

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7264567	6929409	6830039
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		54015	52848	87052
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				750
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		16062	19895	12071
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	37953	74231
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	VI-1	7187201	6852174	6719799
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		897195	897195	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3690667	3609467	3920852
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1723856	1506910	1288295
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	486188	486188	490099
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		9351	9351	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		379944	343063	250901
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	VI-3	23351	24387	23188
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2176	2175	2175
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		293	289	289
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		20582	21923	20724
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговору о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2729865	2637498	2978675
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	1946408	2013996	1993145
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-6	484358	523449	506100
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		466348	455048	431538
12	3. Готови производи	0047		505797	570824	753581

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		88335	58847	55301
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		40006	40006	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	361564	365782	246525
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	618380	341373	138908
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		81443	51890	48611
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		89792	63539	4196
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		398544	161560	63532
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		48601	64384	22569
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2407	1525	2499
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		19782	8470	68698
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	1027	123214	11478
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		870	942	1478
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		157	122272	10000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-14	67065	81502	405503
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	VI-13	1483		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-13	73313	67458	358444
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI-15	9994432	9566907	9808714
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		22926	22926	23217

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	VI-16	4274335	1084987	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	VI-16	10916287	8059873	6473250
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	10494913	7638718	6051549
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	VI-16	421374	421155	421701
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЛЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	VI-16	2243265	2275121	2421981
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	VI-16	336911	507054	397746
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		336911	507054	397746
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	9222128	9757061	10182059
350	1. Губитак ранијих година	0422		9222128	9757061	10182059
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4317802	7207905	506046

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-18	170254	2167	2000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2126	2167	2000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		168128		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-20	4147548	7205738	504046
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	VI-20	1620446	4476650	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	VI-21	212834		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	VI-21	2161214	2576386	504046
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		153054	152702	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-22	1402295	1274015	10191750
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-23	122698	12511	2577518
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				492755
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		122698	12511	2084763
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КВАУЦИЈЕ	0450	VI-28	145070	284223	109719
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	VI-24	661899	577315	2311152
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		183357	228683	625121
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	VI-27	118	10523	5768
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		446038	319417	1434490
436	6. Добрављачи у иностранству	0457	VI-27	34386	18692	245773
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	VI-29	186073	329729	4440684
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	VI-30	47264	5291	328874
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	VI-30	71879	12019	396058
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	VI-31	167412	52927	27745
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				889082
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9994432	9565907	9808714
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		22926	22926	23217
У _____				Законски заступник		
дана _____ 20____ године				_____		

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



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 Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	V-2	4908964	3424739
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	V-2	1097299	538047
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		9151	8274
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		88717	29329
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		987909	482062
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		11522	18382
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	V-2	3786727	2868502
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		675908	804950
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		43587	43443
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2239316	1414946
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		827918	605163
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	V-4	24938	18190

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	V-5	4806167	3503835
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		989118	431738
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		78627	79419
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		15315	269656
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		43678	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1841796	1779148
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		373394	351571
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1033827	960952
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		356575	104981
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		94860	92571
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2126	2167
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		164735	129782
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		102797	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			79096
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	16575	11511
66, осим 662, 663 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10574	11508
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	30382	516903
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	V-7	24190	507607
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	V-7	6192	9296
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13807	505392
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			119
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			6984
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		357283	1798338
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-8	109362	699931
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	V-1	336911	507054
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	V-1	336911	507054
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	V-1	336911	507094
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	V-I	336911	507054
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			612768
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	V-17	31856	759628
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	У-17	31856	146860
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023	У-17	31856	146860
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		305055	360194
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинском власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник _____

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 Б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5281889	6769630
1. Продаја и примљени аванси	3002	5244758	3953026
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	37131	2816604
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4935225	10751364
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3462480	4541426
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1026782	2667691
3. Плаћене камате	3008	137876	2770463
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	308067	771284
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	346664	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		3981734
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	122186	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	122186	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	178301	478952
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	4	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	178297	367216
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		111736
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	56115	478952

