamata	24,190	44,224
2	Negativne kursne razlike	6,192	5,983
3	Ostali finansijski rashodi		665
	SVEGA:	30,382	50,872

Rashode kamata od 44.224 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2019 god.	2020 god.
1	Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji	1,074	2,208
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	126	5,245
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	21,074	24,454
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	1,916	12,317
	SVEGA:	24,190	44,224

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 5.983 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2019 god.	2020 god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	6,191	5,982
2	Ostale negativne kursne razlike	1	1
	SVEGA:	6,192	5,983

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

R.br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
	<b>Neposlovni i vanredni prihodi</b>		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR	134,346	
2	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	6,761	
3	Prihodi od naplaćenih šteta	3,570	3,366
4	Prihodi iz ranijih godina	75	35
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	205,211	17,194
6	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		15,743
7	Ostali neposlovni vanredni prihodi	7,310	31,759
I	<b>Ukupni neposlovni vanredni prihodi</b>	<b>357,283</b>	<b>68,097</b>
	<b>Neposlovni i vanredni rashodi</b>		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	5,820	1,157
2	Manjkovi		9,551
3	Rashodi iz ranijih godina	3,345	7,394
4	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja	177	8,197
5	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)		
6	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	33,681	71,861
7	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	2,613	4,769
8	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	24,265	8,773
9	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	4,894	2,359
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	1,163	577
11	Rashodi materijala	6,330	13,325
12	Obezvređenje zaliha	25,365	
13	Obezvređenje vrednosti robe	1,709	
II	<b>Ukupni neposlovni i vanredni rashodi</b>	<b>109,362</b>	<b>127,963</b>
	<b>Dobitak-gubitak iz neposlovnih (vanrednih) aktivnosti (I-II)</b>	<b>210,878</b>	<b>-59,866</b>



## VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020 godine je iznosila 7.349.945 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2020 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>4,642,432</b>	<b>1,884,486</b>	<b>437,971</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,460,428</b>	<b>78,670</b>
Nabavke u toku godine	125,305	134,550	381,710			641,565	2,267
Prenosi			255,956			255,956	
Otuđivanje i rashodi	113,804	11,261				125,065	
Efeki procene							
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>4,653,933</b>	<b>2,007,775</b>	<b>563,725</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,720,972</b>	<b>80,937</b>
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	54,571	160,630	58,026			273,227	24,655
Amortizacija za godinu	29,485	72,948				102,433	2,405
Otuđivanja i rashodovanja	36	4,597				4,633	
Prenosi							
Efeki i procene							
Stanje na kraju godine	84,020	228,981	58,026			371,027	27,060
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2020 godine</b>	<b>4,569,913</b>	<b>1,778,794</b>	<b>505,699</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,349,945</b>	<b>53,877</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2019 godine</b>	<b>4,587,862</b>	<b>1,723,856</b>	<b>379,945</b>	<b>486,188</b>	<b>9,351</b>	<b>7,187,201</b>	<b>54,015</b>

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 21.589 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2019 god.	2020 god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,176	2,176
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	293	293
	Uložena sredstva banke	4,238	4,238
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
	Učešće u kapitalu Trayal explo	4	4
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	20,882	19,120
	<b>SVEGA:</b>	<b>23,351</b>	<b>21,589</b>

4. Obrtna imovina iznosi 3.646.176 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2019 godina	2020 godina
1	Zalihe	1.946.408	2.598.433
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	640.569	786.554
3	Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	18.089
4	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	67.065	21.798
5	PDV I AVR	74.796	221.302
	<b>SVEGA:</b>	<b>2.729.865</b>	<b>3.646.176</b>

5. Vrednost zaliha iznosi 2.598.433 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2019 god.	2020 god.
1	Materijal	484,358	686,356
2	Nedovršena proizvodnja	466,348	404,811
3	Gotovi proizvodi	505,797	332,938
4	Roba	88,335	414,938
5	Stalna sredstva namenjena prodaji	40,006	25,130
6	Avansi dati dobavljačima	361,564	734,260
SVEGA:		1,946,408	2,598,433

6. Vrednost materijala od 686.356 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2019 god.	2020 god.
1	Osnovni materijal	370,567	570,449
2	Gorivo i mazivo	11,714	12,260
3	Rezervni delovi	80,015	83,998
4	Sitan inventar i alati	4,504	3,686
5	Otpadni materijal	1,805	1,809
6	Materijal investiciona oprema	6,785	7,472
7	Materijal u DOM	8,968	6,682
SVEGA:		484,358	686,356

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 734.260 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2019 god.	2020 god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	312,118	669,655
2	Potraživanja za date avanse za investicije	24,850	20,866
3	Sporna potraživanja za avanse u zemlji	2,753	2,638
4	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(3.160)	(6.252)
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	72,936	80,998
6	Dobavljači u inostranstvu za investicije	340	12,792
7	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(48.003)	(46.437)
SVEGA:		361,564	734,260

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez PDV i AVR) je evidentiran iznos od 826.441 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 748.944 hiljada dinara odnosno 90,62%, gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 21.798 hiljada dinara odnosno 2,64% i druga potraživanja od 35.855 hiljada dinara odnosno 4,34% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 786.554 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	407,819	22,869	384,950
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	82,646		82,646
3	Kupci u inostranstvu	50,928		50,928
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	230,420		230,420
5	Ostala potraživanja	37,610		37,610
SVEGA:		809,423	22,869	786,554

