



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA
ZA 2023.GODINU**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	20, 21, 22	8.308.149	7.928.203	7.719.320
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	113.372	57.032	60.679
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	20	19.013	22.932	26.579
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	20	94.359	34.100	34.100
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	8.176.917	7.852.473	7.638.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	5.369.512	5.120.036	4.680.981
023	2. Постројења и опрема	0011	21	2.099.666	2.006.145	1.795.823
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	476.880	362.094	489.937
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	200.556	336.753	662.122
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	30.303	27.445	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	17.860	18.698	20.427

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	22	15.392	16.230	17.959
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.236.861	4.041.140	3.803.079
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.778.304	2.619.895	2.412.623
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	1.020.563	999.910	767.384
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	1.081.623	960.414	888.614
13	3. Роба	0034	23	113.149	71.475	96.023
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	510.494	562.724	585.968
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	52.475	25.372	74.634
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	1.280.457	995.172	976.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26	322.123	209.439	533.225
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	26	84.192	88.037	189.751

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	26	800.832	490.969	103.495
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26	73.310	206.727	149.715
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	28, 31	25.694	195.291	58.491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	28	17.833	195.291	58.491
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	28	7.861		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	2.961	94.226	64.812
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	29	254	48	226
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	29	2.707	94.178	64.586
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	74.939	4.408	55.718
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	49.376	107.018	210.119
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.545.010	11.969.343	11.522.399
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	40	22.799	22.799	22.926
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	6.158.267	5.436.701	4.925.891
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.410.667	11.401.395	10.916.698
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.021.799	2.038.669	2.076.319
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	32	14.668		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	32	589.616	26.891	1.649.737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	32	589.616	26.891	1.649.737
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
350	1. Губитак ранијих година	0413	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.812.414	1.928.733	2.242.835
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	119.545	110.445	97.991
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33	117.744	108.104	95.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	33	1.801	2.341	2.338
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.692.869	1.818.288	2.144.844
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	34	1.620.446	1.628.979	1.770.242
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			101.327	265.387
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	34	72.423	87.982	109.215
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	766.238	680.396	657.495
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.808.091	3.923.513	3.696.178
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.217.078	1.115.914	849.379
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	1.217.078	276	849.379
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.115.638	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	547.859	782.957	487.859
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	1.389.585	1.425.496	1.296.217
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	36	986.355	965.705	685.861
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	36	44.355		2.910
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	36	342.500	426.624	588.356
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	16.375	33.167	19.090
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		551.946	467.847	953.604

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	277.159	242.363	239.824
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	39	274.787	221.600	264.390
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.884	449.390
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	101.623	131.299	109.119
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.545.010	11.969.343	11.522.399
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.799	22.926



у Крушевцу
дана 14.03.2024 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Блажић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5, 6, 7, 8	8.899.931	7.901.500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	410.066	531.256
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		408.816	529.326
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.250	1.930
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	8.333.766	7.229.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		7.301.658	5.724.442
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.032.108	1.505.518
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	33.436	50.725
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	231.243	211.089
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	110.035	139.289
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	1.455	17.759
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.897.318	7.663.811
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	368.305	461.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.786.060	4.975.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.729.091	1.477.885
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11	1.277.271	1.077.184
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11	222.359	189.740
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11	229.461	210.961
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	141.359	123.485
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		215.401	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	455.869	441.575
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	15.713	8.203
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	185.520	175.945

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.002.613	237.689
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	9.663	6.999
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	9.362	6.442
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15	300	557
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	34.317	45.691
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	22.911	35.947
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	11.406	9.744
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		24.654	38.692
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	1.092	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			2.417
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	62.233	55.917
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	218.864	193.795
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.972.919	7.964.416
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.150.499	7.905.714
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	822.420	58.702
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19	822.420	58.702

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	146.962	8.910
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	85.842	22.901
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		589.616	26.891
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Кржијевић
дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

В. Дурђић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште KRUSHEVAC, Паруновачка 18 B

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	32	589.616	26.891
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		27.252	27.268
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			10.382
	б) губици	2006		4.287	
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		31.539	16.886
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		31.539	16.886
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		558.077	10.005
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Кружевац
 дана 14.03 2024 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

B. D. D. D. D. D.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	14.045.080	13.015.686
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	8.711.740	7.434.434
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.028.355	1.782.548
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.304.985	3.798.704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	13.688.016	12.967.481
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.543.580	7.038.115
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.798.389	3.902.954
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.715.855	1.492.622
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.095	52.691
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21.486	18.934
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	400.437	219.571
8. Остали одливи из пословних активности	3014	205.174	242.594
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	357.064	48.205
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	690.937	495.403
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	598.834	467.718

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	92.103	27.685
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	690.937	495.403
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	404.404	395.888
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		115.968
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	101.462	279.920
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	302.942	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	404.404	395.888
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	14.449.484	13.411.574
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	14.378.953	13.462.884
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	70.531	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		51.310
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.408	55.718
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	74.939	4.408

у Крушевцу
 дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Ђурић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		2		3		4	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	10.494.913	4010	421.785	4019		4028
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.494.913	4012	421.785	4021	0	4030
4.	Нето промене у ____ години	4004	484.318	4013	379	4022		4031
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.979.231	4014	422.164	4023		4032
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.979.231	4016	422.164	4025		4034
8.	Нето промене у ____ години	4008	8.531	4017	741	4026		4035
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.987.762	4018	422.905	4027		4036

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 35)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.076.319	4046	1.649.737	4055	9.716.863	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.076.319	4048	1.649.737	4057	9.716.863	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-37.650	4049	-1.622.846	4058	-1.686.609	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.038.669	4050	26.891	4059	8.030.254	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.038.669	4052	26.891	4061	8.030.254	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-31.538	4053	562.725	4062	-181.107	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.007.131	4054	589.616	4063	7.849.147	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	4.925.891	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.925.891	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.436.701	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.436.701	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.158.267	4090	

у Крпушевић
 дана 14.03.2024 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Крпушевић

Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2023. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Naziv preduzeća: Preduzeće za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,278 radnika (u 2022. godini – 1,160 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezic

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Trayal Korporacija A.D. iz Kruševca je jedno od najstarijih preduzeća u Srbiji u oblasti hemijske industrije. Osnovano je 28. juna 1889. godine kao barutana "Obilićevo". U Prvom svetskom ratu 1915. godine Barutana je kompletno demontirana. Posle rekonstrukcije, barutana je ponovo započela proizvodnju 1923. godine kao "Obilićevo", a u njenom okviru 1927. godine, osnovana je vojna škola internatskog tipa.

Godine 1928. u okviru fabrike "Obilićevo" počinje izgradnja industrijskog kompleksa od 15 fabrika, da bi 1933. godine počela sa radom fabrika gas maski, 1936. godine centralna naučno hemijska laboratorija, a 1940. godine moderna fabrika za proizvodnju gas maski. U šestoaprilskom bombardovanju 1941. godine, Fabrika «Obilićevo» je ponovo uništena. Fabrika je po treći put obnovljena 1946. godine, a 1948. godine promenila je ime u Hemijsku industriju "Miloje Zakić". Fabrike aktivnog uglja, pneumatika i zaštitnih maski izgrađene su u periodu od 1950. do 1952. godine. Proizvodnja pneumatika za bicikle počinje 1959. godine. Fabrika za proizvodnju pneumatike rekonstruisana je 1964. godine kada su instalirane 23 prese za vulkaniziranje. Fabrika za protektiranje u Čičevcu započela je sa radom 1965. godine, a 1967. godine u njoj je organizovana proizvodnja pneumatika. Prvi radijalni pneumatik za putnička vozila proizveden je u Trayalu 1976. godine, kao rezultat realizacije Ugovora o izgradnji fabrike auto guma, koji je zaključen sa Cifal-om iz Francuske. Ovim ugovorom definisana je zajednička izgradnja industrijskog postrojenja za proizvodnju spoljnih guma sa radijalnim karkasom za turistička vozila na osnovu postupka i know-how Društva Pneumatiques, Caoutchouc Manufacture et Plastique Kleber-Colombes iz Francuske. Iste godine počinje proizvodnja spoljnih guma za dvotočkaše u novom pogonu, a 1989 proizvodnja unutrašnjih guma u novo izgrađenom pogonu. Fabrika dimnih sredstava započela je sa radom 1980. godine, a 1985. godine fabrika aktivnog uglja, alatnica i pogon avio pneumatika. Fabrika sredstava za ličnu i kolektivnu zaštitu počela je sa radom 1986. godine. Proizvodnja vazdušnih jastuka za kamione i autobuse počela je 1993., a 1994. godine proizvodnja zaštitnih rukavica tehnologijom umakanja Latexa. Industrija Miloje Zakić promenila je ime u „Trayal Korporacija“ 27 juna 1995. godine. Iste godine počeo je sa radom pogon za proizvodnju pneumatika za kamione i autobuse kao rezultat realizacije Ugovora o prodaji know-how za teretne radijalne gume all steel i prodaju mašinske opreme izmedjuu Matadora iz Slovačke, kao prodavca i Artifexo ltd Nikosia, kao kupca. Predmet ovog ugovora je prodaja know-how teretnih radijalnih celočeličnih guma 11.00 R 20, membrana za konfekciju i bledera za vulkanizaciju i prodaja dela mašinske opreme. Godine 1999. pušten je u rad novi pogon na lokaciji Jasikovac za proizvodnju hemijskih proizvoda za vojnu i policijsku primenu.

Godine 2016. pušten je u rad rekonstruisan i modernizovan pogon za proizvodnju patroniranih emulzionih eksploziva. Iste godine započeta je proizvodnja automatizovanih lansera protivgradnih raketa i izgrađeno 15 automatizovanih protivgradnih stanica, a godine 2017. pušten je u probni rad sistem od 15 automatizovanih protivgradnih stanica i stavljen na upotrebu RHMZ Srbije.

U junu 2021 godine pušten je u rad pogon za proizvodnju kompozitnih goriva i PBX eksploziva na lokaciju Jasikovac u okviru nove fabrike „Obilićevo“.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1,160 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 emluzivni privredni eksplozivi ANFO I SLYRRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, raketno gorivo, neutralna pirotehnička galanterija, busteri itd.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Sl. Glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92 od 25. decembra 2019. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

Novi ili dopunjeni MSFI i tumačenja koji su usvojeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 dana 13. oktobra 2020. godine primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja, ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo na osnovu i prema zahtevima zakona i propisa Republike Srbije gde su ulaganja u zavisna društva iskazana po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualno obezvređenje.

Detaljan prikaz finansijskog položaja Društva se može dobiti uvidom u konsolidovane finansijske izveštaje, koje je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Društvo u obavezi da sastavi i da iste preda Agenciji za privredne registre do 30. aprila naredne godine u odnosu na godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji.

Preduzeće ima učešće od 100% u kapitalu povezanih pravnih lica Trayal Hem doo Kruševac, Parunovačka 18V i Detonit DOOEL Radoviš, Trska bb iz Makedonije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je pri sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni broj 3.

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog direktora, dana 14.03.2024. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

(c) Načelo stalnosti poslovanja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

U skladu sa MSFI 15 prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenom robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Dati sva potrebna obelodanjivanja o prihodima po vrsti prihoda, na osnovu čega dolazi do priznavanje prihoda, isporuka, koji su uslovi kreditiranja kupaca (valuta plaćanja), da li ima elementa finansiranja, da li ima avansnih uplata, itd.

Društvo razmatra da li postoje druga obećanja u ugovoru koja predstavlja posebne obaveze izvršenja na koje deo transakcione cene treba da se raspodeli. Prilikom utvrđivanja transakcione cene Društvo uzima u obzir efekte varijabilne naknade, postojanje značajnih komponenti finansiranja, nemonetarnu naknadu, kao i naknadu koja se plaća kupcu (ako postoji).

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Varijabilna naknada

Ako naknada iz Ugovora uključuje varijabilni iznos, Društvo procenjuje iznos naknade na koju će imati pravo u zamenu za prenos dobara na kupca. Varijabilna naknada se procenjuje prilikom zaključivanja ugovora i ograničava se sve dok ne postane veoma verovatno da neće doći do značajnog storniranja u iznosu priznatog kumulativnog prihoda, kada je neizvesnost povezana sa varijabilnom naknadom naknadno rešena.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

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.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, žigovi i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za proizvodnju, isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

3.10. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Nekretnine	0.50 – 4.15
Oprema	2 – 12.5
Patenti i licence	10 - 20
Slike	0

3.12. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)**

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.13. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva, za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjeње za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkaže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanje obezvređenja.

3.14. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.16. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.17. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine**

zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.18. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjava poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<u>2023.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022.</u>
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	54,288	87,784
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		1,929
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	354,528	441,542
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1,250	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	706,017	648,369
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	351	71,359
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,595,641	5,076,073
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,031,757	1,434,160
Ukupno	<u>8,743,832</u>	<u>7,761,216</u>

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<u>2023.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022.</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	33,436	50,725

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Ukupno	33,436	50,725
---------------	---------------	---------------

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	231,243	211,089
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	110,035	139,289
Ukupno	121,208	71,800

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od zakupa	1,455	17,565
Ukupno	1,455	17,565

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Nabavna vrednost prodate robe	368,305	461,418
Ukupno	368,305	461,418

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi materijala za izradu	4,190,154	4,463,955
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	54,221	53,064
Troškovi goriva i energije	541,685	458,281
Ukupno	4,786,060	4,975,300

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,277,271	1,077,184
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	222,359	189,740
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6,493	4,166
Troškovi po ugovoru o pp poslovima		16,407
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,199	232
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	8,525	8,025
Ostali lični rashodi i naknade	<u>212,244</u>	<u>182.131</u>
Ukupno	<u>1,729,091</u>	<u>1,477,885</u>

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi amortizacije	141,359	123,485
Troškovi rezervisanja	<u>15,713</u>	<u>8,203</u>
Ukupno	<u>157,072</u>	<u>131,688</u>

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

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	90,639	134,524
Troškovi transportnih usluga	21,349	50,393
Troškovi usluga održavanja	67,199	31,292
Troškovi zakupa	1,200	2,168
Troškovi sajmova	931	277
Troškovi reklame i propagande	22,673	36,628
Troškovi istraživanja		0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga	251,878	186,293
Ukupno	455,869	441,575

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	12,337	14,158
Troškovi reprezentacije	37,365	28,906
Troškovi premija osiguranja	8,330	9,803
Troškovi platnog prometa	15,434	19,720
Troškovi članarina	3,189	3,319
Troškovi poreza i naknada	51,235	26,115
Ostali nematerijalni troškovi	57,630	73,924
Ukupno	185,520	175,945

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Kamata	1	-
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	-	557
Positivne kursne razlike (prema trećim licima)	9,362	6,442
Ukupno	9,363	6,999

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	22,911	35,947
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	11,406	9,744
Ostali finansijski rashodi	-	0
Ukupno	34,317	45,691

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Naplaćena otpisana potraživanja		315
Prihodi od smanjenja obaveza	2,054	5,892
Ostali nepomenuti prihodi	57,838	47,323
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2,341	2,387
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,092	0
	63,326	55,917

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	41,932	13,107
Gubici od prodaje materijala	2,243	311
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	7,586	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha		0
Ostali nepomenuti rashodi	167,103	180,377
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		2,417
	218,864	196,212

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	146,962	8,910
Odloženi poreski rashodi perioda	85,842	22,901
Odloženi poreski prihodi perioda		0
	232,804	31,811

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	822,420	58,702
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	18,193	29,730
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom		
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	207	75
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	6,196	4,601
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	3,277	2,761
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu		
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom period a isplaćena u poreskom period a koji se podnosi poreski bilans	(2,761)	(2,295)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	141,359	123,485
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(190,478)	(180,166)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	23,955	-
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu	549	-
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji iskorišćen u poreskom periodu	(209)	(224)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	224,542	5,923
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine (elementarne nepogode)	(93,945)	-
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom period u kome su izvršena	-	(3,570)
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama.	26,439	20,379
Poreski dobitak / (gubitak)	979,744	59,401
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	979,744	59,401
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	146,962	8,910
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Tekući porez na dobit	146,962	8,910
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	232,804	31,811
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	28.31	54.19

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	18,643	22,439
Ostala nematerijalna imovina	370	493
Nematerijalna imovina u pripremi	94,359	34,100
Ukupno	113,372	57,032

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Stanje, na početku godine	55,603	616	34,101	91,828
Korekcija početnog stanja – Rashod				
Korigovano stanje, na početku godine				
Povećanja u toku godine	1,136		60,259	61,395
Rashodovano/otuđeno u toku godine				
Aktiviranje				
Stanje, na kraju godine	58,247	616	94,360	153,223
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje, na početku godine	34,673	123		34,796
Amortizacija tekuće godine	4,932	123		5,055
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima				
Stanje, na kraju godine	39,604	246		39,851
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2023.	18,643	370	94,360	113,372
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	22,438	493	34,101	57,032

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	795,748	786,446
Građevinski objekti	4,573,764	4,333,590
Postrojenja i oprema	2,099,666	2,006,145
Investicione nekretnine	476,880	362,094
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	9,351	9,351
Ulaganje u tuđe nekretnine	20,952	18,094
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	200,556	336,753
Ukupno	<u>8,176,917</u>	<u>7,852,473</u>

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganje u tuđe nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST								
Stanje, na početku godine	786,447	4,480,083	2,388,560	362,094	9,351	394,780	18,926	8,440,241
Povećanja u toku godine	9,301	297,683	208,730	114,786		123,167	4,901	758,568
Rashodovano/otuđeno u toku godine		(22,693)	(22,833)					(45,526)
Aktiviranje						(259,364)		(259,364)
Stanje na kraju godine	795,748	4,755,073	2,574,457	476,880	9,351	258,583	23,827	8,893,919
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje, na početku godine		146,494	382,416			58,026	832	587,768
Amortizacija tekuće godine		34,825	99,432				2,043	136,300
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima		(10)	(7,056)					(7,066)
Stanje, na kraju godine		181,309	474,792			58,026	2,875	717,002
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2023.	795,748	4,573,764	2,099,666	476,880	9,351	200,556	20,952	8,176,916
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	786,447	4,333,589	2,006,144	362,094	9,351	336,754	18,094	7,852,473

Povećanje vrednosti opreme u iznosu od RSD 208,730 hiljada, najvećim delom se odnose na nabavku četiri viljuškara ukupnog iznosa RSD 9,476 hiljada; teretno vozilo MAN TGS u vrednosti od RSD 24,022 hiljada; dva vijačna kompresora ukupne vrednosti RSD 19,771 hiljada; pet džipa Kompassa ukupne vrednosti RSD 18,275 hiljada; tri Dizel agregata ukupne vrednosti RSD 10,003 hiljada.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu RSD 297,683 hiljada, najvećim delom se odnose na NK – 10 u vrednosti od RSD 225,878 hiljada dinara i aktiviranje kotlarnice u Čičevcu u vrednosti od RSD 16,702 hiljade dinara.

Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od RSD 476,880 hiljada i odnose se na Robnu kuću "Trayal" u iznosu od RSD 440,880 hiljada (U toku godine je uloženo RSD 114,786 hiljada, zbog sanacije objekta usled posledica požara) I objekte koje se nalaze u "Detonit" Dooel Radoviš iz Severne Makedonije u iznosu od RSD 35,992 hiljada, koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	2,175
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	293
Ostali dugoročni finansijski plasmani	<u>15,392</u>	<u>16,230</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>17,860</u>	<u>18,698</u>

Učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2,175 hiljada, odnose se na 100% učešća u kapitalu Detonit Radoviš, Severna Makedonija u iznosu od RSD 1,993 hiljada i 100% učešća u kapitalu Trayal Hem d.o.o., Kruševac u iznosu od RSD 182 hiljada.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u iznosu od RSD 293 hiljada odnose se na: Uložena sredstva banke u bruto iznosu od RSD 4,238 hiljada (ispravka vrednosti učešća RSD 3,964 hiljada), Slobodna carinska zona Kruševac u iznosu od RSD 15 hiljada i u Trayal expo u iznosu od RSD 4 hiljada.