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	110186	6701692
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		6701692
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	110186	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	415172	2565007
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	415172	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2564207
4. Остале обавезе (одливи)	3035		800
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		4136685
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	304986	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5514261	13471322
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5528698	13795323
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	14437	324001
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	81502	405503
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	67065	81502
У _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	6473250	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	6473250	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	933	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1587556	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	8059873	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	8059873	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2856414	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10916287	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	10182059	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	397746
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059	10182059	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	397746
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	397746
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	424998	4080		4098	507054
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063	9757061	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	507054
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067	9757061	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	507054

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	0	4105	507054
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	534933	4088		4106	336911
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	9222128	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	336911

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2421981	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2421981	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	750628	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	612768	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2275121	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2275121	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	31856	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2243265	4144		4162	

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

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			889082
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222			889082
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12._____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226			1034987
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230			1064987

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4274335		

у _____
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник


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



TRAYAL KORPORACIJA AD
20.04.2020 god.
KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019 GODINU

I – OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1. Opšti podaci

- Naziv preduzeća: TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda
- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija – Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006.
Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1100 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 10.494.913 akcija od čega je Registar akcija i udela 33,11%, Republički fond PIO 23,15%, Republika Srbija 14,41%, Grad Kruševac 7,31%, JP Srbijagas – Novi Sad 7,06%, Republički fond za zdravstvo 6,21%, Elektroprivreda Srbije 3,43%, Akcionarski fond AD Beograd 1,12%, Nacionalna služba za zapošljavanje 1,03%, Opštinska uprava Opštine Čičevac 0,93%, zaposleni i bivši zaposleni 0,99% i svi ostali akcionari 1,25%.

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

3. Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1100 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 1 SLYRRY, detonirajući štapin, protivgradne rakete, neutralna pirotehnička galanterija, busteri itd.

4. Povezana pravna lica

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

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2019 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), kao i uz primenu ostalih propisa koji regulišu ovu materiju od kojih su najznačajniji:

1. Zakon o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/13 i 30/18);
2. Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14);
3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14 i 144/14);
4. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem („Službeni glasnik RS“ br. 118/13 i 137/14);
5. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br. 127/14, 101/16 i 111/17);
6. Pravilnik o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 127/14);
7. Pravilnik o računovodstvu TRAYAL Korporacije;
8. Pravilnik o računovodstvenim politikama TRAYAL Korporacije, i
9. Ostali propisi koji regulišu ovu materiju.

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2019 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2018 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2019 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

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

- Opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- indentiteta bilansa, da se komponente imovine i obaveza vrednuju posebno i
- uporedivosti, da bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora biti jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstava alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

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

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

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

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti, a ako su izražene u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.
9. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2019 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 336.911 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 4.908.964 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 4.806.167 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 102.797 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 13.807 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 247.921 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 336.911 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 4.908.964 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2018 god.	2019 god.
1	Prihodi od prodaje robe	538,047	1,097,299
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,868,502	3,786,727
3	Ostali poslovni prihodi	18,190	24,938
	SVEGA:	3,424,739	4,908,964

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 4.884.026 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	8,274	9,151
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu zavisnim pravnim licima	862,091	734,392
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1,353,124	2,054,238
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	482,062	987,909
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(64,412)	(73,418)
6	Prihodi od usluga	25,484	148,960
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	18,028	24,318
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,684,651	3,885,550
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	29,329	88,717
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	43,443	43,587
10	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	645,931	880,110
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(15,505)	(25,727)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	319	267
13	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	18,381	11,522
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu	721,898	998,476
Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)		3,406,549	4,884,026