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2020 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2020 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.174.078.804,87 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	112.366.134,39 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	315.900.106,37 din.
20405 – Potraživanja od kupaca u zemlji prodavnice	2.355.888,77 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	16.736.320,38 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	703.216.208,80 din.
15009 – Dati avansi u zemlji investicije	20.866.481,92 din.
15080 – Sporna potraživanja za date avanse	2.637.664,24 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 252 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 131 vraćeno dok ostalih 121 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 131 vraćena Izvoda otvorenih stavki 125 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 6 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 20.292.759,72 dinara (1,73% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Bačka kop – M.Zvornik u iznosu od 16.826.661,88 dinara (sudski spor), Inter kop – Šabac 3.410.449,63 dinara (UPPR) i 4 kupca sa ukupnim iznosom od 55.648,21 dinara.

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 18.089 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2019 god.	2019 god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	870	892
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	157	17,197
SVEGA:		1,027	18,089

Ostali kratkoročni plasmani su nastali po osnovu Ugovora o preuzimanju duga od 28 hiljada dinara i datih depozita kod banaka koji se odnose na korisnike Republika Srbija – Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u iznosu od 284.990,39 dinara, Autonomnu pokrajinu Vojvodinu – Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od 14.993.669,70 dinara, Grad Kruševac u iznosu od 301.190,64 dinara i Nikom Kragujevac u iznosu od 1.590.003,64 dinara.

**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 31.12.2020 godine na teret konta 585 – Obezvredenje potraživanja izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 3.216.554,09 dinara koja se odnosi na konto 150 – Avansi dati u zemlji i iznos od 4.980.909,36 dinara koji se odnosi na konto 204 – Potraživanja od kupaca i zemlji.

**12.** U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 119 od 19.02.2020 godine izvršen je otpis potraživanja u korist konta 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 8.976,00 dinara, 15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji u iznosu od 9.122,20 dinara i 15100 – Potraživanja za date avanse u inostranstvu u iznosu od 1.566.409,17 dinara, a na teret odgovarajućih konta ispravke vrednosti, kao i u korist konta 20500 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu a na teret konta 57610 – Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u iznosu od 1.126.115,69 dinara.

**13.** Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 221.302 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2019 god.	2020 god.
1	Unapred plaćeni troškovi	26,522	15,668
2	PDV u primljenim fakturama	1,483	10,429
3	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
4	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37,569	186,013
SVEGA:		74,796	221,302

Unapred plaćeni troškovi od 15.668 hiljada dinara se odnose na plaćene premije osuguranja (3.380 hiljada dinara) i razgraničene troškove reklame i propagande (12.288 hiljada dinara).

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 186.013 hiljade dinara se odnose na razgraničeni poreski kredit 23.429 hiljada dinara, fakturisane troškove materijala 158.509 hiljada dinara i razna vremenska razgraničenja od 4.075 hiljada dinara.

**14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 21.798 hiljada dinara i čine ih:**

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2019 god.	2020 god.
1	Hartije od vrednosti	2,508	2,470
2	Tekući računi (dinarski)	58,857	9,181
3	Devizni računi	5,684	10,141
4	Ostala novčana sredstva	16	6
	<b>SVEGA:</b>	<b>67,065</b>	<b>21,798</b>

**15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 11.071.587 hiljada dinara.**

**16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 4.242.053 hiljade dinara od čega je:**

Red. br.	KAPITAL	2019 god.	2020 god.
1	Akcijski kapital	10,494,913	10,494,913
2	Ostali osnovni kapital	421,374	421,777
3	Revalorizacione rezerve	2,243,265	2,103,571
4	Gubitak ranijih godina	-9,222,128	-8,790,023
6	Neraspoređena dobit tekuće godine	336,911	11,815
	<b>SVEGA:</b>	<b>4,274,335</b>	<b>4,242,053</b>

17. Na dan 01.01.2020 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2020 godinu ima sledeći izgled:

Rre d.br	opis	AOP	osnovni kapital		rezerve	AOP	gubitak	AOP	dobitak		AOP	revalorizacija rezerve		AOP	ukupni kapital	AOP	gubitak iznad visine kapitala
			30	3					32	35		34	330				
1	Konto						6			8					16		
	<b>Početno stanje na dan 01.01.2019. god.</b>																
1	a) Dugovni saldo računa	4001		4037		4055	9,757,061	4091		4109							
	b) Potražni saldo računa	4002	8,059,873	4038		4056		4092	507,054	4110	2,275,121			1,084,987	4244		
	<b>Ispravke materijalno značajnih grešaka</b>																
2	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4003		4039		4057		4093		4111							
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4004		4040		4058		4094		4112				4236	4245		
	<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019.</b>																
3	a) Korigovani dugovni saldo računa	4005		4041		4059	9,757,061	4095		4113							
	b) Korigovani potražni saldo računa	4006	8,059,873	4042		4060		4096	507,054	4114	2,275,121			1,084,987	4246		
	<b>Promene u predhodnoj 2019 godini</b>																
4	a) Promet na dugovnoj strani računa	4007		4043		4061		4097	507,054	4115	31,856						
	b) Promet na potražnoj strani računa	4008	2,856,414	4044		4062	534,933	4098	336,911	4116					4247		
	<b>Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2019</b>																
5	a) Dugovni saldo računa	4009		4045		4063	9,222,128	4099		4117							
	b) Potražni saldo računa	4010	10,916,287	4046		4064		4100	336,911	4118	2,243,265			4,274,335	4248		
	<b>Ispravke materijalno značajnih grešaka</b>																
6	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4011		4047		4065		4101		4119							
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4012		4048		4066		4102		4120				4240	4249		
	<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2020.</b>																
7	a) Korigovani dugovni saldo računa	4013		4049		4067	9,222,128	4103		4121							
	b) Korigovani potražni saldo računa	4014	10,916,287	4050		4068		4104	336,911	4122	2,243,265			4,274,335	4250		
	<b>Promene u tekućoj 31 12 2020 godini</b>																
8	a) Promet na dugovnoj strani računa	4015		4051		4069		4105	336,911	4123	139,694						
	b) Promet na potražnoj strani računa	4016	403	4052		4070	432,105	4106	11,815	4124				4242	4251		
	<b>Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020</b>																
9	a) Dugovni saldo računa	4017		4053		4071	8,790,023	4107		4125							
	b) Potražni saldo računa	4018	10,916,690	4054		4072		4108	11,815	4126	2,103,571			4,242,053	4252		