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani najvećim delom u iznosu od RSD 15,392 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Materijal	894,509	895,184
Rezervni delovi	72,923	78,695
Alat i sitan inventar	6,018	4,014
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	47,113	22,017
Nedovršena proizvodnja	299,402	409,438
Gotovi proizvodi	782,220	550,976
Roba u magacinu	106,250	65,072
Roba u prometu na malo	6,976	6,403
Ispravka vrednosti robe	76	
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,215,335</u>	<u>2,031,799</u>

Zalihe materijala u iznosu od RSD 894,509 hiljada, odnose se najvećim delom na zalihe sirovina za proizvodnju u iznosu od RSD 861,839 hiljada, zalihe sirovina u tuđem skladištu u iznosu od RSD 1,980 hiljada, na gorivo i mazivo u iznosu od RSD 15,047 hiljada, zalihe materijala – investiciona oprema u iznosu od RSD 4,072 hiljada, otpadni materijal u iznosu od RSD 2,215 hiljada i zalihe materijala u restoranu društvene ishrane u iznosu od 9,356 hiljada.

Društvo nije davalo zalihe gotovih proizvoda i robe u zalogu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

24. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	25,130
Stanje na dan 31. decembra	<u>25,130</u>	<u>25,130</u>

Na dan 31. decembra 2023. godine nematerijalna imovina namenjena prodaji iskazana u iznosu od RSD 25,130 hiljada u celosti se odnose na troškove izgradnje prvih Automatizovanih protivgradnih stanica na raznim radarskim centrima u Srbiji koje su poslužile kao uzorak i koji će biti fakturisani kad se budu potpisali ugovori za te radarske centre na kojima su izgradjeni.

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	510,494	562,724
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	52,475	25,372
Stanje na dan 31. decembra	<u>562,969</u>	<u>588,096</u>

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	800,832	490,969
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	73,310	206,727
Kupci u zemlji	322,123	209,439
Kupci u inostranstvu	84,192	88,037
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,280,457</u>	<u>995,172</u>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Stanje na početku godine	(19,736)	(18,536)
Naplaćeno u toku godine	783	102
Ispravka u toku godine	-	(1,302)
Stanje 31. decembra	<u>(18,953)</u>	<u>(19,736)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

27. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Stanje na dan 31. decembra	-	1,417

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Potraživanja od zaposlenih	3,519	6,211
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	7,862	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	10,920	33,088
Ostala kratkoročna potraživanja – naknada štete od OZ-a	-	137,357
Stanje na dan 31. decembra	14,439	176,656

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	254	48
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	2,707	94,178
Stanje na dan 31. decembra	2,961	94,226

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,825	1,258
Tekući (poslovni) računi	3,743	1,002
Devizni račun	69,371	2,148
Ostala novčana sredstva	-	-
Stanje na dan 31. decembra	74,939	4,408

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)**

Društvo ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod: Ministarstvo finansija Uprava za trezor, Banca Intesa a.d., Beograd, OTP banka Srbija a.d., Novi Sad, Alta banka a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, Sberbank Srbija a.d., Beograd, AIK banka a.d., Beograd, ProCredit Bank a.d., Beograd, Srpska banka a.d., Beograd, banka Poštanska sdedionica a.d. Beograd.

Društvo ima otvoren devizne račune kod: Banca Intesa a.d., Beograd, OTP banka Srbija a.d., Novi Sad, Sberbank Srbija a.d., Beograd, Alta banka a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, ProCredit Bank a.d., Beograd, AIK banka a.d., Beograd, Srpska banka a.d., Beograd

31. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	3,393	14,945
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	2,273
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	0
Unapred plaćeni troškovi	5,979	3,447
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>43,397</u>	<u>103,570</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>52,769</u>	<u>124,235</u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 43,397 hiljada, najvećim delom se odnosi na: AVR poreski kredit(pdv)u iznosu od 42,901 hiljada.

32. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Akcijski kapital	10,987,762	10,979,231
Ostali osnovni kapital	422,905	422,164
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,021,799	2,049,051
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	(14,668)	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	589,616	26,891
Gubitak ranijih godina	(7,849,147)	(8,030,2534)
Stanje na dan 31. decembra	<u>6,158,267</u>	<u>5,436,701</u>

32. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Registar akcija i udela	3,475,256	31.65	3,475,256
Republički fond za penziono i zdravstveno	2,450,366	22.32	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17.94	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7.02	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	6.74	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	661,003	6.02	652,581
Ostali	920,973	8.38	920,973
UKUPNO:	<u>10,987,762</u>	<u>100.00</u>	<u>10,987,762</u>

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2023. godine iznose RSD 2,021,799 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 447,818 hiljada, procene vrednosti građevinskih objekata u 2014., 2015. i 2018 godini u iznosu od RSD 1,194,522 hiljada i procene vrednosti opreme u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 379,459 hiljada. Revalorizacije rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja nisu korigovane za odložena poreska sredstva/obaveze po proceni u skladu sa MRS 12.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 589,616 hiljada.

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	1,801	2,341
Ostala dugoročna rezervisanja	117,744	108,104
Stanje na dan 31. decembra	<u>119,545</u>	<u>110,445</u>

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

Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih je izvršena za tekuću i prethodnu godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

34. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,620,446	1,628,979
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	101,327
Ostale dugoročne obaveze	<u>72,423</u>	<u>87,982</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,692,869</u>	<u>1,818,288</u>

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 72,423 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema poveriocima po osnovu usvojenog UPPR. UPPR-om je predviđen rok otplate u roku od 8 godina nakon isteka grace perioda od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020. godine i od tada se obaveze redovno izmiruju u skladu sa usvojenim planom.

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u celosti se odnose na obaveze po osnovu UPPR-a koje još nisu konvertovane u kapital i odnose se na Ministarstva i organe Republike Srbije koje su u postupku konverzije i za koje se očekuje da će biti konvertovana u 2024. godini.

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,217,078	1,115.638
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>-</u>	<u>276</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,217,078</u>	<u>1,115,914</u>

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u celokupnom iznosu se odnose na obaveza prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju u 2024. godini.

36. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>547,859</u>	<u>782,957</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>547,859</u>	<u>782,957</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	986,355	965,705
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	44,355	0
Dobavljači u zemlji	342,500	426,624
Dobavljači u inostranstvu	16,375	33,167
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,389,585</u>	<u>1,425,496</u>

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	116,209	109,367
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8,489	7,497
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	23,006	20,147
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19,811	17,063
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,498	1,649
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	553	592
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	319	334
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	96,664	76,848
Obaveze prema zaposlenima	3,277	2,761
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	75
Ostale obaveze	7,333	6,030
Stanje na dan 31. decembra	<u>277,159</u>	<u>242,363</u>

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od RSD 96,664 hiljada se odnose na kamate na tekuće obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 14,210 hiljada, kamate prema Fondu za razvoj RS u iznosu od RSD 11,562 hiljada i kamate za neblagovremeno plaćanje ostalih javnih prihoda u iznosu od RSD 70,892 hiljada.

Ostale obaveze u celokupnom iznosu od RSD 7,333 hiljada se odnose na obaveze po osnovu obustava iz zarada.

Obaveze prema zaposlenima u celokupnom iznosu od RSD 3,277 hiljada se odnose na obaveze prema zaposlenima za troškove prevoza na rad i sa rada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****39. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	18,612	2,288
Obaveze za porez iz rezultata	0	3,884
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	256,175	219,301
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	11
Unapred obračunati troškovi	24,998	47,570
Unapred naplaćeni prihodi	1,488	2,370
Odložene poreske obaveze	766,238	680,396
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	75,137	81,359
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,142,648</u>	<u>1,037,179</u>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova u iznosu od RSD 256,175 hiljada, najvećim delom se odnose na obaveze za naknadu za upravljanje posebnim tokovima otpada u iznosu od RSD 194,334 hiljada i obaveze po osnovu poreza na imovinu (Kruševac) u iznosu od RSD 61,783 hiljada i obaveze na osnovu poreza za ostale opštine u iznosu od RSD 58 hiljada.

40. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	7,623	6,623
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	12,559
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	129
Ostala imovina drugih subjekata	2,488	2,489
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	(7,623)
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	(12,559)
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	(129)
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(2,488)	(2,489)

41. SUDSKI SPOROVI

Društvo je utužilo svoje dužnike za iznos od RSD 1.146 hiljada od čega privredni sporovi u iznosu od RSD 366 hiljada i radni sporovi u iznosu od RSD 780 hiljada spor pred sudom opšte nadležnosti (nije radni spor).

Društvo je tuženik u privrednom sporu u iznosu od RSD 13,279 hiljada, i u istom sporu Društvo je podnelo protivtužbu u iznosu od RSD 8,812 hiljada.

Društvo je tuženik u radnim sporovima za iznos od RSD 805 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 22.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	182
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	1,993
	<u>2,175</u>	<u>2,175</u>
 <i>Potraživanja od kupaca (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	800,832	490,969
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	73,310	206,726
	<u>874,142</u>	<u>697,422</u>
 <i>Potraživanja za date avanse (Napomena 25.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	448,500	563,856
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	4,490	-
	<u>452,990</u>	<u>563,856</u>
 UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>1,329,307</u>	<u>1,263,453</u>
	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 37.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	986,355	965,705
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	44,355	-
	<u>1,030,710</u>	<u>965,705</u>
 UKUPNE OBAVEZE	<u>1,030,710</u>	<u>965,705</u>
	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	760,306	736,175
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	351	73,303
	<u>760,657</u>	<u>809,478</u>
 UKUPNI PRIHODI	760,657	809,478
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	18,402	16,125
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,426	1,151
	<u>19,828</u>	<u>17,276</u>
 UKUPNI RASHODI	<u>19,828</u>	<u>17,276</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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 kapital na godišnjem nivou.

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

	<u>2023.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2022.</u>
Zaduženost a)	2,909,947	2,934,202
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(74,939)	(4,408)
Neto zaduženost	<u>2,835,008</u>	<u>2,929,794</u>
Kapital b)	<u>6,158,267</u>	<u>5,436,701</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0,46</u>	<u>0,54</u>

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 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<u>2023.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2022.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	22,301	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74,939	4,408
	<u>1,398,518</u>	<u>1,290,577</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(1,692,869)	(1,818,288)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,115,914)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,425,496)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

(4,299,532)(4,359,698)**43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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 kurseva 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 koje 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		U RSD 000
	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.	
U valuti	226,873	322,284	(1,277,808)	(1,383,539)	
	<u>226,873</u>	<u>322,284</u>	<u>(1,277,808)</u>	<u>(1,383,539)</u>	

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

	31. decembar 2023. +10%	31. decembar 2022. +10%	31. decembar 2023. -10%	U RSD 000 31. decembar 2022. -10%
EUR	(105,094)	(139,885)	105,094	139,885
	(105,094)	(139,885)	105,094	139,885

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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:

	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	22,301	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74,939	4,408
	1,398,518	1,290,577
	1,398,518	1,290,577
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,425,496)
Dugoročne obaveze	(1,620,446)	(1,628,979)
Druge obaveze	-	-
	(3,010,031)	(3,054,475)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(72,423)	(189,309)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,115,914)
	(1,289,501)	(1,305,223)
	(4,299,532)	(4,359,698)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(1,289,501)	(1,305,223)

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Rezultat tekuće godine	(12,895)	(13,052)	12,895	13,052

U RSD 000

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Društvo 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.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2023.	2022.
Trayal Hem doo, Kruševac	800,832	490,969
Serbian Zijin Copper doo, Bor	131,516	206,726
Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	73,310	45,933
EDEPRO DOO Beograd	40,509	41,531
Tomil Prom	39,916	32,239
Ostali	213,327	197,510
	1,299,410	1,014,908

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1,280,457	-	1,280,457
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	18,953	(18,953)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	1,299,410	(18,953)	1,280,457

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 60 dana (2022. godina: 60 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 1,425,496 hiljada (31. decembra 2022. godine – RSD 1,296,217 hiljada).

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine
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.

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2023.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,000,474	133,699	207,946	41,525	14,874	1,398,518
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	1,000,474	133,699	207,946	41,525	14,874	1,398,518

						U RSD 31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2023.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,128,343	260,547	695	-	1,620,446	3,010,031
Kamatonosna	1,116,027	3,891	112,724	56,859	-	1,289,501
	2,244,370	264,438	113,419	56,859	1,620,446	4,299,532

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine
U RSD
31.12.2022.

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>Od 3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonsna	1,158,866	266,081	529	0	1,628,979	3,054,475
Kamatonsna	<u>839,210</u>	<u>91,200</u>	<u>201,260</u>	<u>164,351</u>	<u>9,202</u>	<u>1,305,223</u>
						4,359,698

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2023. i 31. decembra 2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	<u>Knjigovodstvena vrednost</u>	<u>Fer vrednost</u>	<u>Knjigovodstvena vrednost</u>	<u>Fer vrednost</u>
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	17,860	18,698	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	1,280,457	995,172	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	1,417	1,417
Druga potraživanja	22,301	22,301	176,656	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	2,961	94,226	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>74,939</u>	<u>74,939</u>	<u>4,408</u>	<u>4,408</u>
	<u>1,398,518</u>	<u>1,398,518</u>	<u>1,290,577</u>	<u>1,290,577</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(1,692,869)	(1,692,869)	(1,818,288)	(1,818,288)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,217,078)	(1,115,914)	(1,115,914)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,389,585)	(1,425,496)	(1,425,496)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(4,299,532)</u>	<u>(4,299,532)</u>	<u>(4,359,698)</u>	<u>(4,359,698)</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

44. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nisu se desile značajnije promene nakon datuma izrade bilansa.

Društvo nastavlja normalno poslovanje i u 2024. godini.

45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je putem IOS obrazaca.

Na dan 31.12.2023. godine je bilo neusaglašenih potraživanja. Broj neusaglašenih potraživanja iznosi 2 i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 14,694 hiljade, procenat neusaglašenih potraživanja prema ukupnim potraživanjima (RSD 2,174,325 hiljade) iznosi 0,68%.

Na dan 31.12.2023. godine je bilo neusaglašenih obaveza. Broj neusaglašenih obaveza iznosi 7 i ukupan iznos neusaglašenih obaveza iznosi RSD 6,080 hiljada, procenat neusaglašenih obaveza prema ukupnim obavezama (RSD 1,930,284 hiljada) iznosi 0,31%.

46. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji za 2023. godinu iznosi 53.66 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka (RSD 589,615,707.21) podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (10,987,762 akcija).

47. BANKARSKE GARANCIJE, ZALOGE, HIPOTEKE

Društvo na dan 31.12.2023. godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 5,450 hiljada koje se odnose na Grad Kruševac u iznosu od RSD 1,035 hiljada. Bangladeška policija Daka 4,415 hiljada.

Hipoteka uspostavljena u korist Ministarstva finansija – Poreska uprava biće brisana u momentu kada se sprovede konverzija obaveza koje je Društvo imalo prema Poreskoj upravi – CVPO po pravosnažnom UPPR-u i Zaključcima Vlade RS u trajni kapital Društva (konverzija je u toku).

Trayal Korporacija – založni poverilac je tražila izvršenje svog potraživanja u iznosu od RSD 1.586 hiljada (glavni dug), pa je javni izvršitelj izvršio zaplenu vozila (putničko motorno vozilo, marke LO 105-GI, tip PEUGEOT). Dalje se sprovodi postupak izvršenja radi naplate našeg potraživanja ili dela potraživanja.

48. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2023.	U RSD 31. decembar 2022.
EUR	117,1737	117.3224
USD	105,8671	110.1515
CHF	125,5343	119.2543

U Kruševcu,

Dana 14.03.2024. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



„TRAYAL KORPORACIJA“ А.Д., КРУШЕВАЦ

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ ДРУШТВА „TRAYAL KORPORACIJA“ А.Д., КРУШЕВАЦ

Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „TRAYAL KORPORACIJA“ А.Д., Крушевац, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2023. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања изнетих у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2023. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење са резервом

- Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2023. годину, није у потпуности поступило у складу са *захтевима МСФИ 9 – Финансијски инструменти*, у односу на потраживања од продаје, који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка, реалности наплате и обезвређење средстава по том основу. У току обаљања ревизије и на бази добијених информација, нисмо били у могућности да проценимо утицај овог одступања на финансијске извештаје који су предмет ревизије.

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. У том контексту, за питање у наставку, описано је како се наша ревизија бавила тим питањем.

Испунили смо обавезе описане у делу *"Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја"*, укључујући и повезана питања. У складу с тим, наша ревизија укључује спровођење процедура дизајнираних да одговоре на нашу процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Резултати наших ревизорских процедура, укључујући процедуре спроведене за кључно ревизорско питање описано у наставку, дају основу за изражавање нашег мишљења о приложеним финансијским извештајима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Признавање прихода	
<p>У 2023. години Друштво је остварило пословни приход у износу од РСД 8,899,931 хиљада.</p> <p>Приходи су материјално значајна категорија која је подложна значајном инхерентном ризику и један је од главних индикатора којим се оцењује успешност пословања друштва. Постоји ризик да су приходи исказани у вишем износу од оног које је Друштво остварило.</p> <p>Међународни стандард финансијског извештавања - МСФИ 15 Приход од уговора са купцима наводи да се приход признаје када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када се та накнада може поуздано измерити.</p> <p>У складу са тим, Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва, те када су производи и роба и сви ризици повезани са њом пренети на купца.</p> <p>Приходи од продаје производа, услуге и робе признају се на темељу уговорених цена умањених за уговорено попусте и порез на додату вредност.</p> <p><i>(Погледати напомене 3.1, 5. и 6. уз финансијске извештаје)</i></p>	<p>Урадили смо анализу да ли је руководство Друштва адекватно признавало приходе и применило захтеве МСФИ 15 – „Приходи“.</p> <p>Наше ревизорске процедуре су укључивале тестирање контрола и друге процедуре ревизије, укључујући:</p> <ul style="list-style-type: none">- Процену окружења ИТ система у вези са фактурисањем услуга и одмеравањем прихода, као и других релевантних система који подржавају одмеравање прихода;- Оценили смо рачуноводствене политике које се односе на признавање прихода;- Тестирали смо интерне контроле које је Друштво успоставило;- Проверу система фактурисања и мерења прихода до уноса у главну књигу;- Проверу појединачних фактура купцима (на бази ревизорског узорковања), потврдили њихову усаглашеност са уговорима, договореним ценама, отпремницама и признатим износом прихода и извршили смо аналитичке процедуре на признате приходе и трошкове продатих производа. <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентираних прихода за годину која се завршила 31. децембра 2023. године.</p> <p>Уверили смо се да су системи и процеси које је успоставило руководство, као и процене и претпоставке које су направљене довољно документоване и поткрепљене, да би се осигурала правилна примена МСФИ 15.</p>

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Вредновање залиха	
<p>На дан 31. децембра 2023. године Друштво има исказане залихе у укупном износу од РСД 2,215,335 хиљада. Залихе се односе на залихе материјала у износу од РСД 894,509 хиљада, резервних делова и ситног инвентара у укупном износу од РСД 78,942 хиљада, материјал у обради и доради у износу од РСД 47,113 хиљада, залихе робе у укупном износу од РСД 113,149 хиљада, недовршене производње у износу од РСД 299,402 хиљада и готових производа у износу од РСД 782,220 хиљада.</p> <p>Стандард налаже, да се провери да ли су залихе исказане у складу са захтевима МРС 2 – „Залихе“ односно да ли су залихе вредноване по нижој цени од цене коштања или од нето оствариве вредности.</p> <p>Трошкови залиха обухватају све производне трошкове који су употребљавани за стварање производа, што обухвата директан материјал, директне трошкове рада и све режијске - индиректне трошкове повезане са производњом и довођење залиха у њихово садашње стање.</p> <p>Друштво користи традиционалну методу обрачуна трошкова производње, односно у складу са Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за друштва, задруге и предузетнике.</p> <p><i>(Погледати напомене 2.5. и 3.4. уз финансијске извештаје)</i></p>	<p>Урадили смо анализу да ли је руководство Друштва адекватно извршило вредновање у складу са захтевима МРС 2 – „Залихе“.</p> <p>Наше ревизорске процедуре су укључивале тестирање контрола и друге процедуре ревизије, укључујући:</p> <ul style="list-style-type: none">- Прегледали смо извештај о попису пописне комисије који је састављен на основу извршеног пописа у магацинима Друштва на крају пословне године и упоредили пописано стање са стварним стањем исказано у пословним књигама Друштва;- Тестирали смо нето утрживу вредност производа са трошковима производње, а у циљу да утврдимо да се производња вреднује по нижој вредности;- Извршили смо проверу метода обрачуна производње и алокацију свих непроизводних трошкова на производе. <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентирања и погонског обрачуна залиха за годину која се завршила на дан 31. децембра 2023. године.</p>

Скретање пажње

- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума обављања ревизије у Регистру меница Народне Банке Србије евидентирало укупно 499 меница.
- Друштво на дан 31.12.2023. године имало успостављене хипотеке на непокретној имовини и залогe на покретној имовини установљене у корист Министарства финансија – Пореска управа. Хипотека успостављена у корист Министарства финансија – Пореска управа биће брисана у моменту када се спроведе конверзија обавеза које је Друштво имало према Пореској управи – ЦВПО по правоснажном УППР-у и Закључцима Владе РС у трајни капитал Друштва (конверзија је у току).