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 24.938 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 4.806.167 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,739,841	1,800,015
2	Troškovi ostalog materijala	39,307	41,781
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,779,148	1,841,796
3	Utrošena električna energija	149,758	170,633
4	Troškovi nabavke gasa	158,439	154,955
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	43,374	47,806
II	Troškovi energije i goriva	351,571	373,394
6	Neto zarade i naknade zarada	503,206	539,283
7	Porezi na zarade i naknade zarada	49,906	54,472
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	138,119	148,061
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	132,855	137,327
10	Ostali lični rashodi	136,866	154,684
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	960,952	1,033,827
11	Troškovi proizvodnih usluga	104,981	356,575
12	Troškovi amortizacije	92,571	94,860
13	Troškovi rezervisanja	2,167	2,126
14	Ostali nematerijalni troškovi	129,782	164,735
15	Nabavna vrednost prodate robe	431,738	989,118
IV	Ostali troškovi	761,239	1,607,414
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-79,419	-78,627
17	Povećanje vrednosti zaliha	-269,656	28,363
v	Ukupno (16+17)	-349,075	-50,264
	Ukupno (I+II+III+IV)	3,503,835	4,806,167

Na dan 31.12.2019 godine u odnosu na 01.01.2019 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je smanjena za 28.363 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je smanjenje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 43.678 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje povećanje od 15.315 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2018 god.	2019 god.
1	Pozitivne kursne razlike	11,508	16,574
2	Prihodi od kamata	3	1
	SVEGA:	11,511	16,575

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2018 god.	2019 god.
1	Rashodi kamata	507,607	24,190
2	Negativne kursne razlike	9,296	6,192
	SVEGA:	516,903	30,382

Rashode kamata od 24.190 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2018 god.	2019 god.
1	Kamate na dinarske kratoročne kredite u zemlji	90,312	1,074
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	55,923	126
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	24,192	21,074
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	337,180	1,916
	SVEGA:	507,607	24,190

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 6.192 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2018 god.	2019 god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	9,293	6,191
2	Ostale negativne kursne razlike	3	1
	SVEGA:	9,296	6,192

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

R.br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR	1,777,493	134,346
2	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		6,761
3	Prihodi od naplaćenih šteta	4,912	3,570
4	Prihodi iz ranijih godina	694	75
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	918	205,211
6	Ostali neposlovni vanredni prihodi	14,440	7,310
I	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	1,798,457	357,283
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	2,753	5,820
2	Manjkovi	49	
3	Rashodi iz ranijih godina	83,884	3,345
4	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja	6,984	177
5	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)	515	
6	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	45,701	33,681
7	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	247	2,613
8	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	85,792	24,265
9	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	11,798	4,894
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala		1,163
11	Rashodi materijala		6,330
12	Obezvređenje zaliha	457,262	25,365
13	Obezvređenje nematerijalne imovine	8,019	
14	Obezvređenje investicionih nekretnina	3,911	
15	Obezvređenje vrednosti robe		1,709
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	706,915	109,362

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2019 godine je iznosila 7.187.201 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2019 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater. ulaganja
Stanje na početku godine	4,532,767	1,617,595	401,090	486,188	9,351	7,046,991	75,535
Nabavke u toku godine	109,798	288,747	414,975			813,520	3,135
Prenosi			378,094			378,094	
Otuđivanje i rashodi	1,33	21,856				21,989	
Efekti procene							
Stanje na kraju godine	4,642,432	1,884,486	437,971	486,188	9,351	7,460,428	78,670
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	26,106	110,685	58,026			194,817	22,687
Amortizacija za godinu	28,465	64,448				92,913	1,968
Otuđivanja i rashodovanja		14,503				14,503	
Prenosi							
Efekti i procene							
Stanje na kraju godine	54,571	160,630	58,026			273,227	24,655
Sadašnja vrednost 31.12.2019 godine	4,587,862	1,723,856	379,945	486,188	9,351	7,187,201	54,015
Sadašnja vrednost 31.12.2018 godine	4,506,661	1,506,910	343,065	486,188	9,351	6,852,174	52,848