**18.** Ukupne obaveze iznose 6.829.534 hiljada dinara pri čemu su:

Red. br.	Vrsta obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Dugoročna rezervisanja	170,254	170,067
2	Dugoročne obaveze	4,147,548	4,221,158
3	Kratkoročne obaveze	1,402,295	2,438,309
SVEGA:		5,720,097	6,829,534

**19.** Dugoročna rezervisanja u iznosu od 170.067 hiljada dinara su izvršena 31.12.2020 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to 1.939 hiljada dinara za pokriće troškova reklamiranih guma u 2021 godini i 168.128 hiljada dinara na ime potencijalnih troškova naplate potraživanja Detonit – Radoviš iz upisane hipoteke na RK Trayal.

**20.** Dugoročne obaveze iznose 4.221.158 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Obaveze koje se mogu konvertovati	1,620,446	1,620,446
2	Obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu	212,834	199,914
3	Dugoročni krediti u zemlji	2,161,214	2,373,118
4	Ostale dugoročne obaveze	153,054	127,680
SVEGA:		4,147,548	4,221,158

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.273.118 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.905.443 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (367.675 hiljada dinara).

Dugoročne obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u celokupnom iznosu od 199.914 hiljada dinara se odnose na Detonit – Radoviš i to po osnovu otkupljenog potraživanja naše obaveze prema firmi City Hostels Balkan – Beograd.

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 od čega je za 2.856.204.223,54 dinara izvršena konverzija obaveza u trajni ulog Trayal Korporacije dok se konverzija iznosa od 1.620.445.728,45 dinara sa Ministarstvima i organima Republike Srbije očekuje u toku 2021 godine.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 127.680.430,63 dinara koje se usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije preknjižene sa kratkoročnih obaveza i za koje je postignuta saglasnost poverilaca da se dug izmire u roku od 10 godina i grace periodom od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020 godine i od tada su izmirene obaveze u iznosu od 30.119.687,74 dinara tako da saldo na analitičkim kontima iznosi:

41900 – Dugoročne obaveze UPPR	240.000,00
41901 – Dugoročne obaveze za primljene avanse u zemlji	430.292,86
41902 – Dugoročne obaveze - Primljeni avansi u devizama	982.251,29
41903 – Dugoročne obaveze - Dobavljači u zemlji UPPR	50.640.373,59
41904 – Dug.obaveze - Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A	1.280.412,45
41905 – Dug. obaveze - Dobavljači u inostranstvu UPPR	43.529.060,88
41906 – Dug. obaveze - Dobavljači u inostr. UPPR klasa A	8.029.355,50
41907 – Dugoročne obaveze za otpremninu zaposlenima	588.855,51
41908 – Dugoročne obaveze prema čl. Odbora direktora	1.977.880,89
41909 – Dugoročne obaveze po ugovoru o delu	312.690,66
41910 – Dugoročne obaveze po osnovu obustava iz zarada	805.923,97
41911 – Dugoročne obaveze po sudskim presudama	18.875.833,03

22. Kratkoročne obaveze od 2.438.309 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	122,698	472,663
2	Primljeni avansi	145,070	278,595
3	Obaveze iz poslovanja	661,899	1,199,393
4	Ostale kratkoročne obaveze	186,073	226,520
5	Obaveze po osnovu PDV I ostale por. i dopr.	47,264	188
6	Obaveze za ostale poreze I doprinose	70,504	148,596
7	Pasivna vremenska razgraničenja	167,413	112,354
SVEGA:		1,402,295	2,438,309

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 472.663 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2021 godini, a odnose se na Fond za razvoj u iznosu od 443.182 hiljada dinara, Komercijalnu banku – Beograd u iznosu od 14.435 hiljada dinara i Detonit – Radoviš u iznosu od 15.046 hiljada dinara.