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. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je član PKF Global, mreže firmi članica PKF International Limited, od kojih je svaka zasebno i nezavisno pravno lice, i ne prihvata bilo kakvu odgovornost ili obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Скретање пажње (Наставак)

- Као решење за очување дугорочног пословања, Друштво је 2017. године покренуло стечајни поступак спровођењем поступка реорганизације Друштва по Унапред припремљеном плану реорганизације, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије (Службени гласник РС број 62/2013, 30/2018) и Закону о стечају (Службени гласник РС број 104/2009), а са намером изласка из кризе применом мера оперативног и финансијског реструктурирања и обезбеђења намирена поверилаца на најповољнији начин у односу на банкротство.

Дана 14. децембра 2017. године Решењем Привредног суда у Краљеву број 4. Рео 2/2017 УППР је усвојен, док је 02. августа 2018. године, Решењем о усвајању УППР-а исти документ постао правоснажан.

Друштво је након правоснажности УППР-а 2018. године, поступило по основу правоснажног решења и спровело сва неопходна књижења и евиденције у складу са усвојеним УППР-ом. До датума издавања ревизорског извештаја Друштво наставља са успешном применом усвојеног УППР-а.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

Остала питања

Финансијски извештаји друштва TRAYAL KORPORACIJA а.д., Крушевац за 2022. годину били су предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом извештају од 03. маја 2023. године изразио мишљење са резервом.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним.

Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, осим по питањима изнетим у пасусу Основа за мишљење са резервом у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопштимо у извештају. Закључили смо да је Годишњи извештај о пословању из разлога описаних у одељку Основа за мишљење са резервом материјално погрешно исказан по том питању износа или других ставки у Годишњем извештају о пословању које су под утицајем горе описаног одступања од рачуноводствених прописа важећих у Републици Србији.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.

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. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je član PKF Global, mreže firmi članica PKF International Limited, od kojih je svaka zasebno i nezavisno pravno lice, i ne prihvata bilo kakvu odgovornost ili obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 25. април 2024. године


Петар Грубор
Овлашћени ревизор
за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

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. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je član PKF Global, mreže firmi članica PKF International Limited, od kojih je svaka zasebno i nezavisno pravno lice, i ne prihvata bilo kakvu odgovornost ili obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	20, 21, 22	8.308.149	7.928.203	7.719.320
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	113.372	57.032	60.679
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	20	19.013	22.932	26.579
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	20	94.359	34.100	34.100
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	8.176.917	7.852.473	7.638.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	5.369.512	5.120.036	4.680.981
023	2. Постројења и опрема	0011	21	2.099.666	2.006.145	1.795.823
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	476.880	362.094	489.937
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	200.556	336.753	662.122
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	30.303	27.445	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	17.860	18.698	20.427

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	22	15.392	16.230	17.959
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		4.236.861	4.041.140	3.803.079
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.778.304	2.619.895	2.412.623
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	1.020.563	999.910	767.384
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	1.081.623	960.414	888.614
13	3. Роба	0034	23	113.149	71.475	96.023
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	510.494	562.724	585.968
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	52.475	25.372	74.634
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	1.280.457	995.172	976.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26	322.123	209.439	533.225
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	26	84.192	88.037	189.751

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	26	800.832	490.969	103.495
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26	73.310	206.727	149.715
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	28, 31	25.694	195.291	58.491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	28	17.833	195.291	58.491
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	28	7.861		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	2.961	94.226	64.812
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	29	254	48	226
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	29	2.707	94.178	64.586
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	74.939	4.408	55.718
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	49.376	107.018	210.119
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.545.010	11.969.343	11.522.399
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	40	22.799	22.799	22.926
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	6.158.267	5.436.701	4.925.891
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.410.667	11.401.395	10.916.698
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.021.799	2.038.669	2.076.319
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	32	14.668		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	32	589.616	26.891	1.649.737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	32	589.616	26.891	1.649.737
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
350	1. Губитак ранијих година	0413	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.812.414	1.928.733	2.242.835
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	119.545	110.445	97.991
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33	117.744	108.104	95.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	33	1.801	2.341	2.338
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.692.869	1.818.288	2.144.844
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	34	1.620.446	1.628.979	1.770.242
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			101.327	265.387
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	34	72.423	87.982	109.215
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	766.238	680.396	657.495
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.808.091	3.923.513	3.696.178
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.217.078	1.115.914	849.379
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	1.217.078	276	849.379
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.115.638	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	547.859	782.957	487.859
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	1.389.585	1.425.496	1.296.217
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	36	986.355	965.705	685.861
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	36	44.355		2.910
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	36	342.500	426.624	588.356
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	16.375	33.167	19.090
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		551.946	467.847	953.604

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	277.159	242.363	239.824
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	39	274.787	221.600	264.390
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.884	449.390
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	101.623	131.299	109.119
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.545.010	11.969.343	11.522.399
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.799	22.926



у Крушевцу
 дана 14.03.2024 године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Ђурић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5, 6, 7, 8	8.899.931	7.901.500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	410.066	531.256
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		408.816	529.326
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.250	1.930
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	8.333.766	7.229.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		7.301.658	5.724.442
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.032.108	1.505.518
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	33.436	50.725
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	231.243	211.089
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	110.035	139.289
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	1.455	17.759
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.897.318	7.663.811
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	368.305	461.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.786.060	4.975.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.729.091	1.477.885
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11	1.277.271	1.077.184
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11	222.359	189.740
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11	229.461	210.961
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	141.359	123.485
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		215.401	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	455.869	441.575
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	15.713	8.203
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	185.520	175.945

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.002.613	237.689
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	9.663	6.999
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	9.362	6.442
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15	300	557
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	34.317	45.691
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	22.911	35.947
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	11.406	9.744
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		24.654	38.692
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	1.092	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			2.417
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	62.233	55.917
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	218.864	193.795
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.972.919	7.964.416
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.150.499	7.905.714
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	822.420	58.702
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19	822.420	58.702

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	146.962	8.910
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	85.842	22.901
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		589.616	26.891
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Крчијевић
 дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

В. Дупукић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	32	589.616	26.891
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		27.252	27.268
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			10.382
	б) губици	2006		4.287	
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добивици	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		31.539	16.886
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		31.539	16.886
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		558.077	10.005
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Крушевачу
 дана 14.03 2024 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

B. Djurjick

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	14.045.080	13.015.686
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	8.711.740	7.434.434
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.028.355	1.782.548
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.304.985	3.798.704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	13.688.016	12.967.481
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.543.580	7.038.115
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.798.389	3.902.954
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.715.855	1.492.622
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.095	52.691
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21.486	18.934
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	400.437	219.571
8. Остали одливи из пословних активности	3014	205.174	242.594
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	357.064	48.205
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	690.937	495.403
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	598.834	467.718

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	92.103	27.685
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	690.937	495.403
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	404.404	395.888
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		115.968
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	101.462	279.920
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	302.942	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	404.404	395.888
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	14.449.484	13.411.574
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	14.378.953	13.462.884
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	70.531	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		51.310
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.408	55.718
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	74.939	4.408

у Крушевцу
 дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Stupnjivić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	10.494.913	4010	421.785	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.494.913	4012	421.785	4021	0	4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	484.318	4013	379	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.979.231	4014	422.164	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.979.231	4016	422.164	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	8.531	4017	741	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.987.762	4018	422.905	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.076.319	4046	1.649.737	4055	9.716.863	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	2.076.319	4048	1.649.737	4057	9.716.863	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-37.650	4049	-1.622.846	4058	-1.686.609	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.038.669	4050	26.891	4059	8.030.254	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	2.038.669	4052	26.891	4061	8.030.254	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-31.538	4053	562.725	4062	-181.107	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.007.131	4054	589.616	4063	7.849.147	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	4.925.891	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.925.891	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.436.701	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.436.701	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.158.267	4090	

у Кршчевица
 дана 14.03. 2024. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Кршчевица

Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2023. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Naziv preduzeća: Preduzeće za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,278 radnika (u 2022. godini – 1,160 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Trayal Korporacija A.D. iz Kruševca je jedno od najstarijih preduzeća u Srbiji u oblasti hemijske industrije. Osnovano je 28. juna 1889. godine kao barutana "Obilićevo". U Prvom svetskom ratu 1915. godine Barutana je kompletno demontirana. Posle rekonstrukcije, barutana je ponovo započela proizvodnju 1923. godine kao "Obilićevo", a u njenom okviru 1927. godine, osnovana je vojna škola internatskog tipa.

Godine 1928. u okviru fabrike "Obilićevo" počinje izgradnja industrijskog kompleksa od 15 fabrika, da bi 1933. godine počela sa radom fabrika gas maski, 1936. godine centralna naučno hemijska laboratorija, a 1940. godine moderna fabrika za proizvodnju gas maski. U šestoaprilskom bombardovanju 1941. godine, Fabrika «Obilićevo» je ponovo uništena. Fabrika je po treći put obnovljena 1946. godine, a 1948. godine promenila je ime u Hemijsku industriju "Miloje Zakić". Fabrike aktivnog uglja, pneumatika i zaštitnih maski izgrađene su u periodu od 1950. do 1952. godine. Proizvodnja pneumatika za bicikle počinje 1959. godine. Fabrika za proizvodnju pneumatike rekonstruisana je 1964. godine kada su instalirane 23 prese za vulkaniziranje. Fabrika za protektiranje u Čičevcu započela je sa radom 1965. godine, a 1967. godine u njoj je organizovana proizvodnja pneumatika. Prvi radijalni pneumatik za putnička vozila proizveden je u Trayalu 1976. godine, kao rezultat realizacije Ugovora o izgradnji fabrike auto guma, koji je zaključen sa Cifal-om iz Francuske. Ovim ugovorom definisana je zajednička izgradnja industrijskog postrojenja za proizvodnju spoljnih guma sa radijalnim karkasom za turistička vozila na osnovu postupka i know-how Društva Pneumatiques, Caoutchouc Manufacture et Plastique Kleber-Colombes iz Francuske. Iste godine počinje proizvodnja spoljnih guma za dvotočkaše u novom pogonu, a 1989 proizvodnja unutrašnjih guma u novo izgrađenom pogonu. Fabrika dimnih sredstava započela je sa radom 1980. godine, a 1985. godine fabrika aktivnog uglja, alatnica i pogon avio pneumatika. Fabrika sredstava za ličnu i kolektivnu zaštitu počela je sa radom 1986. godine. Proizvodnja vazdušnih jastuka za kamione i autobuse počela je 1993., a 1994. godine proizvodnja zaštitnih rukavica tehnologijom umakanja Latexa. Industrija Miloje Zakić promenila je ime u „Trayal Korporacija“ 27 juna 1995. godine. Iste godine počeo je sa radom pogon za proizvodnju pneumatika za kamione i autobuse kao rezultat realizacije Ugovora o prodaji know-how za teretne radijalne gume all steel i prodaju mašinske opreme između Matadora iz Slovačke, kao prodavca i Artifexo ltd Nikosia, kao kupca. Predmet ovog ugovora je prodaja know-how teretnih radijalnih celočeličnih guma 11.00 R 20, membrana za konfekciju i bledera za vulkanizaciju i prodaja dela mašinske opreme. Godine 1999. pušten je u rad novi pogon na lokaciji Jasikovac za proizvodnju hemijskih proizvoda za vojnu i policijsku primenu.

Godine 2016. pušten je u rad rekonstruisan i modernizovan pogon za proizvodnju patroniranih emulzionih eksploziva. Iste godine započeta je proizvodnja automatizovanih lansera protivgradnih raketa i izgrađeno 15 automatizovanih protivgradnih stanica, a godine 2017. pušten je u probni rad sistem od 15 automatizovanih protivgradnih stanica i stavljen na upotrebu RHMZ Srbije.

U junu 2021 godine pušten je u rad pogon za proizvodnju kompozitnih goriva i PBX eksploziva na lokaciju Jasikovac u okviru nove fabrike „Obilićevo“.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1,160 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

Proizvodni program: Praškasti, vodoplastični i emulzivni privredni eksplozivi ANFO I SLYRRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, raketno gorivo, neutralna pirotehnička galanterija, busteri itd.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Sl. Glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92 od 25. decembra 2019. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

Novi ili dopunjeni MSFI i tumačenja koji su usvojeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 dana 13. oktobra 2020. godine primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja, ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo na osnovu i prema zahtevima zakona i propisa Republike Srbije gde su ulaganja u zavisna društva iskazana po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualno obezvređenje.

Detaljan prikaz finansijskog položaja Društva se može dobiti uvidom u konsolidovane finansijske izveštaje, koje je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Društvo u obavezi da sastavi i da iste preda Agenciji za privredne registre do 30. aprila naredne godine u odnosu na godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji.

Preduzeće ima učešće od 100% u kapitalu povezanih pravnih lica Trayal Hem doo Kruševac, Parunovačka 18V i Detonit DOOEL Radoviš, Trska bb iz Makedonije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je pri sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni broj 3.

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog direktora, dana 14.03.2024. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

(b) Uparedni podaci

Uparedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

(c) Načelo stalnosti poslovanja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

U skladu sa MSFI 15 prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenom robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Dati sva potrebna obelodanjivanja o prihodima po vrsti prihoda, na osnovu čega dolazi do priznavanje prihoda, isporuka, koji su uslovi kreditiranja kupaca (valuta plaćanja), da li ima elemenata finansiranja, da li ima avansnih uplata, itd.

Društvo razmatra da li postoje druga obećanja u ugovoru koja predstavlja posebne obaveze izvršenja na koje deo transakcione cene treba da se raspodeli. Prilikom utvrđivanja transakcione cene Društvo uzima u obzir efekte varijabilne naknade, postojanje značajnih komponenti finansiranja, nemonetarnu naknadu, kao i naknadu koja se plaća kupcu (ako postoji).

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Varijabilna naknada

Ako naknada iz Ugovora uključuje varijabilni iznos, Društvo procenjuje iznos naknade na koju će imati pravo u zamenu za prenos dobara na kupca. Varijabilna naknada se procenjuje prilikom zaključivanja ugovora i ograničava se sve dok ne postane veoma verovatno da neće doći do značajnog storniranja u iznosu priznatog kumulativnog prihoda, kada je neizvesnost povezana sa varijabilnom naknadom naknadno rešena.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

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.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, žigovi i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za proizvodnju, isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Nekretnine	0.50 – 4.15
Oprema	2 – 12.5
Patenti i licence	10 - 20
Slike	0

3.12. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)**

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.13. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva, za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjenje za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkaže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanje obezvređenja.

3.14. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.16. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.17. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.18. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2023.	2022.
		<i>u RSD 000</i>
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	54,288	87,784
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		1,929
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	354,528	441,542
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1,250	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	706,017	648,369
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	351	71,359
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,595,641	5,076,073
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,031,757	1,434,160
Ukupno	8,743,832	7,761,216

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2023.	2022.
		<i>u RSD 000</i>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	33,436	50,725

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Ukupno	33,436	50,725
---------------	---------------	---------------

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	231,243	211,089
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	110,035	139,289
Ukupno	121,208	71,800

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od zakupa	1,455	17,565
Ukupno	1,455	17,565

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Nabavna vrednost prodate robe	368,305	461,418
Ukupno	368,305	461,418

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi materijala za izradu	4,190,154	4,463,955
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	54,221	53,064
Troškovi goriva i energije	541,685	458,281
Ukupno	4,786,060	4,975,300

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,277,271	1,077,184
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	222,359	189,740
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6,493	4,166
Troškovi po ugovoru o pp poslovima		16,407
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,199	232
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	8,525	8,025
Ostali lični rashodi i naknade	212,244	182.131
Ukupno	1,729,091	1,477,885

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi amortizacije	141,359	123,485
Troškovi rezervisanja	15,713	8,203
Ukupno	157,072	131,688

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.