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 486.188 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (450.196 hiljada dinara) i grdevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.992 hiljada dinara) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

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

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 23.351 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,176	2,176
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	289	293
	Uložena sredstva banke	4,238	4,238
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
	Učešće u kapitalu Trayal explo		4
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	21,923	20.882
	SVEGA:	24,388	23.351

4. Obrtna imovina iznosi 2.729.865 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2018 godina	2019 godina
1	Zalihe	2.013.956	1.946.408
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	351.368	640.569
3	Kratkoročni finansijski plasmani	123.214	1.027
4	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	81.502	67.065
5	PDV I AVR	67.458	74.796
	SVEGA:	2.637.498	2.729.865

5. Vrednost zaliha iznosi 1.946.408 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2018 god.	2019 god.
1	Materijal	523,449	484,358
2	Nedovršena proizvodnja	455,048	466,348
3	Gotovi proizvodi	570,824	505,797
4	Roba	58,847	88,335
5	Stalna sredstva namenjena prodaji	40,006	40,006
6	Avansi dati dobavljačima	365,782	361,564
SVEGA:		2,013,956	1,946,408

6. Vrednost materijala od 484.358 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2018 god.	2019 god.
1	Osnovni materijal	414,836	370,567
2	Gorivo i mazivo	12,901	11,714
3	Rezervni delovi	82,078	80,015
4	Sitan inventar i alati	3,355	4,504
5	Otpadni materijal	2,810	1,805
6	Materijal investiciona oprema	6,856	6,785
7	Materijal u DOM	613	8,968
SVEGA:		523,449	484,358

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 361.564 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2018 god.	2019 god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	149,708	312,118
2	Potraživanja za date avanse za investicije	192,562	24,850
3	Sporna potraživanja za avanse u zemlji		2,753
4	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(8.270)	(3.160)
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	71,216	72,936
6	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,106	
7	Dobavljači u inostranstvu za investicije	11,566	340
8	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(52.106)	(48.003)
SVEGA:		365.782	361,564

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 708.661 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 618.380 hiljada dinara odnosno 87,26%, gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 67.065 hiljada dinara odnosno 9,46% i druga potraživanja od 19.782 hiljada dinara odnosno 2,79% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 640.569 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	416,141	17,897	398,544
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	81,443		81,443
3	Kupci u inostranstvu	48,601		48,601
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	89,792		89,792
5	Ostala potraživanja	22,189		22,189
SVEGA:		658,466	17,897	640,569

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2019 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2019 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 911.040.324,03 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	157.633.963,68 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	379.287.536,66 din.
20405 – Potraživanja od kupaca u zemlji prodavnice	3.455.680,24 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	45.447.502,05 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	271.701.113,28 din.
15000 – Dati avansi u zemlji investicije	50.756.208,68 din.
15080 – Sporna potraživanja za date avanse	2.758.319,44 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 230 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 106 vraćeno dok ostalih 124 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 106 vraćena Izvoda otvorenih stavki 97 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 9 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.926.442,05 dinara (0,21% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Pro kalk – Šabac u iznosu od 1.783.000,36 dinara, Eltid Tannery - Pančevo od 39.624 dinara, Gradska uprava - Kruševac od 30.000,00 dinara i 6 kupaca sa ukupnim iznosom od 78.817,69 dinara. Neusaglašenost potraživanja je posledica najvećim delom zbog neproknjiženih iznosa iz usvojenog UPPR i različitih termina knjiženja faktura.

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 1.027 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2018 god.	2019 god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	942	870
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	122,272	157
SVEGA:		123,214	1,027

11. U skladu sa članom 53. Pravilnika o računovodstvenoj politici i MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine izvršena je ispravka vrednosti svih potraživanja kod kojih je procenjeno da je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnanje, utuženje, stečaj ili likvidacija dužnika i slično) odnosno kod kojih je prošlo više od godinu dana od nastanka dužničko poverilčkog odnosa.