24. Obaveze iz poslovanja od 1.199.393 hiljada dinara su:

Red. br.	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	183,357	305,557
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	118	19,002
3	Dobavljači u zemlji	444,038	860,075
4	Dobavljači u inostranstvu	34,386	14,757
SVEGA:		661,899	1,199,393

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1.165.634 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 305.557 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 860.077 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1	Osnovna sredstva	1,856	2,035
2	Obrtna sredstva	437,085	854,095
3	Nefakturisana vrednost materijala	273	697
4	Obaveze za pozajmice	4,824	3,250
	S V E G A:	444,038	860,077

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

Na dan 31.10.2020 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.462.477.566,25 dinara, od čega su:

43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	171.774.589,10 din.
43020 – Obaveze za primljene avanse	267.755.084,94 din.
41901 – Dug. obav. za prim. avanse od kupaca u zemlji	803.801,50 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	252.869,69 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	968.888.758,64 din.
41903 – Dugoročne obaveze – dobavljači u zemlji	51.722.049,93 din.
41904 – Dugoroč. obaveze dob. u zemlji – UPPR klasa A	1.280.412,45 din.

Trayal Korporacija je dobila 147 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 131 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 16 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 8.207.454,16 dinara (0,56%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su zbog neproknjiženosti iznosa iz usvojenog UPPR (7.637.503,51 dinara kod 9 dobavljača) i različitih ostalih razloga (569.950,65 dinara kod 7 dobavljača).

Svim dobavljačima kod kojih je neusaglašenost zbog neproknjiženih iznosa iz UPPR poslato je obaveštenje i kopije stranica UPPR kojim je obaveza regulisana.

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	BDO - Beograd	9.693.544,17	2.800.357,19	6.893.186,00	UPPR
2	Novohem - Šabac	3.080.550,23	2.524.550,16	556.000,00	Neproknjiženi računi
3	Univerzitet – N. Sad	223.341,12	19.915,12	203.426,00	UPPR
4	SGS - Beograd	319.794,20	153.401,76	166.392,44	UPPR
5	Beog. sajam - Beograd	595.893,42	438.350,00	157.543,42	UPPR
6	Inst. D.Karajović - BG	222.736,76	101.926,36	120.810,40	UPPR
7	Ostalih 10 dobavljača			110.095,90	Razno

27. Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije Br. 119 od 19.02.2021 godine izvršen je otpis obaveza u korist vanrednih prihoda u iznosu od 17.194.369,64 dinara a na teret konta 43501- Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva u iznosu od 272.738,40 dinara, konta 43020 – Obaveze za primljene avanse u iznosu od 8.707,90 dinara, konta 41905 – Dugoročne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 16.824.728,74 dinara i konta 43601 – Dobavljači za obrtna sredstva u iznosu od 88.194,60 dinara.

28. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 33.759 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 19.002 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 14.757 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Redn ibroj	POZICIJA	2019 god.	2020 god.
1.	Obrtna sredstva	28,971	32,059
2.	Nefakturisana vrednost materijala	5,415	1,700
	<b>S V E G A:</b>	<b>34,386</b>	<b>33,759</b>

29. Obaveze za primljene avanse iznose 278.595 hiljada dinara i to:

Redni broj	Primljeni avans	2019 god.	2020 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	121,543	260,143
2.	Primljeni avansi u devizama	23,527	18,452
	S V E G A:	145,070	278,595

30. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 226.520 hiljada dinar čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2019 god.	2020 god.
1	Obaveze za neto zarade	88,881	91,108
2	Obaveze za poreze na zarade	7,807	8,056
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	23,977	24,936
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	22,465	23,358
5	Ostale obaveze iz zarada	1,482	1,645
6	Obaveze po osnovu kamata	34,971	70,199
7	Ostale obaveze	6,490	7,218
	SVEGA:	186,073	226,520

31. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 148.784 hiljada dinara od čega su:

Red. br.	O B A V E Z A	2019 god.	2020 god.
1.	Obaveze po osnovu PDV	47,264	188
2.	Obaveze za ostale za poreze i doprinose	71,879	148,596
	SVEGA:	119,143	148,784

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 148.596 hiljada dinara i odnose se na:

Redni broj	Obaveze za ostale poreze I doprinose	2019 godina	2020 godina
1	Obaveze po osnovu poreza na imovinu	30,255	44,187
2	Naknada za korišćenje i zaštitu voda	510	996
3	Obaveze za lokalne takse	526	878
4	Naknada za zaštitu životne sredine	897	1,968
5	Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada	38,317	99,032
6	Ostale obaveze za poreze i doprinose	1,374	1,535
	SVEGA:	71,878	148,596

32. Pasivna vremenska razgraničenja od 112.354 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pasivna vremenska razgraničenja	2019 god.	2020 god.
1	Unapred obračunati troškovi	119,286	5,402
2	Unapred obračunati prihodi – zakup	185	1,799
3	Ostala PVR	47,942	105,153
	SVEGA:	167,413	112,354

33. Preduzeće nema Poreskim bilansom iskazane obaveze poreza 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 bilansom za 2015 godinu iskazana je vrednost gubitka od 289.953.388,00 dinara koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u 2020 godini.

34. Osnovna zarada po akciji za 2020 godinu iznosi 1,13 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (11.815.048,02 din. : 10.494.913).

35. U toku 2020 godine došlo je do uvođenja vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom pandemije virusa COVID 19 koje je trajalo od 15.03 – 06.05.2020 godine.

Uvođenje vanrednog stanja nije uslovalo donošenje odluka organa upravljanja preduzeća o korekciji Proizvodno finansijskog plana za 2020 godinu ili drugih odluka kojim se predviđa smanjenje obima proizvodnje, realizacije, ostvarenih prihoda, korišćenja kapaciteta i slično.