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi usluga na izradi učinaka	90,639	134,524
Troškovi transportnih usluga	21,349	50,393
Troškovi usluga održavanja	67,199	31,292
Troškovi zakupa	1,200	2,168
Troškovi sajmovi	931	277
Troškovi reklame i propagande	22,673	36,628
Troškovi istraživanja		0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga	251,878	186,293
Ukupno	455,869	441,575

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	12,337	14,158
Troškovi reprezentacije	37,365	28,906
Troškovi premija osiguranja	8,330	9,803
Troškovi platnog prometa	15,434	19,720
Troškovi članarina	3,189	3,319
Troškovi poreza i naknada	51,235	26,115
Ostali nematerijalni troškovi	57,630	73,924
Ukupno	185,520	175,945

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Kamata	1	-
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	-	557
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	9,362	6,442
Ukupno	9,363	6,999

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	22,911	35,947
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	11,406	9,744
Ostali finansijski rashodi		0
Ukupno	34,317	45,691

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Naplaćena otpisana potraživanja		315
Prihodi od smanjenja obaveza	2,054	5,892
Ostali nepomenuti prihodi	57,838	47,323
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2,341	2,387
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,092	0
	63,326	55,917

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	41,932	13,107
Gubici od prodaje materijala	2,243	311
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	7,586	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha		0
Ostali nepomenuti rashodi	167,103	180,377
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		2,417
Ukupno	218,864	196,212

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	146,962	8,910
Odloženi poreski rashodi perioda	85,842	22,901
Odloženi poreski prihodi perioda		0
Ukupno	232,804	31,811

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	822,420	58,702
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	18,193	29,730
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom		
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	207	75
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	6,196	4,601
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	3,277	2,761
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu		
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom period a isplaćena u poreskom period a koji se podnosi poreski bilans	(2,761)	(2,295)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	141,359	123,485
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(190,478)	(180,166)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	23,955	-
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu	549	-
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji iskorišćen u poreskom periodu	(209)	(224)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	224,542	5,923
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine (elementarne nepogode)	(93,945)	-
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom period u kome su izvršena	-	(3,570)
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama.	26,439	20,379
Poreski dobitak / (gubitak)	979,744	59,401
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	979,744	59,401
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	146,962	8,910
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Tekući porez na dobit	<u>146,962</u>	<u>8,910</u>
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	<u>232,804</u>	<u>31,811</u>
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	<u>28.31</u>	<u>54.19</u>

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	18,643	22,439
Ostala nematerijalna imovina	370	493
Nematerijalna imovina u pripremi	<u>94,359</u>	<u>34,100</u>
Ukupno	<u>113,372</u>	<u>57,032</u>

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Stanje, na početku godine	55,603	616	34,101	91,828
Korekcija početnog stanja – Rashod				
Korigovano stanje, na početku godine				
Povećanja u toku godine	1,136		60,259	61,395
Rashodovano/otuđeno u toku godine				
Aktiviranje				
Stanje, na kraju godine	58,247	616	94,360	153,223
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje, na početku godine	34,673	123		34,796
Amortizacija tekuće godine	4,932	123		5,055
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima				
Stanje, na kraju godine	39,604	246		39,851
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2023.	18,643	370	94,360	113,372
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	22,438	493	34,101	57,032

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

u RSD 000

	2023.	2022.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	795,748	786,446
Građevinski objekti	4,573,764	4,333,590
Postrojenja i oprema	2,099,666	2,006,145
Investicione nekretnine	476,880	362,094
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	9,351	9,351
Ulaganje u tuđe nekretnine	20,952	18,094
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	200,556	336,753
Ukupno	8,176,917	7,852,473

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganje u tuđe nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST								
Stanje, na početku godine	786,447	4,480,083	2,388,560	362,094	9,351	394,780	18,926	8,440,241
Povećanja u toku godine	9,301	297,683	208,730	114,786		123,167	4,901	758,568
Rashodovano/otuđeno u toku godine		(22,693)	(22,833)					(45,526)
Aktiviranje						(259,364)		(259,364)
Stanje na kraju godine	795,748	4,755,073	2,574,457	476,880	9,351	258,583	23,827	8,893,919
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje, na početku godine		146,494	382,416			58,026	832	587,768
Amortizacija tekuće godine		34,825	99,432				2,043	136,300
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima		(10)	(7,056)					(7,066)
Stanje, na kraju godine		181,309	474,792			58,026	2,875	717,002
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2023.	795,748	4,573,764	2,099,666	476,880	9,351	200,556	20,952	8,176,916
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	786,447	4,333,589	2,006,144	362,094	9,351	336,754	18,094	7,852,473

Povećanje vrednosti opreme u iznosu od RSD 208,730 hiljada, najvećim delom se odnose na nabavku četiri viljuškara ukupnog iznosa RSD 9,476 hiljada; teretno vozilo MAN TGS u vrednosti od RSD 24,022 hiljada; dva vijačna kompresora ukupne vrednosti RSD 19,771 hiljada; pet džipa Kompassa ukupne vrednosti RSD 18,275 hiljada; tri Dizel agregata ukupne vrednosti RSD 10,003 hiljada.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu RSD 297,683 hiljada, najvećim delom se odnose na NK – 10 u vrednosti od RSD 225,878 hiljada dinara i aktiviranje kotlarnice u Čičevcu u vrednosti od RSD 16,702 hiljade dinara.

Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od RSD 476,880 hiljada i odnose se na Robnu kuću "Trayal" u iznosu od RSD 440,880 hiljada (U toku godine je uloženo RSD 114,786 hiljada, zbog sanacije objekta usled posledica požara) I objekte koje se nalaze u "Detonit" Dooel Radoviš iz Severne Makedonije u iznosu od RSD 35,992 hiljada, koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	2,175
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	293
Ostali dugoročni finansijski plasmani	15,392	16,230
Stanje na dan 31. decembra	17,860	18,698

Učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2,175 hiljada, odnose se na 100% učešća u kapitalu Detonit Radoviš, Severna Makedonija u iznosu od RSD 1,993 hiljada i 100% učešća u kapitalu Trayal Hem d.o.o., Kruševac u iznosu od RSD 182 hiljada.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u iznosu od RSD 293 hiljada odnose se na: Uložena sredstva banke u bruto iznosu od RSD 4,238 hiljada (ispravka vrednosti učešća RSD 3,964 hiljada), Slobodna carinska zona Kruševac u iznosu od RSD 15 hiljada i u Trayal expo u iznosu od RSD 4 hiljada.

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani najvećim delom u iznosu od RSD 15,392 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Materijal	894,509	895,184
Rezervni delovi	72,923	78,695
Alat i sitan inventar	6,018	4,014
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	47,113	22,017
Nedovršena proizvodnja	299,402	409,438
Gotovi proizvodi	782,220	550,976
Roba u magacinu	106,250	65,072
Roba u prometu na malo	6,976	6,403
Ispravka vrednosti robe	76	
Stanje na dan 31. decembra	2,215,335	2,031,799

Zalihe materijala u iznosu od RSD 894,509 hiljada, odnose se najvećim delom na zalihe sirovina za proizvodnju u iznosu od RSD 861,839 hiljada, zalihe sirovina u tuđem skladištu u iznosu od RSD 1,980 hiljada, na gorivo i mazivo u iznosu od RSD 15,047 hiljada, zalihe materijala – investiciona oprema u iznosu od RSD 4,072 hiljada, otpadni materijal u iznosu od RSD 2,215 hiljada i zalihe materijala u restoranu društvene ishrane u iznosu od 9,356 hiljada.

Društvo nije davalo zalihe gotovih proizvoda i robe u zalogu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

24. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	25,130
Stanje na dan 31. decembra	<u>25,130</u>	<u>25,130</u>

Na dan 31. decembra 2023. godine nematerijalna imovina namenjena prodaji iskazana u iznosu od RSD 25,130 hiljada u celosti se odnose na troškove izgradnje prvih Automatizovanih protivgradnih stanica na raznim radarskim centrima u Srbiji koje su poslužile kao uzorak i koji će biti fakturisani kad se budu potpisali ugovori za te radarske centre na kojima su izgradjeni.

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	510,494	562,724
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	52,475	25,372
Stanje na dan 31. decembra	<u>562,969</u>	<u>588,096</u>

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	800,832	490,969
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	73,310	206,727
Kupci u zemlji	322,123	209,439
Kupci u inostranstvu	84,192	88,037
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,280,457</u>	<u>995,172</u>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Stanje na početku godine	(19,736)	(18,536)
Naplaćeno u toku godine	783	102
Ispravka u toku godine	-	(1,302)
Stanje 31. decembra	<u>(18,953)</u>	<u>(19,736)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

27. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Stanje na dan 31. decembra	-	1,417

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Potraživanja od zaposlenih	3,519	6,211
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	7,862	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	10,920	33,088
Ostala kratkoročna potraživanja – naknada štete od OZ-a	-	137,357
Stanje na dan 31. decembra	14,439	176,656

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	254	48
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	2,707	94,178
Stanje na dan 31. decembra	2,961	94,226

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,825	1,258
Tekući (poslovni) računi	3,743	1,002
Devizni račun	69,371	2,148
Ostala novčana sredstva	-	-
Stanje na dan 31. decembra	74,939	4,408

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine****30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)**

Društvo ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod: Ministarstvo finansija Uprava za trezor, Banca Intesa a.d., Beograd, OTP banka Srbija a.d., Novi Sad, Alta banka a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, Sberbank Srbija a.d., Beograd, AIK banka a.d., Beograd, ProCredit Bank a.d., Beograd, Srpska banka a.d., Beograd, banka Poštanska sdedionica a.d. Beograd.

Društvo ima otvoren devizne račune kod: Banca Intesa a.d., Beograd, OTP banka Srbija a.d., Novi Sad, Sberbank Srbija a.d., Beograd, Alta banka a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, ProCredit Bank a.d., Beograd, AIK banka a.d., Beograd, Srpska banka a.d., Beograd

31. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	3,393	14,945
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	2,273
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	0
Unapred plaćeni troškovi	5,979	3,447
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	43,397	103,570
Stanje na dan 31. decembra	<u>52,769</u>	<u>124,235</u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 43,397 hiljada, najvećim delom se odnosi na: AVR poreski kredit(pdv)u iznosu od 42,901 hiljada.

32. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Akcijski kapital	10,987,762	10,979,231
Ostali osnovni kapital	422,905	422,164
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,021,799	2,049,051
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	(14,668)	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	589,616	26,891
Gubitak ranijih godina	(7,849,147)	(8,030,2534)
Stanje na dan 31. decembra	<u>6,158,267</u>	<u>5,436,701</u>

32. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Registar akcija i udela	3,475,256	31.65	3,475,256
Republički fond za penziona i zdravstveno	2,450,366	22.32	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17.94	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7.02	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	6.74	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	661,003	6.02	652,581
Ostali	920,973	8.38	920,973
UKUPNO:	<u>10,987,762</u>	<u>100.00</u>	<u>10,987,762</u>

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2023. godine iznose RSD 2,021,799 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 447,818 hiljada, procene vrednosti građevinskih objekata u 2014., 2015. i 2018. godini u iznosu od RSD 1,194,522 hiljada i procene vrednosti opreme u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 379,459 hiljada. Revalorizacije rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja nisu korigovane za odložena poreska sredstva/obaveze po proceni u skladu sa MRS 12.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 589,616 hiljada.

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	1,801	2,341
Ostala dugoročna rezervisanja	117,744	108,104
Stanje na dan 31. decembra	<u>119,545</u>	<u>110,445</u>

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.

Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih je izvršena za tekuću i prethodnu godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

34. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,620,446	1,628,979
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	101,327
Ostale dugoročne obaveze	72,423	87,982
Stanje na dan 31. decembra	1,692,869	1,818,288

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 72,423 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema poveriocima po osnovu usvojenog UPPR. UPPR-om je predviđen rok otplate u roku od 8 godina nakon isteka grace perioda od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020. godine i od tada se obaveze redovno izmiruju u skladu sa usvojenim planom.

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u celosti se odnose na obaveze po osnovu UPPR-a koje još nisu konvertovane u kapital i odnose se na Ministarstva i organe Republike Srbije koje su u postupku konverzije i za koje se očekuje da će biti konvertovana u 2024. godini.

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,217,078	1,115,638
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	276
Stanje na dan 31. decembra	1,217,078	1,115,914

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u celokupnom iznosu se odnose na obaveza prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju u 2024. godini.

36. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	547,859	782,957
Stanje na dan 31. decembra	547,859	782,957

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	986,355	965,705
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	44,355	0
Dobavljači u zemlji	342,500	426,624
Dobavljači u inostranstvu	16,375	33,167
Stanje na dan 31. decembra	1,389,585	1,425,496

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	116,209	109,367
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8,489	7,497
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	23,006	20,147
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19,811	17,063
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,498	1,649
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	553	592
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	319	334
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	96,664	76,848
Obaveze prema zaposlenima	3,277	2,761
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	75
Ostale obaveze	7,333	6,030
Stanje na dan 31. decembra	277,159	242,363

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od RSD 96,664 hiljada se odnose na kamate na tekuće obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 14,210 hiljada, kamate prema Fondu za razvoj RS u iznosu od RSD 11,562 hiljada i kamate za neblagovremeno plaćanje ostalih javnih prihoda u iznosu od RSD 70,892 hiljada.

Ostale obaveze u celokupnom iznosu od RSD 7,333 hiljada se odnose na obaveze po osnovu obustava iz zarada.

Obaveze prema zaposlenima u celokupnom iznosu od RSD 3,277 hiljada se odnose na obaveze prema zaposlenima za troškove prevoza na rad i sa rada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

39. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	18,612	2,288
Obaveze za porez iz rezultata	0	3,884
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	256,175	219,301
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	11
Unapred obračunati troškovi	24,998	47,570
Unapred naplaćeni prihodi	1,488	2.370
Odložene poreske obaveze	766,238	680,396
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	75,137	81,359
Stanje na dan 31. decembra	1,142,648	1,037,179

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova u iznosu od RSD 256,175 hiljada, najvećim delom se odnose na obaveze za naknadu za upravljanje posebnim tokovima otpada u iznosu od RSD 194,334 hiljada i obaveze po osnovu poreza na imovinu (Kruševac) u iznosu od RSD 61,783 hiljada i obaveze na osnovu poreza za ostale opštine u iznosu od RSD 58 hiljada.

40. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	7,623	6,623
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	12,559
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	129
Ostala imovina drugih subjekata	2,488	2,489
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	(7,623)
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	(12,559)
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	(129)
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(2,488)	(2,489)

41. SUDSKI SPOROV I

Društvo je utužilo svoje dužnike za iznos od RSD 1.146 hiljada od čega privredni sporovi u iznosu od RSD 366 hiljada i radni sporovi u iznosu od RSD 780 hiljada spor pred sudom opšte nadležnosti (nije radni spor).

Društvo je tuženik u privrednom sporu u iznosu od RSD 13,279 hiljada, i u istom sporu Društvo je podnelo protivtužbu u iznosu od RSD 8,812 hiljada.

Društvo je tuženik u radnim sporovima za iznos od RSD 805 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 22.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	182
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	1,993
	<u>2,175</u>	<u>2,175</u>
 <i>Potraživanja od kupaca (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	800,832	490,969
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	73,310	206,726
	<u>874,142</u>	<u>697,422</u>
 <i>Potraživanja za date avanse (Napomena 25.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	448,500	563,856
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	4,490	-
	<u>452,990</u>	<u>563,856</u>
 UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>1,329,307</u>	<u>1,263,453</u>
	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 37.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	986,355	965,705
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	44,355	-
	<u>1,030,710</u>	<u>965,705</u>
 UKUPNE OBAVEZE	<u>1,030,710</u>	<u>965,705</u>
	2023.	U RSD 000 2022.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	760,306	736,175
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	351	73,303
	<u>760,657</u>	<u>809,478</u>
 UKUPNI PRIHODI	<u>760,657</u>	<u>809,478</u>
 RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	18,402	16,125
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,426	1,151
	<u>19,828</u>	<u>17,276</u>
 UKUPNI RASHODI	<u>19,828</u>	<u>17,276</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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 kapital na godišnjem nivou.

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

	2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Zaduženost a)	2,909,947	2,934,202
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(74,939)	(4,408)
Neto zaduženost	2,835,008	2,929,794
Kapital b)	6,158,267	5,436,701
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,46	0,54

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 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	22,301	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74,939	4,408
	1,398,518	1,290,577
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(1,692,869)	(1,818,288)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,115,914)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,425,496)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

(4,299,532)(4,359,698)**43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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 kurseva 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 koje 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		U RSD 000
	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.	
U valuti	226,873	322,284	(1,277,808)	(1,383,539)	
	<u>226,873</u>	<u>322,284</u>	<u>(1,277,808)</u>	<u>(1,383,539)</u>	

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

	31. decembar 2023. +10%	31. decembar 2022. +10%	31. decembar 2023. -10%	U RSD 000 31. decembar 2022. -10%
EUR	(105,094)	(139,885)	105,094	139,885
	(105,094)	(139,885)	105,094	139,885

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
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:

	2023.	U RSD 000 2022.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	22,301	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74,939	4,408
	1,398,518	1,290,577
	1,398,518	1,290,577
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,425,496)
Dugoročne obaveze	(1,620,446)	(1,628,979)
Druge obaveze	-	-
	(3,010,031)	(3,054,475)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(72,423)	(189,309)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,115,914)
	(1,289,501)	(1,305,223)
	(4,299,532)	(4,359,698)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(1,289,501)	(1,305,223)

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Rezultat tekuće godine	(12,895)	(13,052)	12,895	13,052

U RSD 000

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Društvo 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.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2023.	2022.
Trayal Hem doo, Kruševac	800,832	490,969
Serbian Zijin Copper doo, Bor	131,516	206,726
Detonit doel, Radoviš, Severna Makedonija	73,310	45,933
EDEPRO DOO Beograd	40,509	41,531
Tomil Prom	39,916	32,239
Ostali	213,327	197,510
	1,299,410	1,014,908

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1,280,457	-	1,280,457
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	18,953	(18,953)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	1,299,410	(18,953)	1,280,457

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 60 dana (2022. godina: 60 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 1,425,496 hiljada (31. decembra 2022. godine – RSD 1,296,217 hiljada).

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

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.

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2023.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,000,474	133,699	207,946	41,525	14,874	1,398,518
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	1,000,474	133,699	207,946	41,525	14,874	1,398,518

						U RSD 31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2023.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,128,343	260,547	695	-	1,620,446	3,010,031
Kamatonosna	1,116,027	3,891	112,724	56,859	-	1,289,501
	2,244,370	264,438	113,419	56,859	1,620,446	4,299,532

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine
U RSD
31.12.2022.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,158,866	266,081	529	0	1,628,979	3,054,475
Kamatonosna	839,210	91,200	201,260	164,351	9,202	1,305,223
						4,359,698

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2023. i 31. decembra 2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	17,860	17,860	18,698	18,698
Potraživanja po osnovu prodaje	1,280,457	1,280,457	995,172	995,172
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	1,417	1,417
Druga potraživanja	22,301	22,301	176,656	176,656
Kratkoročni finansijski plasmani	2,961	2,961	94,226	94,226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74,939	74,939	4,408	4,408
	1,398,518	1,398,518	1,290,577	1,290,577
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(1,692,869)	(1,692,869)	(1,818,288)	(1,818,288)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,217,078)	(1,217,078)	(1,115,914)	(1,115,914)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,389,585)	(1,389,585)	(1,425,496)	(1,425,496)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	(4,299,532)	(4,299,532)	(4,359,698)	(4,359,698)

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

44. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nisu se desile značajnije promene nakon datuma izrade bilansa.

Društvo nastavlja normalno poslovanje i u 2024. godini.

45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je putem IOS obrazaca.

Na dan 31.12.2023. godine je bilo neusaglašenih potraživanja. Broj neusaglašenih potraživanja iznosi 2 i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 14,694 hiljade, procenat neusaglašenih potraživanja prema ukupnim potraživanjima (RSD 2,174,325 hiljade) iznosi 0,68%.

Na dan 31.12.2023. godine je bilo neusaglašenih obaveza. Broj neusaglašenih obaveza iznosi 7 i ukupan iznos neusaglašenih obaveza iznosi RSD 6,080 hiljada, procenat neusaglašenih obaveza prema ukupnim obavezama (RSD 1,930,284 hiljada) iznosi 0,31%.

46. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji za 2023. godinu iznosi 53.66 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka (RSD 589,615,707.21) podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (10,987,762 akcija).

47. BANKARSKE GARANCIJE, ZALOGE, HIPOTEKE

Društvo na dan 31.12.2023. godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 5,450 hiljada koje se odnose na Grad Kruševac u iznosu od RSD 1,035 hiljada. Bangladeška policija Daka 4,415 hiljada.

Hipoteka uspostavljena u korist Ministarstva finansija – Poreska uprava biće brisana u momentu kada se sprovede konverzija obaveza koje je Društvo imalo prema Poreskoj upravi – CVPO po pravosnažnom UPPR-u i Zaključcima Vlade RS u trajni kapital Društva (konverzija je u toku).

Trayal Korporacija – založni poverilac je tražila izvršenje svog potraživanja u iznosu od RSD 1.586 hiljada (glavni dug), pa je javni izvršitelj izvršio zaplenu vozila (putničko motorno vozilo, marke LO 105-GI, tip PEUGEOT). Dalje se sprovodi postupak izvršenja radi naplate našeg potraživanja ili dela potraživanja.

48. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2023.	U RSD 31. decembar 2022.
EUR	117,1737	117.3224
USD	105,8671	110.1515
CHF	125,5343	119.2543

U Kruševcu,

Dana 14.03.2024. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Milica Hukonuf



Zakonski zastupnik

[Signature]



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2023.GODINU**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU I ISTORIJAT

Naziv preduzeća: Preduzeće za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD 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
- 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: 1.278 radnika (u 2023. godini – 1.278 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 10,987,762 hiljada

Broj i vrsta izdatih akcija: 10,987,762 komada običnih akcija

Trayal Korporacija A.D. iz Kruševca je jedno od najstarijih preduzeća u Srbiji u oblasti hemijske industrije. Osnovano je 28. juna 1889. godine kao barutana "Obilićevo". U Prvom svetskom ratu 1915. godine Barutana je kompletno demontirana. Posle rekonstrukcije, barutana je ponovo započela proizvodnju 1923. godine kao "Obilićevo", a u njenom okviru 1927. godine, osnovana je vojna škola internatskog tipa.