Na dan 31.12.2019 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 176.681,34 dinara koja se odnosi na konto 151 – Avansi dati u inostranstvu.

Zbog smanjenja iznosa, prethodnih godina izvršene ispravke vrednosti, u korist vanrednih prihoda knjižen je iznos od 6.760.989,84 dinara i to na kontu 204 – Potraživanja od kupaca u zemlji iznosa od 1.650.709,56 dinara i konta 150 – Dati avansi u zemlji iznosa od 5.110.280,28 dinara.

12. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 81 od 21.12.2019 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 28.641.916,88 dinara, a u korist konta 20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 28.611.620,88 dinara i konta 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 30.296,00 dinara.

13. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 74.796 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2018 god.	2019 god.
1	Unapred plaćeni troškovi	13,885	26,522
2	PDV u primljenim fakturama		1,483
3	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
4	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	44,381	37,569
	SVEGA:	67,458	74,796

Unapred plaćeni troškovi od 26.552 hiljada dinara se odnose na plaćene premije osiguranja (3.061 hiljada dinara), razgraničene troškove reklame i propagande (19.556 hiljada dinara) i razgraničene troškove izrade mina (3.935 hiljada dinara).

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 37.569 hiljade dinara se odnose na razgraničene prihode od donacija 1.008 hiljada dinara, razgraničeni poreski kredit 20.395 hiljada dinara i razna vremenska razgraničenja 16.166 hiljada dinara.

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 67.065 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2018 god.	2019 god.
1	Hartije od vrednosti	2,526	2,508
2	Tekući računi (dinarski)	78,649	58,857
3	Devizni računi	311	5,684
4	Ostala novčana sredstva	16	16
SVEGA:		81,502	67,065

15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.994.432 hiljada dinara.

16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 4.274.335 hiljade dinara od čega je:

Red. br.	KAPITAL	2018 god.	2019 god.
1	Aksijski kapital	7,638,718	10,494,913
2	Ostali osnovni kapital	421,155	421,374
3	Revalorizacione rezerve	2,275,121	2,243,265
4	Gubitak ranijih godina	-9,757,061	-9,222,128
6	Neraspoređena dobit tekuće godine	507,054	336,911
SVEGA:		1,084,987	4,274,335

17. Na dan 01.01.2019 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2019 godinu ima sledeći izgled:

18. Ukupne obaveze iznose 5.720.097 hiljada dinara pri čemu su:

Red. br.	Vrsta obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Dugoročna rezervisanja	2,167	170,254
2	Dugoročne obaveze	7,205,738	4,147,548
3	Kratkoročne obaveze	1,274,015	1,402,295
SVEGA:		8,481,920	5,720,097

19. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 170.254 hiljada dinara su izvršena 31.12.2019 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to 2.126 hiljada dinara za pokriće troškova reklamiranih guma u 2020 godini i 168.128 hiljada dinara na ime potencijalnih troškova naplate potraživanja Detonit – Radoviš iz upisane hipoteke na RK Trayal.

20. Dugoročne obaveze iznose 4.147.548 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Obaveze koje se mogu konvertovati	4,476,650	1,620,446
2	Obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu		212,834
3	Dugoročni krediti u zemlji	2,576,386	2,161,214
4	Ostale dugoročne obaveze	152,702	153,054
SVEGA:		7,205,738	4,147,548

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.161.214 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.905.647 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (255.567 hiljada dinara).

Dugoročne obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u celokupnom iznosu od 212.834 hiljada dinara se odnose na Detonit – Radoviš i to po osnovu otkupljenog potraživanja naše obaveze prema firmi City Hostels Balkan – Beograd.