Preduzeće je prilagodilo poslovanje novonastalim uslovima gde je došlo do neznatnog smanjenja aktivnosti kod gumarske proizvodnje a održavanja proizvodnje na istom ili višem nivou (zbog specifičnih potreba tržišta) kod zaštitnih sredstava i eksploziva.

U periodu od 01.01-31.05.2020 godine obim realizacije u odnosu na isti period prošle godine se povećao za 13,3% (1.786.880.085/1.576.458.010 dinara) a u periodu od 01.03 - 31.05.2020 godine za 7,05% (1.166.423.244/1.089.559.926 dinara).

Procena je rukovodstva Preduzeća da vanredno stanje povodom pandemije virusa COVID 19 nije imalo posebnog negativnog uticaja na ostvareni obim proizvodnje, realizacije, poslovnih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2020 godini.

## **VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS**

1. Unapred pripremljenim planom reorganizacije koji je usvojen 14.12.2017 godine a postao pravosnažan 02.08.2018 godine predviđeno je da se potraživanja državnih poverilaca od 5.162.328.742,10 dinara i iznosa obaveza od 901.483.970,56 dinara koje su nastale u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 6.063.812.712,66 dinara) konvertuju u trajni ulog Trayal Korporacije na osnovu zaključka Vlade RS Br. 023- 8267/2016-1 od 11.10.2016 godine i izmene pomenutog Zaključka po Zaključku Br. 023-8375/2017 od 31.08.2017 godine.

Od 6.063.812.712,66 dinara u toku 2019 godine završen je postupak konverzije iznosa od 4.443.367.000,00 dinara kod svih poverilaca iz UPPR osim iznosa od 1.620.445.712,66 koji se odnosi na ministarstva i organe Republike Srbije koji će se konvertovati u trajni ulog Trayal Korporacije u toku 2021 godine po potpisivanju Ugovora o konverziji.

2. Posednja procena tržišne (fer) vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme je vršena u decembru 2018 godine pod datumom 01.01.2018 godine , od strane firme „Coreside“ - Beograd.

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

3. 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 31.12.2020 godine.

4. 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 u 2020 godini 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)	8,905,064.82	din.
- Građevine 2014 god (konto 33016)	88,456.23	din.
- Oprema 2014 god. (k-to 33017)	18,258,306.74	din.

5. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije Br. 100 od 02.11.2020 godine formirane su Komisije za sređivanje stanja, popis i otpis 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 nekretnne 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.

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 19.02.2021 godine je doneo Odluku br. 120 o otpisu vrednosti zaliha kojom su na teret rashoda isknjižene zalihe u ukupnoj vrednosti od 32.316.146,79dinara od čega su:

1) 101 – Zalihe materijala	10.932.191,10 dinara
2) 102 – Zalihe rezervnih delova	2.233.844,13 dinara
3) 103 – Zalihe sitnog inven.ambalaže i alata	164.596,11 dinara
4) 131 – Zalihe robe u skladištu	17.000,00 dinara
5) 960 – Zalihe gotovih proizvoda	17.527.628,42 dinara
6) 958 – Zalihe poluproizvoda	1.440.887,03 dinara

6. U skladu sa MRS 2 – Zalihe i članovima 45. i 46. Pravilnika o računovodstvenim politikama Trayal Korporacije, Generalni direktor je 28.02.2021 godine doneo Odluku da se zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje odmeravaju po ceni koštanja, utvrđenoj metodologijom koja je dugi niz godina u primeni a da se nekurentne zalihe u magacinima 13,22,22A i 22C odmeravaju po neto ostvarivoj vrednosti.

Obračun vrednosti zaliha po ceni koštanja u magacinima kurentnih zaliha je vršen jer je njihova cena, utvrđena na taj način, niža od neto ostvarive vrednosti.

Vrednost gotovih proizvoda u magacinima nekurentnih zaliha po punoj ceni koštanja iznosi 65.983.844,30 dinara dok neto ostvariva vrednost iznosi 4,50 dinarapo kilogramu gume odnosno 747.084,70 dinara.

Uvažavajući pravila vrednovanja bilansnih pozicija (princip opreznosti) i odredbe MRS 2 – Zalihe vrednovanje zaliha je izvršeno po nižoj od dve obračunate vrednosti odnosno da vrednost nekurentnih zaliha gotovih proizvoda iznosi 747.084,70 dinara a regularnih zaliha 332.190.667,04 dinara.

7. U skladu sa MRS 2 – Zalihe, MRS 5 – Stalna sredstva namenjena prodaji i Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 31.12.2019 godine sredstva u 2019 godini klasifikovana kao Nematerijalna imovina namenjena prodaji (konto 14000) u vrednosti od 40.006.159,25 dinara, u 2020 godini imala su istu namenu.

U toku 2020 godine izvršena je prodaja ovih sredstava u vrednosti od 14.875.934,35 a ostatak reklasifikovane imovine namenjene prodaji je dostupan za trenutnu prodaju i njena prodaja Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede je vrlo verovatna u 2021 godini.

**8.** U periodu od 01.07.2020 – 31.12.2020 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 16.066.443,81 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2020 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 12.287.594,70 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2021 godini.

**9.** 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.

**10.** 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 1.938.507,75 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2020 godini iznosila 1.062.759.139,00 dinara.