Godine 1928. u okviru fabrike "Obilićevo" počinje izgradnja industrijskog kompleksa od 15 fabrika, da bi 1933. godine počela sa radom fabrika gas maski, 1936. godine centralna naučno hemijska laboratorija, a 1940. godine moderna fabrika za proizvodnju gas maski. U šestoaprilskom bombardovanju 1941. godine, Fabrika «Obilićevo» je ponovo uništena. Fabrika je po treći put obnovljena 1946. godine, a 1948. godine promenila je ime u Hemijsku industriju "Miloje Zakić". Fabrike aktivnog uglja, pneumatika i zaštitnih maski izgrađene su u periodu od 1950. do 1952. godine. Proizvodnja pneumatika za bicikle počinje 1959. godine. Fabrika za proizvodnju pneumatike rekonstruisana je 1964. godine kada su instalirane 23 prese za vulkaniziranje. Fabrika za protektiranje u Čičevcu započela je sa radom 1965. godine, a 1967. godine u njoj je organizovana proizvodnja pneumatika. Prvi radijalni pneumatik za putnička vozila proizveden je u Trayalu 1976. godine, kao rezultat realizacije Ugovora o izgradnji fabrike auto guma, koji je zaključen sa Cifal-om iz Francuske. Ovim ugovorom definisana je zajednička izgradnja industrijskog postrojenja za proizvodnju spoljnih guma sa radijalnim karkasom za turistička vozila na osnovu postupka i know-how Društva Pneumatiques, Caoutchouc Manufacture et Plastique Kleber-Colombes iz Francuske. Iste godine počinje proizvodnja spoljnih guma za dvotočkaše u novom pogonu, a 1989 proizvodnja unutrašnjih guma u novo izgrađenom pogonu. Fabrika dimnih sredstava započela je sa radom 1980. godine, a 1985. godine fabrika aktivnog uglja, alatnica i pogon avio pneumatika. Fabrika sredstava za ličnu i kolektivnu zaštitu počela je sa radom 1986. godine. Proizvodnja vazdušnih jastuka za kamione i autobuse počela je 1993., a 1994. godine proizvodnja zaštitnih rukavica tehnologijom umakanja Latexa. Industrija Miloje Zakić promenila je ime u „Trayal Korporacija” 27 juna 1995. godine. Iste godine počeo je sa radom pogon za proizvodnju pneumatika za kamione i autobuse kao rezultat realizacije Ugovora o prodaji know-how za teretne radijalne gume all steel i prodaju mašinske opreme izmedju Matadora iz Slovačke, kao prodavca i Artifexo ltd Nikosia, kao kupca. Predmet ovog ugovora je prodaja know-how teretnih radijalnih celočeličnih guma 11.00 R 20, membrana za

konfekciju i bledera za vulkanizaciju i prodaja dela mašinske opreme. Godine 1999. pušten je u rad novi pogon na lokaciji Jasikovac za proizvodnju hemijskih proizvoda za vojnu i policijsku primenu.

Godine 2016. pušten je u rad rekonstruisan i modernizovan pogon za proizvodnju patroniranih emulzionih eksploziva. Iste godine započeta je proizvodnja automatizovanih lansera protivgradnih raketa i izgrađeno 15 automatizovanih protivgradnih stanica, a godine 2017. pušten je u probni rad sistem od 15 automatizovanih protivgradnih stanica i stavljen na upotrebu RHMZ Srbije.

U junu 2021 godine pušten je u rad pogon za proizvodnju kompozitnih goriva i PBX eksploziva na lokaciju Jasikovac u okviru nove fabrike „Obilićevo“.

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.278 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.

Podaci o zavisnim društvima na dan 31.12.2023.godine:

- TRAYAL HEM DOO, Kruševac vlasnik 100% kapitala i
- DETONIT DOOEL, Severna Makedonija vlasnik 100% kapitala.

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: PKF d.o.o., Palmira Toljatija 5/III, 11070 Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d., Omladinskih brigada br. 1, Beograd

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA (na dan 31.12.2023. godine):

ČLANOVI ODBORA DIREKTORA:

R.br.	Ime i prezime, prebivalište i obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija koje poseduju u društvu
1	Miloš Nenezić	Generalni direktor društva	/	/
2	Ivana Pejović	Član odbora direktora	/	/
3	Branislav Obradović	Član odbora direktora	/	/
4	Ivan Đoković	Predsednik odbora direktora	/	/

II – VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova:

Poslovanje Društva se odvijalo u skladu sa usvojenom politikom Društva za 2023godinu.

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu je umanjena za 1.6%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu umanjena za 9%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 1.775.466 kg guma i umanjila proizvodnju u odnosu na predhodnu godinu za 2%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 951.363 kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 19%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u 2023. godini ostvarila manju proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 13%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je uvećala proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 4.5%.

Ukupna realizacija prodaje je RSD 8.745.287 hiljadu i veća je od realizacije za 2022. godinu za 12%. Realizacija na domaćem tržištu čini 83% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 17% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

U 2023.godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 8,972,919 hiljada, ukupne rashode od RSD 8,150,499 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 822,420 hiljade, odnosno posle oporezivanja, neto dobitak od RSD 589,616 hiljada.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC		
Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	20, 21, 22	8.308.149	7.928.203	7.719.320
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	113.372	57.032	60.679
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	20	19.013	22.932	26.579
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	20	94.359	34.100	34.100
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	8.176.917	7.852.473	7.638.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	5.369.512	5.120.036	4.680.981
023	2. Постројења и опрема	0011	21	2.099.666	2.006.145	1.795.823
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	476.880	362.094	489.937
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	200.556	336.753	662.122
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	30.303	27.445	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	17.860	18.698	20.427

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	22	15.392	16.230	17.959
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.236.861	4.041.140	3.803.079
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.778.304	2.619.895	2.412.623
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	1.020.563	999.910	767.384
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	1.081.623	960.414	888.614
13	3. Роба	0034	23	113.149	71.475	96.023
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	510.494	562.724	585.968
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	52.475	25.372	74.634
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	1.280.457	995.172	976.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26	322.123	209.439	533.225
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	26	84.192	88.037	189.751

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	26	800.832	490.969	103.495
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26	73.310	206.727	149.715
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	28, 31	25.694	195.291	58.491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	28	17.833	195.291	58.491
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	28	7.861		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	2.961	94.226	64.812
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	29	254	48	226
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	29	2.707	94.178	64.586
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	74.939	4.408	55.718
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	49.376	107.018	210.119
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.545.010	11.969.343	11.522.399
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	40	22.799	22.799	22.926
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	6.158.267	5.436.701	4.925.891
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.410.667	11.401.395	10.916.698
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.021.799	2.038.669	2.076.319
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	32	14.668		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	32	589.616	26.891	1.649.737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	32	589.616	26.891	1.649.737
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
350	1. Губитак ранијих година	0413	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.812.414	1.928.733	2.242.835
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	119.545	110.445	97.991
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33	117.744	108.104	95.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	33	1.801	2.341	2.338
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.692.869	1.818.288	2.144.844
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	34	1.620.446	1.628.979	1.770.242
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			101.327	265.387
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	34	72.423	87.982	109.215
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	766.238	680.396	657.495
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.808.091	3.923.513	3.696.178
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.217.078	1.115.914	849.379
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	1.217.078	276	849.379
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.115.638	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	547.859	782.957	487.859
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	1.389.585	1.425.496	1.296.217
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	36	986.355	965.705	685.861
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	36	44.355		2.910
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	36	342.500	426.624	588.356
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	16.375	33.167	19.090
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		551.946	467.847	953.604

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	277.159	242.363	239.824
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	39	274.787	221.600	264.390
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.884	449.390
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	101.623	131.299	109.119
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.545.010	11.969.343	11.522.399
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.799	22.926

у Крушевцу
 дана 14.03.2024 године




 Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Ђурић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC		
Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5, 6, 7, 8	8.899.931	7.901.500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	410.066	531.256
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		408.816	529.326
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.250	1.930
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	8.333.766	7.229.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		7.301.658	5.724.442
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.032.108	1.505.518
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	33.436	50.725
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	231.243	211.089
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	110.035	139.289
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	1.455	17.759
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.897.318	7.663.811
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	368.305	461.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.786.060	4.975.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.729.091	1.477.885
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11	1.277.271	1.077.184
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11	222.359	189.740
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11	229.461	210.961
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	141.359	123.485
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		215.401	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	455.869	441.575
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	15.713	8.203
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	185.520	175.945

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.002.613	237.689
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	9.663	6.999
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	9.362	6.442
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15	300	557
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	34.317	45.691
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	22.911	35.947
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	11.406	9.744
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		24.654	38.692
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	1.092	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			2.417
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	62.233	55.917
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	218.864	193.795
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.972.919	7.964.416
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.150.499	7.905.714
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	822.420	58.702
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19	822.420	58.702

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	146.962	8.910
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	85.842	22.901
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		589.616	26.891
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Крчијевић
 дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и објужени форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

B. Dupjibit

2.3. Pokazatelji poslovanja

a) Neto obrtni fond

	Pozicija	2022	2023
1	Kapital (bez umanjenja za gubitak)	(2,593,553)	(1,690,880)
2	Neuplaćeni upisani kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Gubitak (gubitak i gubitak iznad visine kapitala)	(8,030,254)	(7,849,146)
5	Sopstveni kapital (1-2-3-4)	5,436,701	6,158,268
6	Stalna sredstva	7,928,203	8,308,149
7	Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	(2,491,502)	(2,149,886)
8	Dugoročna rezervisanja	110,445	119,545
9	Dugoročne obaveze	1,818,288	1,692,869
10	Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	(562,769)	(337,472)
11	Zalihe	2,645,025	2,803,433
12	Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	(3,207,794)	(3,140,905)
13	Kratkoročne finansijske obaveze	1,115,914	1,217,078
14	Višak kratkoročnih finansijskih izvora za finansiranje zaliha (12+13)	(2,091,880)	(1,923,827)

b) Pokazatelji likvidnosti

	Pokazatelj	2022	2023
1	Tekući ratio likvidnosti	1.03	1.10
2	Rigorozni ratio likvidnosti	0.34	0.36
3	Novčana sredstva prema kratkoročnim obavezama	0.00	0.02

c) Pokazatelj solvetnosti

	Pokazatelj	2022	2023
1	Stepen pokrića stalnih sredstava sopstvenim kapitalom	68.57%	74.12%
2	Stepen pokrića stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom	69.66%	71.73%
3	Stepen pokrića zaliha NOK-om	0.00%	0.00%
4	Stepen pokrića obrtnih sredstava NOK-om	0.00%	0.00%
5	Koeficijent zaduženosti	0.72	0.61

d) Koeficijent obrta

	Koeficijent	2022	2023
1	Racio obrta poslovne imovine	0.76	1.08
2	Racio obrta obrtnih sredstava	1.51	2.11
3	Racio obrta ukupnih zaliha	1.48	1.89
4	Racio obrta potraživanja od kupaca	5.99	7.68
5	Racio obrta sopstvenog kapitala	1.14	1.51
6	Racio obrta obaveza prema dobavljačima	3.24	4.07

e) Pokazatelj rentabiliteta

	Pokazatelj	2022	2023
1	Stopa poslovnog rezultata u prihodu od prodaje	5.64%	13.93%
2	Neto marža	27.92%	6.74%
3	Bruto marža	36.80%	47.26%
4	ROE (Return on equity)	31.84%	10.17%
5	ROA (Return on assets)	2.84%	9.93%
6	ROI (investment)	14.05%	4.81%

Pokazatelji strukture kapitala

	Pokazatelji strukture kapitala	2022	2023
1	Učešće sopstvenog kapitala u ukupnoj pasivi	45.42%	49.09%
2	Učešće pozajmljenog kapitala u ukupnoj pasivi	54.58%	50.91%
3	Koeficijent zaduženosti (obaveze/sopstveni kapital)	0.72	0.61
4	Učešće dugoročnih obaveza u ukupnim obavezama	27.83%	28.47%
5	Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnim obavezama	60.06%	61.43%

	Struktura finansiranja osnovnih sredstava	2022	2023
1	Stalna imovina	7,928,203	8,308,149
2	Sopstveni izvori (kapital)	5,436,701	6,158,267
3	Razlika (1 – 2)	2,491,502	2,149,882
4	Odnos (2:1)	0.69	0.74

	Struktura finansiranja obrtnih sredstava	2022	2023
1	Obrtna sredstva	4,041,140	4,236,861
2	Pozajmljeni izvori	6,532,642	6,386,743
3	Odnos (2:1)	1.62	1.51

e) Odnos ukupnih obaveza i ukupne aktive

Red.br	Odnos ukup. obaveza i ukup. aktive	2022	2023
1	Ukupne obaveze	6,532,642	6,386,743
2	Ukupna aktiva	11,969,343	12,545,010
3	Odnos (1:2)	0.55	0.51

2.4. Tržišna kapitalizacija i cena akcije

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre Republike Srbije (APR) iznosi RSD 10,987,762,000 i odnosi se na upisani i uplaćeni novčani kapital. Prema evidenciji Centralnog registra za hartije od vrednosti, Beograd (CRHOV) akcijski kapital Društva se sastoji od 10,987,762 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Struktura kapitala:

Opis	Broj akcija	Procentualno	Iznos prema evidenciji CHROV u RSD 000
Registar Akcija i Udela	3,475,256	31.63	3,475,256
Republički Fond za penzijsko, invalidsko osiguranje	2,450,366	22.30	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17.92	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7.01	770,490
JP Srbijagas Novi Sad	740,487	6.74	740,487
Republički zavod za zdravstveno osiguranje	661,003	6.02	661,003
Elektoprivreda Srbije JP, Beograd	329,151	3.00	329,151
Elektrodistribucija Srbije doo, Beograd	121,160	1.10	121,160
Akcionarski fond a.d., Beograd	117,978	1.07	117,978
Nacionalna služba za zapošljavanje	109,237	0.99	109,237
Ostali	243,447	2.22	243,447
<i>Ukupno:</i>	<i>10,987,762</i>	<i>100.00%</i>	<i>10,987,762</i>

2.5. Informacije o ostvarenjima društva

a) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 8,743,832 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 7,983,176 hiljada, a iznos od RSD 760,656 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.

b) Kupci koji učestvuju sa više od 5% u ukupnom poslovnom prihodu Društva su:

- SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 4,755,165 hiljada (54.38%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 836,307 hiljada (9.56%)
- EDEPRO DOO BEOGRAD – iznos od RSD 611,392 hiljada (6.99%)

v) Obaveze prema dobavljačima koji učestvuju sa više od 5% u ukupnim obavezama iz poslovanja Društva su:

- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 561,838 hiljada (7.33%)
- PROMIST NOVI SAD – iznos od RSD 488,621 hiljada (6.38%)
- KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 394,323 hiljada (5.15%)

g) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva u odnosu na 2023.godinu su:

- Društvo nije imalo značajnih promena u ostalim stavkama imovine i obaveza.

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine i 31.12.2022. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	31.12.2023.	31.12.2022.	indeks
NK	117	123	96.00
PK	35	37	94.60
KV	406	396	103.00
SSS	491	468	105.00
VKV	20	24	84.00
VS	76	74	102.71
VSS	133	130	103.00
UKUPNO	1.278	1.252	102.00

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je u toku 2023.godine imalo ulaganja u iznosu od 42,64 miliona dinara, a koja su se odnosila na ulaganja u prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, upravljanja hemikalijama, zaštite od jonizujućeg zračenja, zaštitiu od velikih hemijskih udesa; procesi usaglašavanja i dobijanja saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte; monitoring životne sredine:uzorkovanje – analizu opasnih materija (otpada), radi usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija zagađujućih materija u vazduh; usluge ispitivanja kvaliteta otpadne industrijske vode; ulaganja u opremu radi smanjenja zagađenja u životnu sredinu i preventivnog delovanja u slučaju neželjenih hazardnih situacija; edukacija zaposlenih u vezi izvršavanja obaveza praćenja uticaja radi zaštite životne sredine.

IV- OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

V – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU - 2024

Društvo će imati sledeće aktivnosti:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Povećanje kapaciteta gorive trake - zahtevi tržišta se povećavaju
2. Uspostavljanje proizvodne linije za proizvodnju raketnih motora za GRAD 20 i 40km – Trenutno najtraženija municija. Obzirom da smo ovladali proizvodnjom goriv trake, može da se proizvodnja nadogradi na proizvodnju raketnih motora, a zatim i na proizvodnje nevođenih raketa GRAD, S-8 i OGANJ.
3. Sinteza Amonijum perhlorata - Potrebe na domaćem i inostranom tržištu su velike. U našoj proizvodnji se koristi za proizvodnju gorive trake za PGR, KRG i TB smeše. Odrađen je IDR i nacrt tehnološkog projekta. Dobijene su ponude za opremu i izvođenje građevinskih radova.
4. Proizvodnja livenih kompozitnih raketnih goriva – Uspostavljanje proizvodne linije za livenje KRG u saradnji sa SDPR. Odrađeni probni alati. Postoji zahtev za kalibrima različitih dimenzija.
5. Mehanizovano punjenje emulzionih eksploziva za podzemnu eksploataciju - Zahtev tržišta za novim tehnologijama u primeni eksploziva. Smanjenje radne snage za punjenje i cene koštanja proizvoda, uz smanjenje vremena punjenja.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Planiran je završetak osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. Završena je izrada potrebnih alata. Očekuje se nabavka svih potrebnih materijala, izrada uzoraka i sertifikacija. U toku je izrada odgovarajućeg standarda sa predstavnicima Vojske Srbije.
2. Planirana je izrada više tipova bajonet filtera i ispitivanje u eksternoj laboratoriji pre sertifikacionih ispitivanja. U planu je završetak izrade alata za protiv aerosolni filter sa bajonet priključkom.
3. U planu je dorada alata za poluobrazinu za Polumasku sa bajonet priključkom. Planirana je nabavka injekcione prese za silikonsku gumu za izradu poluobrazine. Nakon uzrade uzoraka I internih ispitivanja očekuju se ispitivanja u eksternoj laboratoriji.
4. U planu je osvajanje "hot-melt" tehnologije za izradu protivaerosolnih filter blokova. Očekuje se nabavka novih tipova toplo-topivih lepkova na bazi plastičnih granulate i puštanje u rad nove plisirke. Nakon toga očekuje se pokretanje proizvodnje apsolutnih filtera za kolektivnu zaštitu.
5. Nastavak aktivnosti na realizaciji Plastičnih filtera. U planu je poseta firmi SIGMA u Češkoj, koja ima liniju za proizvodnju plastičnih filtera, radi sagledavanja njihove linije.
6. Okončanje osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U toku su probe novih alata za vulkanizaciju na novim injekcionim presama.
7. Planiran je nastavak osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. U toku su ispitivanja zaštitnih karakteristika uzorak gumirane tkanine u laboratoriji VTI Beograd. Nakon toga očekuje se izrada modela kombinezona i interna ispitivanja.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Širok spektar aktivnosti koje se odnose na održavanje i unapređenje infrastrukture objekata.
2. Remont presa i mašine za izradu žičanih obručeva, revitalizacija linije ekstrudiranja Ø250 u cilju povećanja kapaciteta i smanjenja gubitaka energofluida.
3. Osposobljavanje sistema grejanja pogona u cilju poboljšavanja uslova rada.
4. Saradnja sa kompanijom **Toyo Tires**, izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji, prerada (rework) neusaglašanih poluproizvoda i vraćanje u proizvodni proces.
5. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Goodyear tires**
6. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Michelin tires**.
7. Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
8. Homologacija sirovina inostranih proizvođača i integracija u proizvodni proces u cilju poboljšanja kvaliteta i cenovne pozicije gotovog proizvoda.
9. Serijska proizvodnja bledera TC za putničke pneumatike.
10. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednih pneumatika.
11. Unapređenje energetske efikasnosti:
 - Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
 - Implementacija LED – osvetljenja u pogonima izrade smeša i konfekcije.