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

Na teret konta 4100 – Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital proknjižen je iznos od 4.476.649.951,99 dinara od čega je za 2.856.204.223,54 dinara izvršena konverzija obaveza u trajni ulog Trayal Korporacije dok se konverzija iznosa od 1.620.445.728,45 dinara sa Ministarstvima i organima Republike Srbije očekuje u toku 2020 godine.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 152.701.887,05 čiji saldo na dan 31.12.2019 godine iznosi 149.049.190,45 dinara sa sledećim obavezama:

42905 – Ostale kratkoročne obaveze	240.000,00
43025 – Obaveze za primljene avanse u zemlji	1.673.524,05
43045 – Primljeni avansi u devizama	1.034.034,62
43505 – Dobavljači u zemlji UPPR	53.636.250,41
43507 – Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A	1.282.942,28
43605 – Dobavljači u inostranstvu UPPR	63.411.935,03
43607 – Dobavljači u inostranstvu UPPR klasa A	8.050.341,94
46345 – Obaveze za otpremninu zaposlenima	616.064,41
46405 – Obaveze prema članovima Odbora direktora	2.015.945,70
46505 – Obaveze po ugovoru o delu	329.871,51
46935 – Obaveze po osnovu obustava iz zarada	850.632,12
46991 – Obaveze po sudskim presudama	15.907.648,38

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

22. Kratkoročne obaveze od 1.402.295 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	12,511	122,698
2	Primljeni avansi	284,223	145,070
3	Obaveze iz poslovanja	577,315	661,899
4	Ostale kratkoročne obaveze	329,729	186,073
5	Obaveze po osnovu PDV i ostale por. i dopr.	5,291	47,264
6	Obaveze za ostale poreze i doprinose	12,019	70,504
7	Pasivna vremenska razgraničenja	52,927	167,413
SVEGA:		1,274,015	1,402,295

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 122.698 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2020 godini, a odnose se na Fond za razvoj u iznosu od 101.299 hiljada dinara, Komercijalnu banku – Beograd u iznosu od 19.249 hiljada dinara i Detonit – Radoviš u iznosu od 2.150 hiljada dinara.

24. Obaveze iz poslovanja od 661.899 hiljada dinara su:

Red. br.	O B A V E Z A	2018 god.	2019 god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	228,683	183,357
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	10,523	118
3	Dobavljači u zemlji	319,417	444,038
4	Dobavljači u inostranstvu	18,692	34,386
SVEGA:		577,315	661,899

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 627.395 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 183.357 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 444.038 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2018 god.	2019 god.
1	Osnovna sredstva	8,318	1,856
2	Obrtna sredstva	240,334	437,085
3	Nefakturisana vrednost materijala	66,017	273
4	Obaveze za pozajmice	4,748	4,824
	S V E G A:	319,417	444,038

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

Na dan 31.10.2019 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.066.409.955,24 dinara, od čega su:

43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	339.268.645,52 din.
43109 – Dobavljači u zemlji zavisna lica – investicije	5.586.317,48 din.
43020 – Obaveze za primljene avanse	107.471.798,45 din.
41901 – Dug. obav. za prim. avanse od kupaca u zemlji	3.761.165,22 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	6.524.436,00 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	547.034.872,77 din.
43505 – Dugoročne obaveze – dobavljači u zemlji	53.636.250,41 din.
43507 – Dugoroč. obaveze Dob. u zemlji – UPPR klasa A	1.282.942,28 din.
43509 – Dobavljači u zemlji – investicije	1.843.526,71 din.

Trayal Korporacija je dobila 173 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 153 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 20 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 12.797.128,35 dinara (0,12%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su zbog neproknjiženosti iznosa iz usvojenog UPPR (11.390.706,87 dinara kod 10 dobavljača) i različitih ostalih razloga (1.406.421,48 dinara kod 10 dobavljača).