**11.** 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.

**12.** 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.

**13.** Preduzeće na dan 31.12.2020 godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 51.932.835,79 dinara koje se odnose na Republiku Srbiju – Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u iznosu od 949.967,99 dinara, Autonomnu pokrajinu Vojvodinu – Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od 49.978.899,00 dinara i Grad Kruševac od 1.003.968,80 dinara.

**14.** Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 16.690.766,00 dinara, a odnose se na dobavljača Bačka kop – Šabac u iznosu od 15.710.766,00 dinara i Sindikalnu organizaciju ASNS za članarinu u iznosu od 980.000,00 dinara.

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.

Protiv Trayal Korporacije se vodi 19 radnih sporova za tuženi iznos od 6.454.404,00 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

**15.** TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 76.622,21 dinara (Status integral - Kraljevo) i podnela protivtužbu protiv dobavljača Bačka kop – Šabac za iznos od 8.812.030,68 dinara shodno nalazu veštaka građevinske struke.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 9.565.496,48 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 se dodatni prihodi po ovom osnovu ne očekuju.

**16.** Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2020 godine je 563.725.382,54 hiljada dinara. U 2020 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 182.326.434,49 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 94.349.611,22 dinara. U 2020 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 87.976.823,27 dinara.

Od 94.349.611,22 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 31.349.857,75 se odnosi na investicije nabavljene u 2019 i ranijim godinama. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 94.349.611,22 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Automatska vertikalna mašina AVM – 1	50806	9,000,000.00
2	Kompresor Ga 110 VSD	51099	5,780,396.84
3	Teretno vozilo Nisan navara	51202	4,014,705.35
4	Teretno vozilo Nisan navara	51256	3,996,977.84
5	Kalup 9,5 – 24 D2012	50798	3,480,765.19
6	Konfekcionirka Herbert	51222	2,614,865.79
7	Ekstruder	51219	2,139,435.65
8	Dizel viljuškar Osaka	51209	2,081,447.43
9	Spojevača	51220	1,545,147.96
10	Spojevača	51221	1,545,147.96
11	Alat 20x2 125 B – 13	51088	1,410,254.40
	SVEGA:		37,609,144.41

17. Ugovorom UZZ Br. 26/2020 od 24.01.2020 godine Trayal Korporacija je firmi City hostels Balkan – Beograd izvršila prodaju nepokretnosti na lokaciji odmarališta Đenovići (Crna Gora) po kupoprodajnoj ceni od 72.004.000,00 dinara (612.610,00 EUR).

Knjigovodstvena vrednost prodate imovine je iznosila 114.183.777,40 dinara a sačinjavale su je zemljište površine 46a 74m<sup>2</sup> u vrednosti 110.748.279,96 dinara, rezervoar za vodu sa vodovodnom mrežom od 62.553,59 dinara, sanitarni čvor od 107.484,24 dinara, 43 montažne kamp kućice i 1 društveni objekat od 2.834.042,71 dinara, potporno obložni zid od 16.337,38 dinara i trafostanica od 474.047,60 dinara.

Revalorizacione rezerve prodate imovine su iznosile 108.326.662,82 dinara tako da je po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi na teret konta gubitka ranijih godina proknjiženo 66.087.917,34 dinara.

18. U toku 2020 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 5.812.370,62 dinara od čega se 3.775.553,01 dinara odnosi na sledeća vrednosno značajnija sredstva:

Red. br.	Naziv sredstva	Inventarski broj	Vrednost (dinara)
1	2	3	4
1	Kompresor GR 200 - 20	44925	502,173.71
2	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.472	395,866.40
3	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.473	395,866.40
4	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.474	395,866.40
5	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41475	395,866.40
6	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41478	395,866.40
7	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41481	395,866.40
8	Kompresor sa prigušivačem	43580	296,591.50
9	Poluprikolica FPP – 3	41.683	150,397.20
10	Poluprikolica FPP – 3	41684	150,397.20
11	Poluprikolica FPP – 3	41685	150,397.20
12	Poluprikolica FPP – 3	41686	150,397.20

19. Preduzeće je na dan 31.12.2020 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
– Banca 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 31.12.2020 godine iznosi 5.687.162.883,75 dinara a po pojedinim poveriocima:

– Komercijalna banka	2.510.701.122,66 dinara
– Banca Intesa	450.196.260,00 dinara
– Poreska uprava	2.726.265.501,09 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
– Banca 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 2021 godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka prema Banca Intesi od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u 2018 godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

20. 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.

konto	pocetno stanje 01.01.2020.		Promet 01.01.- 31.12.2020.		saldo na dan 31.12.2020.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
<b>TRAYAL HEM</b>						
20000	81,443,200.95		936,422,486.70	935,219,624.01	82,646,063.64	0.00
15000	173,340,000.00		788,300,000.00	448,640,000.00	513,000,000.00	0.00
15009	24,580,481.92			3,714,000.00	20,866,481.92	0.00
43101		177,770,707.18	183,771,345.52	311,557,375.47		305,556,737.13
43109		5,586,317.48	9,300,317.48	3,714,000.00		0.00
46014						0.00
<b>Ukupno</b>	<b>279,363,6</b>	<b>183,357,024.66</b>	<b>794,149.70</b>	<b>702,844,999.48</b>	<b>616,512,545.56</b>	<b>305,556,737.13</b>

konto	pocetno stanje 01.01.2020.		Promet 01.01.- 31.12.2020.		saldo na dan 31.12.2020.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
<b>DETONIT doool RADOVIS</b>						
15100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20100	89,792,135.81	0.00	144,997,194.35	4,369,075.97	230,420,254.19	0.00
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43210	0.00	117,592.80	1,147.31	18,885,742.37	0.00	19,002,187.86
43610	0.00	0.00	18,999,607.69	18,999,607.69	0.00	0.00
43200	0.00	0.00	4,359,307.31	4,359,307.31	0.00	0.00
<b>Ukupno</b>	<b>89,792,</b>	<b>117,592.80</b>	<b>168,357,256.66</b>	<b>46,613,733.34</b>	<b>230,420,254.19</b>	<b>19,002,187.86</b>

## VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2020 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 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2020 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 23,84% 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:

	2020.	2019.
Zaduženost a)	6.807.736	5.787.162
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	(21.798)	(67.065)
Neto zaduženost	6.829.534	5.720.097
Kapital b)	4.242.053	4.274.335
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>1,610</b>	<b>1,338</b>

- 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 finasijskih instrumenata

	2020.	2019.
<b>Finasijski sredstva</b>		
Dugoročni finasijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	618.380
Druga potraživanja	37.610	22.189
Kratkoročni finasijski plasmani	18.089	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	67.065
	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>
<b>Finasijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	4.221.158	4.147.548
Kratkoročne finasijske obaveze	472.663	122.698
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1.119.393	661.899
Druge obaveze	766.253	617.698
	<b>6.579.467</b>	<b>5.549.843</b>

Osnovni finasijski 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 finasijskim 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 2020	31. decembar 2019	31. decembar 2020	31. decembar 2019
U stranoj valuti	338.842	169.350	3.050.446	2.627.273
	<b>338.842</b>	<b>169.350</b>	<b>3.050.446</b>	<b>2.627.273</b>

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 2020 10%	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2020 10%	31. decembar 2019 10%
U stranoj valuti	(271.160)	(245.792)	271.160	245.792
	<b>(271.160)</b>	<b>(245.792)</b>	<b>271.160</b>	<b>245.792</b>

### 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	
	2020.	2019.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Kamatonosne		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Kratkoočni finansijski plasmani	/	/
Nekamatonosna		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	618.380
Druga potraživanja	37.610	22.189
Kratkoročni finansijski plasmani	18.089	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	67.065
	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Kamatonosne		
Dugoročne obaveze	2.273.118	2.161.214
Kratkoočne finansijske obaveze	472.663	120.548
	<b>2.745.781</b>	<b>2.281.762</b>
Nekamatonosne		
Dugoročne obaveze	2.156.588	2.156.613
Obaveze prema dobavljačima	1.199.393	661.899
Druge obaveze	766.253	617.698
	<b>4.122.234</b>	<b>3.436.210</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	<b>2.745.781</b>	<b>2.281.762</b>

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		
	2020.		2019.	2020.		2019.
Rezultat tekuće godine	(27.458)		(22.818)	27.458		22.818

### 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 2020 godine i 31. decembra 2019 godine.

	31. decembra 2020 godine		31. decembra 2019 godine	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finasijska sredstva</b>				
Dugoročni finasijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	748.944	748.944	618.380	618.380
Druga potraživanja	37.610	37.610	22.189	22.189
Kratkoročni finasijski plasmani	18.089	18.089	1.027	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	21.798	67.065	67.065
	<b>826.441</b>	<b>826.441</b>	<b>708.661</b>	<b>708.661</b>
<b>Finasijske obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	4.211.158	4.211.158	4.147.548	4.147.548
Kratkoročne finasijske obaveze	472.663	472.663	122.698	122.698
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	1.199.393	1.199.393	661.899	661.899
Druge obaveze	766.253	766.253	617.698	617.698
	<b>6.649.467</b>	<b>6.649.467</b>	<b>5.549.843</b>	<b>5.549.843</b>

## 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 31.12.2020 godine u dinarima iznose:

EUR	117,5802 din.
USD	95,6637 din.
GBP	130,3984 din.
CHF	108,4388 din.
SEK	11,6538 din.



za Zakonski zastupnik

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Miloš Nenezić".

Miloš Nenezić



Паруновачка 18в, 37000 Крушевац, Србија, Тел. +381 37 422 328 Факс: +381 37 423 517,  
ПИБ: : 100315020; Матични број: 07144083; БД 38804/2014  
Текући рачун: 160-7026-47 Банка Интеза ад; 205-37200-38 Комерцијална банка ад

---

PKF d.o.o., Begrade  
Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator  
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Trayal Korporacija“ a.d., Kruševac (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim).