- Zamena sanitarija u pogonima u cilju smanjenja potrošnje vode.
- Reorganizacija proizvodnog procesa u okviru racionalizacije potrošnje energenata

12. U okviru sistema menadžmenta ZZS, aktivnosti uklanjanja opasnog i drugih otpada u saradnji sa ovlašćenim distributerima.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje i proizvodnja spoljnih bicikl guma 24x1.75x2 B13 i 26x1.75x2 B13.
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa novim dimenzijama ventila tipa PRESTA i SHREDDER.
3. Homologacija novih isporučilaca termoskupljajuće folije.
4. Lasersko čišćenje alata za vulkanizaciju.
5. Zamena i optimizacija automatske regulacije linije za izvlačenje protektora.

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2023.god. završeno je:

1. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – na osnovu potpisanog ugovora za izlivanje PBX eksploziva u projekte kalibre 122mm i 125mm, kao i 122mm bojeve glave za GRAD, u toku je prilagođavanje smeše novim kalibrima. Izvršeno nalivanje i ispitivanje na poligonu Nikinci. Rezultati ispitivanja su odlični. Sledeći korak je livenje serije.
2. Municija 40/46 TB - Trenutno aktuelan kalibar za podcevne bacače. Pored već zahtevanih konstrukcija sa suzavcem i dimovima u boji, ne postoji varijanta sa TB smešom. Urađeni su probni komadi i izvršena ispitivanja efikasnosti. Odrađeno dinamičko ispitivanje. Potpisan ugovor za izradu i isporuku 20.000 komada.
3. Odrađeni probni komadi drona samoubice Komarac sa termobaričkom smešom. Sledi izrada alata i proizvodnja količine od 400 komada.
4. Izvršen je kvalitativni prijem prototipske partije Kutije dimne sa povećanom IC zaštitom KD-M79, P1, proizvedenim u saradnji sa VTI. Ispitivanje izvršili predstavnici TOC i VKK. Dato je odobrenje za izradu nulte serije.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Realizovana je izrada više tipova bajonet filtera sa različitim visinama punjenja u cilju odabira optimalne visine punjenja. Realizovan je deo internih ispitivanja.
2. Realizovana je izrada uzoraka Polumaske sa bajonet priključcima od silikonske gume i izrada uzoraka polumaske.
3. Realizovano je izrada uzoraka filtera CO/CBRN prečnika 115 mm sa grlom i interna ispitivanja. Prema zahtevu kupca ILC Dover uzorci filtera (po 100 kom.) su poslani na eksterna ispitivanja u Englesku i Ameriku.
4. Realizovana je izrada alata za jednu veličinu novog tipa NBC rukavica. U toku su probe alata i otklanjanje uočenih nedostataka pre izrade ostalih veličina.
5. Realizovana je izrada više uzoraka gumirane tkanine za novi tip NBC kombinezona I poslata u VTI na ispitivanje.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednog programa brenda Rekord po regulativi ECE-106 za agro-pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika.
2. U pogonu izrade smeša, izvršene su modifikacije i nova osvajanja smeša za korisnike usluga:
 - **Toyo tires** – izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji.
 - **Goodyear tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše EZR 42689 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - **Michelin Tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše 11096 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
 - Laboratorijska osvajanja i modifikacija gumenih smeša za **FGDUG**.
3. Usaglašavanje bledera inostranih proizvođača sa našom opremom i implementacija u proizvodni proces.
4. Izrada nulte serije bledera TC-II za putničku pneumatiku, kao i serijsku proizvodnju bledera TC-III.
5. Homologacija većeg broja sirovina koje su na listi homologovanih proizvođača sirovina.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvojena proizvodnja spoljne bicikl gume 29x2.25 B-12.
2. Realizovan reinženjering alata spoljne bicikl gume 24x13/8 D-69.
3. Osvojena proizvodnja spoljne bicikl gume 26x2.10 B-12.
4. Osvojena proizvodnja unutrašnjih bicikl guma 3.00-4 / 12x4 i 200x50 (ventil DIN 7777 sa pravim stablom).
5. Osvojena proizvodnja spoljnih motorcikl guma sa novom konstrukcijom karkasa.

VII – INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo ne poseduje sopstvene akcije i niti je sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

VIII –IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I RIZIKOM KAPITALA

- a) Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik, rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum

1. Tržišni rizik

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

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti

kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2023. godine, obaveze po kreditima su najvećim delom bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su izražene u stranoj valuti ili se radilo o kreditima sa valutnom klauzulom (EUR).

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

2. Rizik likvidnosti

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita.

3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda, takođe Društvo sva svoja potraživanja obezbeđuje menicama. Pored prekida isporuka proizvoda i menica, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja, preko faktoringa i ostalo.

b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

IX – ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Najznačajniji poslovi koji se odvijaju preko povezanih pravnih lica su prodaja gotovih proizvoda iz asortimana Trayal Korporacije i nabavka sirovina koje su potrebne za obavljanje procesa proizvodnje.

Detonit DOOEL je naše zavisno društvo iz Severne Makedonije koje se bavi proizvodnjom eksploziva i od koga smo tokom 2023. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehlike u ukupnoj količini od 3.988.020 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 836,658 hiljada, od čega prodaja Trayal Hemu u iznosu od RSD 836,307 hilj. i Detonit DOOEL u iznosu RSD 351 hilj.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 687,082 hilj.

X – NEFINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Trayal Korporacija a.d. Kruševac je u svom poslovanju posvećena i brizi o zaposlenima, aktivnostima u vezi sa zaštitom životne sredine i unapređenju saradnje sa lokalnom zajednicom.

1.Zaposleni u Trayal Kruševac a.d. su ključni resurs

Društvo neprekidno gradi organizacionu kulturu u kojoj su bezbednost i zdravlje zaposlenih prioritet, a čija je svrha sprečavanje nastanka nezgoda na radu i drugih incidenata. Upravo najveći broj principa kojih se Trayal Korporacija pridržava, usmereni su upravo na zaposlene kao ključne činioce uspeha i postignutih rezultata.

Trayal Korporacija ad je i tokom 2023. godine, poštujući odredbe Koletivnog ugovora, isplatio po osnovu raznih socijalnih pogodnosti za zaposlene iznos od preko RSD 16,319 hilj. Uvažavajući značaj dugogodišnje pripadnosti Društvu, svake godine se zaposlenima vrši isplata jubilarnih nagrada na ime neprekidnog rada u Društvu, i to: za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada. Takođe, prepoznajući značaj održavanja i negovanja tradicije obeležavanja Dana fabrike, svake godine se svim zaposlenima isplaćuje jubilarna nagrada a povodom Dana društva. Po osnovu isplate svih jubilarnih nagrada u 2023. godini, Društvo je obezbedilo RSD 360 hilj.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i u 2023. godini, organizovani su i realizovani preventivni sistematski lekarski pregledi zaposlenih. Na ime troškova po ovom osnovu, u 2023. godini utošeno je skoro RSD 3,130 hilj. Istovremeno, imajući u vidu prisutvo pandemije izazvane corona virusom Covid 19, i tokom 2023. godine, Društvo je ostalo dosledno u obaveznoj primeni propisanih mera u vezi sa zaštitom zdravlja zaposlenih. Kao rezultat odgovornog i principijelnog ponašanja svih zaposlenih, nije bilo značajnijih posledica po zdravlje zaposlenih, a dobrom organizacijom i upravljanjem osigurana je stabilnost u realizaciji svih poslovnih aktivnosti. Takođe, Društvo je tokom 2023. godine omogućilo sprovođenje rekreativnih odnosno sportskih aktivnosti svim zaposlenim, a u cilju promocije zdravlja zaposlenih.

U Trayal Korporacija se značajna pažnja posvećuje praćenju i preduzimanju mera za otklanjanje i ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova a u cilju obezbeđenja ravnopravnosti polova. S obzirom na delatnost kojim se društvo bavi, značajno je istaći da su žene zastupljene kako u Menadžmentu kompanije tako i na poslovima koje su uobičajeno označeni kao muški. Više podataka u vezi sa kadrovima, nalazi se u posebnom delu Godišnjeg izveštaja o poslovanju-Kadrovi.

Takođe, tokom 2023. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta „Moja prva plata“ u saradnji sa Nacionalnom službom za zapošljavanje. Broj učesnika u ovom projektu je 5, kao i u prethodnoj 2022. godini.

Takođe, tokom 2023. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta Dualno obrazovanje u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Hemijsko-tehnološkom školom Kruševac. Broj učesnika u ovom projektu iznosi 25, od kojih je drugi razred pohađalo 11 kandidata, a treći razred 14 kandidata.

2. Aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine

Sprovođenje poslovnih aktivnosti u Društvu zasnovano je na odgovornom odnosu prema životnoj sredini, sa ciljem da se doprinese očuvanju prirodnih resursa i smanju negativnih uticaja na životnu sredinu, obezbeđivanjem uslova za najmanji rizik po ugrožavanje života i zdravlja ljudi i životne sredine.

Praćenjem i poštovanjem regulatornih propisa RS, uspostavljenim i sertifikovanim Integrisanim sistemom menadžmenta (IMS) kroz primenu standarda ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, Društvo je sa posebnom pažnjom posvećeno kontroli i merama smanjenja:

- zagađenja voda, vazduha i zemljišta;

- opasnosti po zdravlje ljudi, biljni i životinjski svet ;
- otpada i merama prevencije nastajanja;
- upotrebe opasnih hemikalija;
- opasnosti od nastajanja udesa, eksplozija ili požara;
- negativnih uticaja na predele i prirodna dobra posebnih vrednosti.

Program zaštite životne sredine se primenjuje u skladu sa važećim propisima u svim celinama Društva, a aktivnim učešćem menadžmenta u 2023.god. potvrđeni su Sertifikati po ISO 14001:2015 za fabrike :

- Fabrika eksploziva i pirotehnike, i nadzor,
- Fabrika zaštitnih sredstava, i nadzor,
- Fabrika teretne i industrijske pneumatike, resertifikaciona,
- Fabrika gume za dvotočkaše i unutrašnje gume, resertifikaciona.

Sprovođenjem mera u cilju unapređenja poslovanja, investicijama u poboljšanje energetske efikasnosti, potvrđuje se opredeljenost Društva ka stalnom unapređenju kvaliteta životne sredine u zoni uticaja postrojenja, na lokalnom i globalnom nivou.

Prema zakonskim propisima, sprovodi se monitoring svih prepoznatih i predviđenih parametara uticaja na životnu sredinu. Tokom 2023. godine, preduzet je značajan broj aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine, akao ključne ističu se:

- Upravljanje otpadom: primena načela hijerarhijskog upravljanja otpadom, praćenje tokova otpada i primena mera za redukciju otpada u skladu sa zakonskom regulativom, odnosno izrađenim Planom upravljanja otpada Korporacije a preko verifikovanog Tima za upravljanje otpadom, vrši se prevencija nastajanja otpada razvojem čistijih tehnologija i racionalnim korišćenjem prirodnih bogatstva, smanjenje otpada selekcijom i na taj način smanjenje troškova poslovanja, stalna unapređenja kroz definisanje odgovornosti i podizanje svesti zaposlenih, stvaranje pozitivnog imidža i dobrih odnosa sa zainteresovanim stranama.
- U 2023.god. proizvedeno je 565,0 tona sekundarnih sirovina koje su u skladu sa Zakonom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima. Vođenim tehnološkim procesima u istoj godini proizvedeno je 7,5 tona opasnog otpada, a trajno zbrinuto 11,44 tona (kat.br.20 01 35* i 13 02 05*).
- Proizvodi po vrstama u skladu sa posebnim tokovima otpada gume i elektro/električni proizvodi u 2023.god. stavljani su u količini od 1093546,30 kg odnosno 15,30kg.
- U cilju postizanja nacionalnih ciljeva upravljanja ambalažom i ambalažnim otpadom u skladu sa društvenoodgovornim poslovanjem, preko nacionalnog operatera vrši se upravljanje plasirane ambalaže na tržište RS.
- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha a prema Planu monitoringa prađenja količina i vrsta zagađujućih materija u vazduh, angažovanjem ovlašćene laboratorije izvršena su 2 godišnja merenja nivoa emisije zagađujućih materija u vazduh kod kojih u skladu sa aktivnim tehnološkim procesima nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti. Za kotlovsko postrojenje , prema izveštaju Nacionalnog registra izvora zagađenja, godišnji bilans za zagađujuću materiju (Nox/NO2) bio je 14,62 kg/god , dok je za zagađujuću materiju (CO) bio 2,01 kg/god., što je daleko manje od definisanih graničnih količina zagađujuće materije.
- U skladu sa Zakonom o vodama, a prema Planu monitoringa prađenja količina i vrsta zagađujućih materija u otpadnim vodama, angažovanjem ovlašćene laboratorije u 2023.god. izvršena su 4 kvartalnazorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda:
 - separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike,
 - postrojenja za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda Fabrike zaštitnih sredstava,
 - ukupnih otpadnih voda Korporacije i površinskih voda reke Rasine, uzvodno i nizvodno od mesta ispusta i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

- Za potrebe korišćenja opreme koja sarži izvor jonizujućeg zračenja Društvo je u skladu sa Zakonom o radiacionoj i nuklearnoj sigurnosti i bezbednosti ishodovalo od Direktorata za radiacionu i nuklearnu sigurnost i bezbednost Srbije:

- Rešenje o korišćenju izvora zračenja,
- Rešenje o registraciji radiacione delatnosti, i
- izradilo Program zaštite od jonizujućeg zračenja.

U skladu sa propisima Društvo vodi brigu o radiacionoj sigurnosti i zdravstvenoj zaštiti radnika na poslovima gde je prisutan izvor jonizujućeg zračenja vršenjem tromesečnih dozimetrijskih merenja ličnih dozimetara. U skladu sa navedenim Rešenjima Društvo je licenciralo odgovorna lica za sprovođenje mera zaštite od jonizacionog zračenja.

- Za potrebe novih projekata Društvo je u procesu usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte ;

- U toku 2023.god., kao i ranijih godina, u kontinuitetu nastavlja sa povećanjem energetske efikasnosti objekata i kotlovske postrojenja (zamena stolarije, izolacija, ušteda energije na kotlovskom postrojenju i dr.)

- Prema osnovnoj i pratećim delatnostima, proizvodni procesi u Društvu su u nadležnosti republičke inspekcije zaštite životne sredine a za praćenje neopasnog otpada u nadležnosti lokalne inspekcije. Iz oblasti integrisanog sprečavanja zagađivanja zaštite životne sredine, nadzorni organ je procenio Nizak rizik opasnosti i u skladu sa njim inspeksijski nadzor republičke inspekcije se vrši jednom godišnje. Iz oblasti zaštite od velikog hemijskog udesa nadzorni organ je procenio Veliki rizik opasnosti, za koji je predviđen jednogodišnji nadzor republičke inspekcije. U 2023.godini nije bilo negativnih nalaza i prekršaja.

3.Saradnja sa lokalnom zajednicom

Trayal Korporacija je prepoznala potrebu učestvovanja u aktivnostima od opšteg društvenog značaja. U tom smislu već dugi niz godina, podržava značaj i tradiciju očuvanja narodnog stvaralaštva kroz brigu o mladim naraštajima i podržavanje njihovog aktivnog učešća u svim sekcijama.

Društvo je i tokom 2023. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 122.609 hilj., a koje su se odnosile na izdatke za kulturne, zdravstvene, humanitarne i sportske ciljeve.

XI – IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Ova izjava je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva TRAYAL KORPORACIJA za period I-XII 2023. godine.

Kodeks korporativnog upravljanja TRAYAL KORPORACIJA donet na sednici Skupštine Društva održanoj dana 18.06.2018. godine, sa primenom počev od 26.06.2018. godine i isti je objavljen na internet stranici Društva www.trayal.co.rs. U izradi ovog Kodeksa Društvo se rukovalo OECD principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljeni su principi korporativne prakse i organizacione strukture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, kao i njena zavisna društva, a naročiti u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

U toku 2023. godine Kodeks korporativnog upravljanja Društva je primenjen u celosti, a Kompanija je u skladu sa Kodeksom omogućilo svim akcionarima:

- pravo na informisanje;
- pravo učešća i glasanja na sednici Skupštine;
- pravo na pristup aktima i dokumentima Društva;
- pravovremeno i redovno dobijanje relevantnih informacija o Kompaniji putem web sajta Kompanije.

TRAYAL KORPORACIJA se rukovodila principom ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara i obezbedila da akcije iste klase nose ista prava.

Sednice Skupštine zakazivane su u rokovima utvrđenim Zakonom, a dovoljno unapred kako bi akcionari imali vremena da se upoznaju sa dnevnim redom Skupštine, materijalom za sednicu Skupštine, kao i da se pripreme za učešće na sednici Skupštine.

Imajući u vidu veličinu TRAYAL KORPORACIJA za zakazivanje sednica, korišćena su sredstva informisanja u skladu sa Zakonom.

U objavljivanju informacija i izveštavanju TRAYAL KORPORACIJA je u svemu poštovala odredbe Zakona koji regulišu tu oblast, podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

Takođe, je ostvarena maksimalna saradnja između svih organa, redovna komunikacija i izveštavanje o svim pitanjima iz nadležnosti organa Kompanije.

Organizacija i delovanje TRAYAL KORPORACIJA funkcioniše u skladu sa Kodeksom korporativnog upravljanja.

U Kruševcu, 22. april 2024. godine

Zakonski zastupnik



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

Miloš Nenezić

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Konaropell Daryjibak".



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2023.GODINU**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU I ISTORIJAT

Naziv preduzeća: Preduzeće za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD 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
- 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: 1.278 radnika (u 2023. godini – 1.278 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 10,987,762 hiljada

Broj i vrsta izdatih akcija: 10,987,762 komada običnih akcija

Trayal Korporacija A.D. iz Kruševca je jedno od najstarijih preduzeća u Srbiji u oblasti hemijske industrije. Osnovano je 28. juna 1889. godine kao barutana "Obilićevo". U Prvom svetskom ratu 1915. godine Barutana je kompletno demontirana. Posle rekonstrukcije, barutana je ponovo započela proizvodnju 1923. godine kao "Obilićevo", a u njenom okviru 1927. godine, osnovana je vojna škola internatskog tipa.

Godine 1928. u okviru fabrike "Obilićevo" počinje izgradnja industrijskog kompleksa od 15 fabrika, da bi 1933. godine počela sa radom fabrika gas maski, 1936. godine centralna naučno hemijska laboratorija, a 1940. godine moderna fabrika za proizvodnju gas maski. U šestoaprilskom bombardovanju 1941. godine, Fabrika «Obilićevo» je ponovo uništena. Fabrika je po treći put obnovljena 1946. godine, a 1948. godine promenila je ime u Hemijsku industriju "Miloje Zakić". Fabrike aktivnog uglja, pneumatika i zaštitnih maski izgrađene su u periodu od 1950. do 1952. godine. Proizvodnja pneumatika za bicikle počinje 1959. godine. Fabrika za proizvodnju pneumatike rekonstruisana je 1964. godine kada su instalirane 23 prese za vulkaniziranje. Fabrika za protektiranje u Čičevcu započela je sa radom 1965. godine, a 1967. godine u njoj je organizovana proizvodnja pneumatika. Prvi radijalni pneumatik za putnička vozila proizveden je u Trayalu 1976. godine, kao rezultat realizacije Ugovora o izgradnji fabrike auto guma, koji je zaključen sa Cifal-om iz Francuske. Ovim ugovorom definisana je zajednička izgradnja industrijskog postrojenja za proizvodnju spoljnih guma sa radijalnim karkasom za turistička vozila na osnovu postupka i know-how Društva Pneumatiques, Caoutchouc Manufacture et Plastique Kleber-Colombes iz Francuske. Iste godine počinje proizvodnja spoljnih guma za dvotočkaše u novom pogonu, a 1989 proizvodnja unutrašnjih guma u novo izgrađenom pogonu. Fabrika dimnih sredstava započela je sa radom 1980. godine, a 1985. godine fabrika aktivnog uglja, alatnica i pogon avio pneumatika. Fabrika sredstava za ličnu i kolektivnu zaštitu počela je sa radom 1986. godine. Proizvodnja vazdušnih jastuka za kamione i autobuse počela je 1993., a 1994. godine proizvodnja zaštitnih rukavica tehnologijom umakanja Latexa. Industrija Miloje Zakić promenila je ime u „Trayal Korporacija” 27 juna 1995. godine. Iste godine počeo je sa radom pogon za proizvodnju pneumatika za kamione i autobuse kao rezultat realizacije Ugovora o prodaji know-how za teretne radijalne gume all steel i prodaju mašinske opreme izmedju Matadora iz Slovačke, kao prodavca i Artifexo ltd Nikosia, kao kupca. Predmet ovog ugovora je prodaja know-how teretnih radijalnih celočeličnih guma 11.00 R 20, membrana za

konfekciju i bledera za vulkanizaciju i prodaja dela mašinske opreme. Godine 1999. pušten je u rad novi pogon na lokaciji Jasikovac za proizvodnju hemijskih proizvoda za vojnu i policijsku primenu.

Godine 2016. pušten je u rad rekonstruisan i modernizovan pogon za proizvodnju patroniranih emulzionih eksploziva. Iste godine započeta je proizvodnja automatizovanih lansera protivgradnih raketa i izgrađeno 15 automatizovanih protivgradnih stanica, a godine 2017. pušten je u probni rad sistem od 15 automatizovanih protivgradnih stanica i stavljen na upotrebu RHMZ Srbije.

U junu 2021 godine pušten je u rad pogon za proizvodnju kompozitnih goriva i PBX eksploziva na lokaciju Jasikovac u okviru nove fabrike „Obilićevo“.

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.278 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.

Podaci o zavisnim društvima na dan 31.12.2023.godine:

- TRAYAL HEM DOO, Kruševac vlasnik 100% kapitala i
- DETONIT DOOEL, Severna Makedonija vlasnik 100% kapitala.

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: PKF d.o.o., Palmira Toljatija 5/III, 11070 Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d., Omladinskih brigada br. 1, Beograd

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA (na dan 31.12.2023. godine):

ČLANOVI ODBORA DIREKTORA:

R.br.	Ime i prezime, prebivalište i obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija koje poseduju u društvu
1	Miloš Nenezić	Generalni direktor društva	/	/
2	Ivana Pejović	Član odbora direktora	/	/
3	Branislav Obradović	Član odbora direktora	/	/
4	Ivan Đoković	Predsednik odbora direktora	/	/

II – VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova:

Poslovanje Društva se odvijalo u skladu sa usvojenom politikom Društva za 2023godinu.

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu je umanjena za 1.6%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu umanjena za 9%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 1.775.466 kg guma i umanjila proizvodnju u odnosu na predhodnu godinu za 2%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 951.363 kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 19%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u 2023. godini ostvarila manju proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 13%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je uvećala proizvodnju u odnosu na 2022. godinu za 4.5%.

Ukupna realizacija prodaje je RSD 8.745.287 hiljadu i veća je od realizacije za 2022. godinu za 12%. Realizacija na domaćem tržištu čini 83% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 17% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

U 2023.godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 8,972,919 hiljada, ukupne rashode od RSD 8,150,499 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 822,420 hiljade, odnosno posle oporezivanja, neto dobitak od RSD 589,616 hiljada.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC		
Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	20, 21, 22	8.308.149	7.928.203	7.719.320
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	113.372	57.032	60.679
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	20	19.013	22.932	26.579
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	20	94.359	34.100	34.100
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	8.176.917	7.852.473	7.638.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	5.369.512	5.120.036	4.680.981
023	2. Постројења и опрема	0011	21	2.099.666	2.006.145	1.795.823
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	476.880	362.094	489.937
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	200.556	336.753	662.122
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	30.303	27.445	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	17.860	18.698	20.427

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	22	15.392	16.230	17.959
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.236.861	4.041.140	3.803.079
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.778.304	2.619.895	2.412.623
10	1. Материјал, резервани делови, алат и ситан инвентар	0032	23	1.020.563	999.910	767.384
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	1.081.623	960.414	888.614
13	3. Роба	0034	23	113.149	71.475	96.023
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	510.494	562.724	585.968
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	52.475	25.372	74.634
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	1.280.457	995.172	976.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26	322.123	209.439	533.225
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	26	84.192	88.037	189.751

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	26	800.832	490.969	103.495
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26	73.310	206.727	149.715
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	28, 31	25.694	195.291	58.491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	28	17.833	195.291	58.491
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	28	7.861		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	2.961	94.226	64.812
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	29	254	48	226
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	29	2.707	94.178	64.586
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	74.939	4.408	55.718
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	49.376	107.018	210.119
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.545.010	11.969.343	11.522.399
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	40	22.799	22.799	22.926
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	6.158.267	5.436.701	4.925.891
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.410.667	11.401.395	10.916.698
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.021.799	2.038.669	2.076.319
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	32	14.668		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	32	589.616	26.891	1.649.737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	32	589.616	26.891	1.649.737
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
350	1. Губитак ранијих година	0413	32	7.849.147	8.030.254	9.716.863
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.812.414	1.928.733	2.242.835
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	119.545	110.445	97.991
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33	117.744	108.104	95.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	33	1.801	2.341	2.338
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.692.869	1.818.288	2.144.844
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	34	1.620.446	1.628.979	1.770.242
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			101.327	265.387
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	34	72.423	87.982	109.215
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	766.238	680.396	657.495
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.808.091	3.923.513	3.696.178
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.217.078	1.115.914	849.379
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	1.217.078	276	849.379
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.115.638	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	547.859	782.957	487.859
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	1.389.585	1.425.496	1.296.217
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	36	986.355	965.705	685.861
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	36	44.355		2.910
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	36	342.500	426.624	588.356
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	16.375	33.167	19.090
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		551.946	467.847	953.604

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	277.159	242.363	239.824
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	39	274.787	221.600	264.390
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.884	449.390
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	101.623	131.299	109.119
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.545.010	11.969.343	11.522.399
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.799	22.926

у Кршевицу
 дана 14.03.2024 године




 Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Ванурић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU GUMARSKIH I HEMIJSKIH PROIZVODA TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUŠEVAC		
Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5, 6, 7, 8	8.899.931	7.901.500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	410.066	531.256
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		408.816	529.326
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.250	1.930
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	8.333.766	7.229.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		7.301.658	5.724.442
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.032.108	1.505.518
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	33.436	50.725
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	231.243	211.089
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	110.035	139.289
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	1.455	17.759
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.897.318	7.663.811
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	368.305	461.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.786.060	4.975.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.729.091	1.477.885
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11	1.277.271	1.077.184
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11	222.359	189.740
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11	229.461	210.961
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	141.359	123.485
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		215.401	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	455.869	441.575
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	15.713	8.203
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	185.520	175.945

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.002.613	237.689
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	9.663	6.999
560 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	9.362	6.442
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15	300	557
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	34.317	45.691
560 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	22.911	35.947
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	11.406	9.744
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		24.654	38.692
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	1.092	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			2.417
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	62.233	55.917
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	218.864	193.795
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.972.919	7.964.416
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.150.499	7.905.714
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	822.420	58.702
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19	822.420	58.702

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	146.962	8.910
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	85.842	22.901
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		589.616	26.891
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Кржијевић
 дана 14.03.2024. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

B. Dujubek

2.3. Pokazatelji poslovanja

a) Neto obrtni fond

	Pozicija	2022	2023
1	Kapital (bez umanjenja za gubitak)	(2,593,553)	(1,690,880)
2	Neuplaćeni upisani kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Gubitak (gubitak i gubitak iznad visine kapitala)	(8,030,254)	(7,849,146)
5	Sopstveni kapital (1-2-3-4)	5,436,701	6,158,268
6	Stalna sredstva	7,928,203	8,308,149
7	Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	(2,491,502)	(2,149,886)
8	Dugoročna rezervisanja	110,445	119,545
9	Dugoročne obaveze	1,818,288	1,692,869
10	Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	(562,769)	(337,472)
11	Zalihe	2,645,025	2,803,433
12	Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	(3,207,794)	(3,140,905)
13	Kratkoročne finansijske obaveze	1,115,914	1,217,078
14	Višak kratkoročnih finansijskih izvora za finansiranje zaliha (12+13)	(2,091,880)	(1,923,827)

b) Pokazatelji likvidnosti

	Pokazatelj	2022	2023
1	Tekući ratio likvidnosti	1.03	1.10
2	Rigorozni ratio likvidnosti	0.34	0.36
3	Novčana sredstva prema kratkoročnim obavezama	0.00	0.02

c) Pokazatelj solvetnosti

	Pokazatelj	2022	2023
1	Stepen pokrića stalnih sredstava sopstvenim kapitalom	68.57%	74.12%
2	Stepen pokrića stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom	69.66%	71.73%
3	Stepen pokrića zaliha NOK-om	0.00%	0.00%
4	Stepen pokrića obrtnih sredstava NOK-om	0.00%	0.00%
5	Koeficijent zaduženosti	0.72	0.61

d) Koeficijent obrta

	Koeficijent	2022	2023
1	Racio obrta poslovne imovine	0.76	1.08
2	Racio obrta obrtnih sredstava	1.51	2.11
3	Racio obrta ukupnih zaliha	1.48	1.89
4	Racio obrta potraživanja od kupaca	5.99	7.68
5	Racio obrta sopstvenog kapitala	1.14	1.51
6	Racio obrta obaveza prema dobavljačima	3.24	4.07

e) Pokazatelj rentabiliteta

	Pokazatelj	2022	2023
1	Stopa poslovnog rezultata u prihodu od prodaje	5.64%	13.93%
2	Neto marža	27.92%	6.74%
3	Bruto marža	36.80%	47.26%
4	ROE (Return on equity)	31.84%	10.17%
5	ROA (Return on assets)	2.84%	9.93%
6	ROI (investment)	14.05%	4.81%

Pokazatelji strukture kapitala

	Pokazatelji strukture kapitala	2022	2023
1	Učešće sopstvenog kapitala u ukupnoj pasivi	45.42%	49.09%
2	Učešće pozajmljenog kapitala u ukupnoj pasivi	54.58%	50.91%
3	Koeficijent zaduženosti (obaveze/sopstveni kapital)	0.72	0.61
4	Učešće dugoročnih obaveza u ukupnim obavezama	27.83%	28.47%
5	Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnim obavezama	60.06%	61.43%

	Struktura finansiranja osnovnih sredstava	2022	2023
1	Stalna imovina	7,928,203	8,308,149
2	Sopstveni izvori (kapital)	5,436,701	6,158,267
3	Razlika (1 – 2)	2,491,502	2,149,882
4	Odnos (2:1)	0.69	0.74

	Struktura finansiranja obrtnih sredstava	2022	2023
1	Obrtna sredstva	4,041,140	4,236,861
2	Pozajmljeni izvori	6,532,642	6,386,743
3	Odnos (2:1)	1.62	1.51

e) Odnos ukupnih obaveza i ukupne aktive

Red.br	Odnos ukup. obaveza i ukup. aktive	2022	2023
1	Ukupne obaveze	6,532,642	6,386,743
2	Ukupna aktiva	11,969,343	12,545,010
3	Odnos (1:2)	0.55	0.51

2.4. Tržišna kapitalizacija i cena akcije

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre Republike Srbije (APR) iznosi RSD 10,987,762,000 i odnosi se na upisani i uplaćeni novčani kapital. Prema evidenciji Centralnog registra za hartije od vrednosti, Beograd (CRHOV) akcijski kapital Društva se sastoji od 10,987,762 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Struktura kapitala:

Opis	Broj akcija	Procentualno	Iznos prema evidenciji CHROV u RSD 000
Registar Akcija i Udela	3,475,256	31.63	3,475,256
Republički Fond za penzijsko, invalidsko osiguranje	2,450,366	22.30	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17.92	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7.01	770,490
JP Srbijagas Novi Sad	740,487	6.74	740,487
Republički zavod za zdravstveno osiguranje	661,003	6.02	661,003
Elektoprivreda Srbije JP, Beograd	329,151	3.00	329,151
Elektrodistribucija Srbije doo, Beograd	121,160	1.10	121,160
Akcionarski fond a.d., Beograd	117,978	1.07	117,978
Nacionalna služba za zapošljavanje	109,237	0.99	109,237
Ostali	243,447	2.22	243,447
<i>Ukupno:</i>	<i>10,987,762</i>	<i>100.00%</i>	<i>10,987,762</i>

2.5. Informacije o ostvarenjima društva

a) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 8,743,832 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 7,983,176 hiljada, a iznos od RSD 760,656 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.

b) Kupci koji učestvuju sa više od 5% u ukupnom poslovnom prihodu Društva su:

- SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 4,755,165 hiljada (54.38%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 836,307 hiljada (9.56%)
- EDEPRO DOO BEOGRAD – iznos od RSD 611,392 hiljada (6.99%)

v) Obaveze prema dobavljačima koji učestvuju sa više od 5% u ukupnim obavezama iz poslovanja Društva su:

- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 561,838 hiljada (7.33%)
- PROMIST NOVI SAD – iznos od RSD 488,621 hiljada (6.38%)
- KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 394,323 hiljada (5.15%)

g) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva u odnosu na 2023.godinu su:

- Društvo nije imalo značajnih promena u ostalim stavkama imovine i obaveza.

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine i 31.12.2022. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	31.12.2023.	31.12.2022.	indeks
NK	117	123	96.00
PK	35	37	94.60
KV	406	396	103.00
SSS	491	468	105.00
VKV	20	24	84.00
VS	76	74	102.71
VSS	133	130	103.00
UKUPNO	1.278	1.252	102.00

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je u toku 2023.godine imalo ulaganja u iznosu od 42,64 miliona dinara, a koja su se odnosila na ulaganja u prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, upravljanja hemikalijama, zaštite od jonizujućeg zračenja, zaštitiu od velikih hemijskih udesa; procesi usaglašavanja i dobijanja saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte; monitoring životne sredine:uzorkovanje – analizu opasnih materija (otpada), radi usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija zagađujućih materija u vazduh; usluge ispitivanja kvaliteta otpadne industrijske vode; ulaganja u opremu radi smanjenja zagađenja u životnu sredinu i preventivnog delovanja u slučaju neželjenih hazardnih situacija; edukacija zaposlenih u vezi izvršavanja obaveza praćenja uticaja radi zaštite životne sredine.

IV- OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

V – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU - 2024

Društvo će imati sledeće aktivnosti:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Povećanje kapaciteta gorive trake - zahtevi tržišta se povećavaju
2. Uspostavljanje proizvodne linije za proizvodnju raketnih motora za GRAD 20 i 40km – Trenutno najtraženija municija. Obzirom da smo ovladali proizvodnjom goriv trake, može da se proizvodnja nadogradi na proizvodnju raketnih motora, a zatim i na proizvodnje nevođenih raketa GRAD, S-8 i OGANJ.
3. Sinteza Amonijum perhlorata - Potrebe na domaćem i inostranom tržištu su velike. U našoj proizvodnji se koristi za proizvodnju gorive trake za PGR, KRG i TB smeše. Odrađen je IDR i nacrt tehnološkog projekta. Dobijene su ponude za opremu i izvođenje građevinskih radova.
4. Proizvodnja livenih kompozitnih raketnih goriva – Uspostavljanje proizvodne linije za livenje KRG u saradnji sa SDPR. Odrađeni probni alati. Postoji zahtev za kalibrima različitih dimenzija.
5. Mehanizovano punjenje emulzionih eksploziva za podzemnu eksploataciju - Zahtev tržišta za novim tehnologijama u primeni eksploziva. Smanjenje radne snage za punjenje i cene koštanja proizvoda, uz smanjenje vremena punjenja.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Planiran je završetak osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. Završena je izrada potrebnih alata. Očekuje se nabavka svih potrebnih materijala, izrada uzoraka i sertifikacija. U toku je izrada odgovarajućeg standarda sa predstavnicima Vojske Srbije.
2. Planirana je izrada više tipova bajonet filtera i ispitivanje u eksternoj laboratoriji pre sertifikacionih ispitivanja. U planu je završetak izrade alata za protiv aerosolni filter sa bajonet priključkom.
3. U planu je dorada alata za poluobrazinu za Polumasku sa bajonet priključkom. Planirana je nabavka injekcione prese za silikonsku gumu za izradu poluobrazine. Nakon uzrade uzoraka i internih ispitivanja očekuju se ispitivanja u eksternoj laboratoriji.
4. U planu je osvajanje "hot-melt" tehnologije za izradu protivaerosolnih filter blokova. Očekuje se nabavka novih tipova toplo-topivih lepkova na bazi plastičnih granulate i puštanje u rad nove plisirke. Nakon toga očekuje se pokretanje proizvodnje apsolutnih filtera za kolektivnu zaštitu.
5. Nastavak aktivnosti na realizaciji Plastičnih filtera. U planu je poseta firmi SIGMA u Češkoj, koja ima liniju za proizvodnju plastičnih filtera, radi sagledavanja njihove linije.
6. Okončanje osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U toku su probe novih alata za vulkanizaciju na novim injekcionim presama.
7. Planiran je nastavak osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. U toku su ispitivanja zaštitnih karakteristika uzorak gumirane tkanine u laboratoriji VTI Beograd. Nakon toga očekuje se izrada modela kombinezona i interna ispitivanja.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Širok spektar aktivnosti koje se odnose na održavanje i unapređenje infrastrukture objekata.
2. Remont presa i mašine za izradu žičanih obručeva, revitalizacija linije ekstrudiranja Ø250 u cilju povećanja kapaciteta i smanjenja gubitaka energofluida.
3. Osposobljavanje sistema grejanja pogona u cilju poboljšavanja uslova rada.
4. Saradnja sa kompanijom **Toyo Tires**, izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji, prerada (rework) neusaglašenih poluproizvoda i vraćanje u proizvodni proces.
5. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Goodyear tires**
6. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Michelin tires**.
7. Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
8. Homologacija sirovina inostranih proizvođača i integracija u proizvodni proces u cilju poboljšanja kvaliteta i cenovne pozicije gotovog proizvoda.
9. Serijska proizvodnja bledera TC za putničke pneumatike.
10. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednih pneumatika.
11. Unapređenje energetske efikasnosti:
 - Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
 - Implementacija LED – osvetljenja u pogonima izrade smeša i konfekcije.

- Zamena sanitarija u pogonima u cilju smanjenja potrošnje vode.
- Reorganizacija proizvodnog procesa u okviru racionalizacije potrošnje energenata

12. U okviru sistema menadžmenta ZZS, aktivnosti uklanjanja opasnog i drugih otpada u saradnji sa ovlašćenim distributerima.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje i proizvodnja spoljnih bicikl guma 24x1.75x2 B13 i 26x1.75x2 B13.
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa novim dimenzijama ventila tipa PRESTA i SHREDDER.
3. Homologacija novih isporučilaca termoskupljajuće folije.
4. Lasersko čišćenje alata za vulkanizaciju.
5. Zamena i optimizacija automatske regulacije linije za izvlačenje protektora.