#### *Finansijski izveštaji*

- (a) Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 18. avgusta 2020. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- (b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- (c) Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- (d) Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje ili obelodanjivanje.
- (e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- (f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

#### *Dostavljene informacije*

- (a) Omogućili smo Vam:
  - (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i

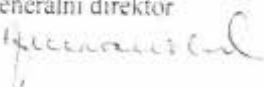


(iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- (c) 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:
- (i) Rukovodstvo;
  - (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- (d) 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.
- (e) 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 priikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

U Beogradu, 27. aprila 2021. godine

Miloš Nenezić  
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 2020 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:	<a href="http://www.trayal.rs">Www.trayal.rs</a> ; <a href="mailto:headoffice@trayal.rs">headoffice@trayal.rs</a>
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:	1091
6. Broj akcionara:	7952

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

**I. Prihodi, rashodi i rezultati**

Opis	2020 godina	2019 godina
Poslovni prihodi	5.720.974	4.908.964
Poslovni rashodi	5.601.180	4.806.167
Poslovni dobitak	119.794	102.797
Poslovni gubitak		
Finansijski prihodi	2.759	16.575
Finansijski rashodi	50.872	30.382
Ostali prihodi	68.097	357.283
Ostali rashodi	127.963	109.362
Dobitak pre oporezivanja	11.815	336.911
Gubitak pre oporezivanja		
Neto dobitak	11.815	336.911
Neto gubitak		

## 2. Pokazatelji poslovanja

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	$5.720.974/5.601.180=1.0214$
Poslovni neto dobitak	119.794
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva)	$6.829.534/11.071.587=0.619$
Opšti ratio likvidnosti (obrtna sred./krat.obaveze)	$3.646.176/2.438.309=1.4953$
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. Obaveze)	$21.798/2.438.309=0.0089$
Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze)	$826.441/2.438.309=0.3389$
Neto obrtni kapital (obrtna imovina minus kratkor.obaveze)	$3.646.176-2.438.309=1.207.867$
Racio sopstvenog kapitala (ukupni kapital/ukupna pasiva)	$4.242.053/11.071.587=0.3831$
Koeficijent obrta kupaca (prihodi od prodaje/saldo potr. od kupaca)	$5.703.374/683.662=8.34$
Koeficijent obrta dobavljača (vrednost ukupnih nabavki/saldo obav. Dob.)	$4.760.163/930.646=5.11$
Koeficijent obrta zaliha (prihodi od prodaje/prosečna vrednost zaliha)	$5.703.374/2.272.420=2.51$
Stopa poslovnog dobitka (poslovni dobitak/poslovni prihodi)	$119.794/5.720.974=0.021$
Stopa neto dobitka (ukupni dobitak/poslovni prihodi)	$11.815/5.720.974=0.002$
Stopa prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	$119.794/11.071.587=0.011$
Stopa prinosa na kapital (neto dobitak/kapital)	$11.815/2.242.053=0.005$

## 3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrsta nekretnine	Površina	Knjigovodstvena vrednost 2020 god.	Knjigovodstvena vrednost 2019god.
Zemljište	94h 09a 05m2	786.446	897.195
Gradevinski objekti		3.783.467	3.690.667
Postrojenja i oprema		1.788.145	1.733.207
<b>Ukupno:</b>		<b>6.358.058</b>	<b>6.321.069</b>

#### 4. Obrtna imovina

Obrtna imovina	2020 god.	2019 god.
Zalihe i avansi	2.598.433	1.946.408
Potraživanja	786.554	640.569
Kratkoročni finansijski plasmani	18.089	1.027
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21.798	67.065
PDV I AVR	221.302	74.796
<b>Ukupno:</b>	<b>3.646.176</b>	<b>2.729.865</b>

#### 5. Kapital

Kapital	2020 god.	2019 god.
Osnovni kapital	10.916.690	10.916.287
Revalorizacione rezerve	2.103.571	2.243.265
Neraspoređena dobit tekuće godine	11.815	336.911
Gubitak	-8.790.023	-9.222.128
<b>Ukupno:</b>	<b>4.242.053</b>	<b>4.274.335</b>

### 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 2021 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 koji važe i za druge poslovne subjekte u pogledu cena, uslova isporuke, rokova plaćanja islično.

Trayal Korporacija kao matično pravno lice sastavlja Studiju o transfernim cenama u skladu sa važećim poreskim propisima.

## VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Važne aktivnosti bile su na polju istraživanja i razvoja novih proizvoda: sistem automatizovane protiv-gradne zaštite, maska zaštitna M-4, zaštitna odeća više klasne zaštite, indikator alkoholisanosti Trayalyzer, čamac od gumirane tkanine, protivgradna raketa GR D8B, raketno gorivo, termobarični eksplozivi, patronirani emulzioni eksplozivi, metanski emulzioni eksplozivi, mina 120 mm TB, protivgradna raketa D6, dimna kasete 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

## VII. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2020	% učešća u osnovnom kapitalu
Registar akcija i udela	3.475.256	33.11372
Republički fond PIO	2.428.001	23.13503
Republika Srbija	1.512.786	14.41447
Grad Kruševac	766.908	7.30743
JP Srbijagas – Novi Sad	740.487	7.05568
Republički fond za zdravstvo	652.581	6.21807
Elektroprivreda Srbije JP	360.460	3.43462
Akcionarski fond Beograd	117.978	1.12414
Nacionalna služba za zapošljavanje	108.011	1.02917
Opštinska uprava Čičevac	97.465	0.92869

### 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 2020 godinu je vršila revizorska firma PKF – Beograd a Izveštaj ovlašćenog revizora za 2020 godinu Vam se dostavlja u prilogu.

Mesto i datum

Kruševac, 30.04.2021 god.



OVLAŠĆENO LICE

*Miloš Nenezić*

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, 295-1213134-50 Српска банка-Београд

Kruševac, 26.04.2021 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

*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, 295-1213164-80 Српска банка-Београд


Kruševac, 26.04.2021 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