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2023.god. završeno je:

1. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – na osnovu potpisanog ugovora za izlivanje PBX eksploziva u projekte kalibre 122mm i 125mm, kao i 122mm bojeve glave za GRAD, u toku je prilagođavanje smeše novim kalibrima. Izvršeno nalivanje i ispitivanje na poligonu Nikinci. Rezultati ispitivanja su odlični. Sledeći korak je livenje serije.
2. Municija 40/46 TB - Trenutno aktuelan kalibar za podcevne bacače. Pored već zahtevanih konstrukcija sa suzavcem i dimovima u boji, ne postoji varijanta sa TB smešom. Urađeni su probni komadi i izvršena ispitivanja efikasnosti. Odrađeno dinamičko ispitivanje. Potpisan ugovor za izradu i isporuku 20.000 komada.
3. Odrađeni probni komadi drona samoubice Komarac sa termobaričkom smešom. Sledi izrada alata i proizvodnja količine od 400 komada.
4. Izvršen je kvalitativni prijem prototipske partije Kutije dimne sa povećanom IC zaštitom KD-M79, P1, proizvedenim u saradnji sa VTI. Ispitivanje izvršili predstavnici TOC i VKK. Dato je odobrenje za izradu nulte serije.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Realizovana je izrada više tipova bajonet filtera sa različitim visinama punjenja u cilju odabira optimalne visine punjenja. Realizovan je deo internih ispitivanja.
2. Realizovana je izrada uzoraka Polumaske sa bajonet priključcima od silikonske gume i izrada uzoraka polumaske.
3. Realizovano je izrada uzoraka filtera CO/CBRN prečnika 115 mm sa grlom i interna ispitivanja. Prema zahtevu kupca ILC Dover uzorci filtera (po 100 kom.) su poslata na eksterna ispitivanja u Englesku i Ameriku.
4. Realizovana je izrada alata za jednu veličinu novog tipa NBC rukavica. U toku su probe alata i otklanjanje uočenih nedostataka pre izrade ostalih veličina.
5. Realizovana je izrada više uzoraka gumirane tkanine za novi tip NBC kombinezona I poslata u VTI na ispitivanje.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednog programa brenda Rekord po regulativi ECE-106 za agro-pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika.
2. U pogonu izrade smeša, izvršene su modifikacije i nova osvajanja smeša za korisnike usluga:
 - **Toyo tires** – izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji.
 - **Goodyear tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše EZR 42689 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - **Michelin Tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše 11096 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
 - Laboratorijska osvajanja i modifikacija gumenih smeša za **FGDUG**.
3. Usaglašavanje bledera inostranih proizvođača sa našom opremom i implementacija u proizvodni proces.
4. Izrada nulte serije bledera TC-II za putničku pneumatiku, kao i serijsku proizvodnju bledera TC-III.
5. Homologacija većeg broja sirovina koje su na listi homologovanih proizvođača sirovina.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvojena proizvodnja spoljne bicikl gume 29x2.25 B-12.
2. Realizovan reinženjering alata spoljne bicikl gume 24x13/8 D-69.
3. Osvojena proizvodnja spoljne bicikl gume 26x2.10 B-12.
4. Osvojena proizvodnja unutrašnjih bicikl guma 3.00-4 / 12x4 i 200x50 (ventil DIN 7777 sa pravim stablom).
5. Osvojena proizvodnja spoljnih motorcikl guma sa novom konstrukcijom karkasa.

VII – INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo ne poseduje sopstvene akcije i niti je sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

VIII –IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I RIZIKOM KAPITALA

- a)** Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik, rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum

1. Tržišni rizik

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

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti

kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2023. godine, obaveze po kreditima su najvećim delom bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su izražene u stranoj valuti ili se radilo o kreditima sa valutnom klauzulom (EUR).

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

2. Rizik likvidnosti

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita.

3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda, takođe Društvo sva svoja potraživanja obezbeđuje menicama. Pored prekida isporuka proizvoda i menica, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja, preko faktoringa i ostalo.

b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

IX – ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Najznačajniji poslovi koji se odvijaju preko povezanih pravnih lica su prodaja gotovih proizvoda iz asortimana Trayal Korporacije i nabavka sirovina koje su potrebne za obavljanje procesa proizvodnje.

Detonit DOOEL je naše zavisno društvo iz Severne Makedonije koje se bavi proizvodnjom eksploziva i od koga smo tokom 2023. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehnike u ukupnoj količini od 3.988.020 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 836,658 hiljada, od čega prodaja Trayal Hemu u iznosu od RSD 836,307 hilj. i Detonit DOOEL u iznosu RSD 351 hilj.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 687,082 hilj.

X – NEFINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Trayal Korporacija a.d. Kruševac je u svom poslovanju posvećena i brizi o zaposlenima, aktivnostima u vezi sa zaštitom životne sredine i unapređenju saradnje sa lokalnom zajednicom.

1.Zaposleni u Trayal Kruševac a.d. su ključni resurs

Društvo neprekidno gradi organizacionu kulturu u kojoj su bezbednost i zdravlje zaposlenih prioritet, a čija je svrha sprečavanje nastanka nezgoda na radu i drugih incidenata. Upravo najveći broj principa kojih se Trayal Korporacija pridržava, usmereni su upravo na zaposlene kao ključne činioce uspeha i postignutih rezultata.

Trayal Korporacija ad je i tokom 2023. godine, poštujući odredbe Kolektivnog ugovora, isplatio po osnovu raznih socijalnih pogodnosti za zaposlene iznos od preko RSD 16,319 hilj. Uvažavajući značaj dugogodišnje pripadnosti Društvu, svake godine se zaposlenima vrši isplata jubilarnih nagrada na ime neprekidnog rada u Društvu, i to: za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada. Takođe, prepoznajući značaj održavanja i negovanja tradicije obeležavanja Dana fabrike, svake godine se svim zaposlenima isplaćuje jubilarna nagrada a povodom Dana društva. Po osnovu isplate svih jubilarnih nagrada u 2023. godini, Društvo je obezbedilo RSD 360 hilj.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i u 2023. godini, organizovani su i realizovani preventivni sistematski lekarski pregledi zaposlenih. Na ime troškova po ovom osnovu, u 2023. godini utošeno je skoro RSD 3,130 hilj. Istovremeno, imajući u vidu prisutvo pandemije izazvane corona virusom Covid 19, i tokom 2023. godine, Društvo je ostalo dosledno u obaveznoj primeni propisanih mera u vezi sa zaštitom zdravlja zaposlenih. Kao rezultat odgovornog i principijelnog ponašanja svih zaposlenih, nije bilo značajnijih posledica po zdravlje zaposlenih, a dobrom organizacijom i upravljanjem osigurana je stabilnost u realizaciji svih poslovnih aktivnosti. Takođe, Društvo je tokom 2023. godine omogućilo sprovođenje rekreativnih odnosno sportskih aktivnosti svim zaposlenim, a u cilju promocije zdravlja zaposlenih.

U Trayal Korporacija se značajna pažnja posvećuje praćenju i preduzimanju mera za otklanjanje i ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova a u cilju obezbeđenja ravnopravnosti polova. S obzirom na delatnost kojim se društvo bavi, značajno je istaći da su žene zastupljene kako u Menadžmentu kompanije tako i na poslovima koje su uobičajeno označeni kao muški. Više podataka u vezi sa kadrovima, nalazi se u posebnom delu Godišnjeg izveštaja o poslovanju-Kadrovi.

Takođe, tokom 2023. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta „Moja prva plata“ u saradnji sa Nacionalnom službom za zapošljavanje. Broj učesnika u ovom projektu je 5, kao i u prethodnoj 2022. godini.

Takođe, tokom 2023. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta Dualno obrazovanje u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Hemijsko-tehnološkom školom Kruševac. Broj učesnika u ovom projektu iznosi 25, od kojih je drugi razred pohađalo 11 kandidata, a treći razred 14 kandidata.

2. Aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine

Sprovođenje poslovnih aktivnosti u Društvu zasnovano je na odgovornom odnosu prema životnoj sredini, sa ciljem da se doprinese očuvanju prirodnih resursa i smanju negativnih uticaja na životnu sredinu, obezbeđivanjem uslova za najmanji rizik po ugrožavanje života i zdravlja ljudi i životne sredine.

Praćenjem i poštovanjem regulatornih propisa RS, uspostavljenim i sertifikovanim Integriranim sistemom menadžmenta (IMS) kroz primenu standarda ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, Društvo je sa posebnom pažnjom posvećeno kontroli i merama smanjenja:

- zagađenja voda, vazduha i zemljišta;

- opasnosti po zdravlje ljudi, biljni i životinjski svet ;
- otpada i merama prevencije nastajanja;
- upotrebe opasnih hemikalija;
- opasnosti od nastajanja udesa, eksplozija ili požara;
- negativnih uticaja na predele i prirodna dobra posebnih vrednosti.

Program zaštite životne sredine se primenjuje u skladu sa važećim propisima u svim celinama Društva, a aktivnim učešćem menadžmenta u 2023.god. potvrđeni su Sertifikati po ISO 14001:2015 za fabrike :

- Fabrika eksploziva i pirotehnike, i nadzor,
- Fabrika zaštitnih sredstava, i nadzor,
- Fabrika teretne i industrijske pneumatike, resertifikaciona,
- Fabrika gume za dvotočkaše i unutrašnje gume, resertifikaciona.

Sprovođenjem mera u cilju unapređenja poslovanja, investicijama u poboljšanje energetske efikasnosti, potvrđuje se opredeljenost Društva ka stalnom unapređenju kvaliteta životne sredine u zoni uticaja postrojenja, na lokalnom i globalnom nivou.

Prema zakonskim propisima, sprovodi se monitoring svih prepoznatih i predviđenih parametara uticaja na životnu sredinu. Tokom 2023. godine, preduzet je značajan broj aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine, akao ključne ističu se:

- Upravljanje otpadom: primena načela hijerarhijskog upravljanja otpadom, praćenje tokova otpada i primena mera za redukciju otpada u skladu sa zakonskom regulativom, odnosno izrađenim Planom upravljanja otpada Korporacije a preko verifikovanog Tima za upravljanje otpadom, vrši se prevencija nastajanja otpada razvojem čistijih tehnologija i racionalnim korišćenjem prirodnih bogatstva, smanjenje otpada selekcijom i na taj način smanjenje troškova poslovanja, stalna unapređenja kroz definisanje odgovornosti i podizanje svesti zaposlenih, stvaranje pozitivnog imidža i dobrih odnosa sa zainteresovanim stranama.

- U 2023.god. proizvedeno je 565,0 tona sekundarnih sirovina koje su u skladu sa Zakonom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima. Vođenim tehnološkim procesima u istoj godini proizvedeno je 7,5 tona opasnog otpada, a trajno zbrinuto 11,44 tona (kat.br.20 01 35* i 13 02 05*).

- Proizvodi po vrstama u skladu sa posebnim tokovima otpada gume i elektro/električni proizvodi u 2023.god. stavljani su u količini od 1093546,30 kg odnosno 15,30kg.

- U cilju postizanja nacionalnih ciljeva upravljanja ambalažom i ambalažnim otpadom u skladu sa društvenoodgovornim poslovanjem, preko nacionalnog operatera vrši se upravljanje plasirane ambalaže na tržište RS.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha a prema Planu monitoringa prađenja količina i vrsta zagađujućih materija u vazduh, angažovanjem ovlašćene laboratorije izvršena su 2 godišnja merenja nivoa emisije zagađujućih materija u vazduh kod kojih u skladu sa aktivnim tehnološkim procesima nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti. Za kotlovsko postrojenje , prema izveštaju Nacionalnog registra izvora zagađenja, godišnji bilans za zagađujuću materiju (Nox/NO2) bio je 14,62 kg/god , dok je za zagađujuću materiju (CO) bio 2,01 kg/god., što je daleko manje od definisanih graničnih količina zagađujuće materije.

- U skladu sa Zakonom o vodama, a prema Planu monitoringa prađenja količina i vrsta zagađujućih materija u otpadnim vodama, angažovanjem ovlašćene laboratorije u 2023.god. izvršena su 4 kvartalnazorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda:

- separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike,

- postrojenja za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda Fabrike zaštitnih sredstava,

- ukupnih otpadnih voda Korporacije i površinskih voda reke Rasine, uzvodno i nizvodno od mesta ispusta i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

- Za potrebe korišćenja opreme koja sarži izvor jonizujućeg zračenja Društvo je u skladu sa Zakonom o radiacionoj i nuklearnoj sigurnosti i bezbednosti ishodovalo od Direktorata za radiacionu i nuklearnu sigurnost i bezbednost Srbije:

- Rešenje o korišćenju izvora zračenja,
- Rešenje o registraciji radiacione delatnosti, i
- izradilo Program zaštite od jonizujućeg zračenja.

U skladu sa propisima Društvo vodi brigu o radiacionoj sigurnosti i zdravstvenoj zaštiti radnika na poslovima gde je prisutan izvor jonizujućeg zračenja vršenjem tromesečnih dozimetrijskih merenja ličnih dozimetara. U skladu sa navedenim Rešenjima Društvo je licenciralo odgovorna lica za sprovođenje mera zaštite od jonizacionog zračenja.

- Za potrebe novih projekata Društvo je u procesu usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte ;

- U toku 2023.god., kao i ranijih godina, u kontinuitetu nastavlja sa povećanjem energetske efikasnosti objekata i kotlovske postrojenja (zamena stolarije, izolacija, ušteda energije na kotlovske postrojenju i dr.)

- Prema osnovnoj i pratećim delatnostima, proizvodni procesi u Društvu su u nadležnosti republičke inspekcije zaštite životne sredine a za praćenje neopasnog otpada u nadležnosti lokalne inspekcije. Iz oblasti integrisanog sprečavanja zagađivanja zaštite životne sredine, nadzorni organ je procenio Nizak rizik opasnosti i u skladu sa njim inspeksijski nadzor republičke inspekcije se vrši jednom godišnje. Iz oblasti zaštite od velikog hemijskog udesa nadzorni organ je procenio Veliki rizik opasnosti, za koji je predviđen jednogodišnji nadzor republičke inspekcije. U 2023.godini nije bilo negativnih nalaza i prekršaja.

3.Saradnja sa lokalnom zajednicom

Trayal Korporacija je prepoznala potrebu učestvovanja u aktivnostima od opšteg društvenog značaja. U tom smislu već dugi niz godina, podržava značaj i tradiciju očuvanja narodnog stvaralaštva kroz brigu o mladim naraštajima i podržavanje njihovog aktivnog učešća u svim sekcijama.

Društvo je i tokom 2023. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 122.609 hilj., a koje su se odnosile na izdatke za kulturne, zdravstvene, humanitarne i sportske ciljeve.

XI – IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Ova izjava je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva TRAYAL KORPORACIJA za period I-XII 2023. godine.

Kodeks korporativnog upravljanja TRAYAL KORPORACIJA donet na sednici Skupštine Društva održanoj dana 18.06.2018. godine, sa primenom počev od 26.06.2018. godine i isti je objavljen na internet stranici Društva www.trayal.co.rs. U izradi ovog Kodeksa Društvo se rukovalo OECD principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljeni su principi korporativne prakse i organizacione strukture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, kao i njena zavisna društva, a naročiti u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

U toku 2023. godine Kodeks korporativnog upravljanja Društva je primenjen u celosti, a Kompanija je u skladu sa Kodeksom omogućilo svim akcionarima:

- pravo na informisanje;
- pravo učešća i glasanja na sednici Skupštine;
- pravo na pristup aktima i dokumentima Društva;
- pravovremeno i redovno dobijanje relevantnih informacija o Kompaniji putem web sajta Kompanije.

TRAYAL KORPORACIJA se rukovodila principom ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara i obezbedila da akcije iste klase nose ista prava.

Sednice Skupštine zakazivane su u rokovima utvrđenim Zakonom, a dovoljno unapred kako bi akcionari imali vremena da se upoznaju sa dnevnim redom Skupštine, materijalom za sednicu Skupštine, kao i da se pripreme za učešće na sednici Skupštine.

Imajući u vidu veličinu TRAYAL KORPORACIJA za zakazivanje sednica, korišćena su sredstva informisanja u skladu sa Zakonom.

U objavljivanju informacija i izveštavanju TRAYAL KORPORACIJA je u svemu poštovala odredbe Zakona koji regulišu tu oblast, podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

Takođe, je ostvarena maksimalna saradnja između svih organa, redovna komunikacija i izveštavanje o svim pitanjima iz nadležnosti organa Kompanije.

Organizacija i delovanje TRAYAL KORPORACIJA funkcioniše u skladu sa Kodeksom korporativnog upravljanja.

U Kruševcu, 22. april 2024. godine

Zakonski zastupnik



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

Miloš Nenezić

A handwritten signature in blue ink, written in Cyrillic script, likely representing the company's name in that language.



TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-60 Srpska banka-Beograd

Kruševac, 25.04.2024 godine

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja je Mira Nikolić, raspoređena na poslovima „Poslovi bilansiste“.

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 AD – Kruševac.



Direktor finansija
Valentina Vrijević
Vrijević Valentina

ТРАЈАЛ КОРПОРАЦИЈА АД
СКУПШТИНА
Бр. 14 / 20.03.2024 године
К р у ш е в а ц

На својој XXXIII редовној годишњој седници, одржаној 20.03.2024. године Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД на основу члана 43. Закона о рачуноводству (Сл. Гласник РС Бр. 62/13) и члана 329. Тачка 8. Закона и привредним друштвима (Сл. Гласник РС БР. 36/11, 99/111, 84/14, 5/15, 44/18, 91/19 и 109/21) донела је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

1. Усвајају се Редовни финансијски извештаји и резултати пословања ТРАЈАЛ Корпорације АД за пословну 2023. годину исказани у 000 динара:

А) БИЛАНС УСПЕХА

а) Укупни приходи	8.972.919	
- пословни приходи		8.899.931
- финансијски приходи		9.663
- остали приходи 67+68		63.325
б) Укупни расходи	8.383.303	
- пословни расходи		7.897.318
- финансијски расходи		34.317
- остали расходи		218.864
- порески расходи периода		232.804

Билансом успеха ТРАЈАЛ Корпорација АД је исказала добитак у износу од 589.616 хиљада динара.

Б) БИЛАНС СТАЊА

а) Укупна актива	12.545.010	
- стална имовина		8.308.149
- залихе		2.778.304
- краткорочна потраживања и пласмани		1.334.242
- готовински еквиваленти и готовина		74.939
- активна временска разграничења		49.376

б) Укупна пасива	12.545.010	
- капитал		6.158.267
- дугорочна резервисања		119.545
- дугорочне обавезе		1.692.869
- краткорочне финансијске обавезе		1.217.078
- примљени аванси		547.859
- обавезе из пословања		1.389.585
- остале краткорочне обавезе		551.946
- пасивна временска разграничења		867.861

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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД, на својој седници одржаној дана 20.03.2024. године, разматрала је и прихватила Редовне финансијске извештаје за 2023. годину и донела Одлуку као у диспозитиву.



ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Соња Веселиновић

ТРАЈАЛ КОРПОРАЦИЈА АД
СКУПШТИНА
Бр. 15 / 20.03.2024. године
К р у ш е в а ц

На својој XXXIII ванредној седници, одржаној 20.03.2024 године, Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД, на основу члана 329. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС бр. 36/11, 99/11, 84/14, 5/15, 44/18, 91/19 и 109/21), донела је

О Д Л У К У О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

1. Добитак утврђен у Финансијским извештајима за 2023. годину у износу од 589.615.707,21 динар на конту 34100 – Нераспоређена добит текуће године, распоређује се за покриће губитка исказаног на конту 35000 – Губитак ранијих година.
2. Одлуку доставити: Генералном директору, Председнику Одбора директора, Директору финансија, Области обрачуна, финансија и рачуноводства и архиви Скупштине.

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

Скупштина ТРАЈАЛ Корпорације АД на својој седници, одржаној дана 20.03.2024. године, разматрала је и прихватила Финансијске извештаје за 2023. годину и донела одлуку да се добитак текуће године у износу од 589.615.707,21 динар у складу са Законом о привредним друштвима прокњижи на терет конта 35000 – Губитак ранијих година.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ



Соња Веселиновић