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

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

Red broj	Naziv poverioca	Stanje poverioca	Stanje Trayal-a	Neusaglašeni iznos	Razlog neusaglašenosti
1	2	3	4	5	6
1	BDO - Beograd	9.847.409,97	2.954.222,99	6.839.186,00	UPPR
2	MTS - Beograd	4.715.578,16	1.550.843,44	3.164.734,72	UPPR
3	Keep Light - Beograd	1.206.585,00	0,00	1.206.585,00	
4	Vaga - Kraljevo	709.525,00	212.857,50	496.667,50	UPPR
5	Beog.sajam - Beograd	602.743,14	164.393,14	438.358,00	UPPR
6	Tigar - Pirot	221.392,08	66.417,63	154.974,45	UPPR
7	Ostalih 14 dobavljača			441.494,79	Razno

27. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 34.504 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 118 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 34.386 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Redn ibroj	P O Z I C I J A	2018 god.	2019 god.
1.	Obrtna sredstva	16,952	28,971
2.	Nefakturisana vrednost materijala	1,740	5,415
	S V E G A:	18,692	34,386

28. Obaveze za primljene avanse iznose 145.070 hiljada dinara i to:

Redni broj	Primljeni avans	2018 god.	2019 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	267,768	121,543
2.	Primljeni avansi u devizama	16,455	23,527
	S V E G A:	284,223	145,070

29. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 186.073 hiljada dinar čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Obaveze za neto zarade	85,369	88,881
2	Obaveze za poreze na zarade	7,886	7,807
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	21,936	23,977
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	21,029	22,465
5	Ostale obaveze iz zarada	2,863	1,482
6	Obaveze po osnovu kamata	148,657	34,971
7	Ostale obaveze	41,989	6,490
	SVEGA:	329,729	186,073

30. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 119.143 hiljada dinara od čega su:

Red. br.	OBAVEZA	2018 god.	2019 god.
1.	Obaveze po osnovu PDV	5,291	47,264
2.	Obaveze za ostale za poreze i doprinose	12,019	71,879
	SVEGA:	17,310	119,143

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 71.879 hiljada dinara i odnose se na:

Redni broj	Obaveze za ostale poreze i doprinose	2018 godina	2019 godina
1	Obaveze po osnovu poreza na imovinu	10,887	30,255
2	Naknada za korišćenje i zaštitu voda	109	510
3	Obaveze za lokalne takse	66	526
4	Naknada za zaštitu životne sredine	925	897
5	Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada		38,317
6	Ostale obaveze za poreze i doprinose	32	1,374
SVEGA:		12,019	71,878

31. Pasivna vremenska razgraničenja od 167.413 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pasivna vremenska razgraničenja	2018 god.	2019 god.
1	Unapred obračunati troškovi	27.674	119.286
2	Unapred obračunati prihodi – zakup	1.031	185
3	Ostala PVR	24.222	47.942
SVEGA:		52.927	167.413

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

Poreskim bilansima u periodu 2009-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2019-2020 godine.

Red. bro	Gubitak iz obrasca PB-1	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
1	2	3	4	5
1	2009 godina	11.912.310	2019 godin	
2	2010 godina	/	/	Istekao rok
3	2011 godina	/	/	Istekao rok
4	2012 godina	/	/	Istekao rok
5	2013 godina	/	/	Istekao rok
6	2014 godina	1.019.697.036	2019 godina	
7	2015 godina	289.953.388	2020 godina	
8	2016 godina	/	2021 godina	Iskazan dobitak
9	2017 godina	/	2022 godina	Iskazan dobitak
10	2018 godina	/	2023 godina	Iskazan dobitak

33. Osnovna zarada po akciji za 2019 godinu iznosi 32,10 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (336.910.669.40 din. : 10.494.913)

34. Od datuma pod kojim su sačinjavani Finansijski izveštaji za 2019 godinu do dana njihove predaje došlo je do uvođenja vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom pandemije virusa COVID 19 koje je trajalo od 15.03 – 06.05.2020 godine.

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

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

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

Procena je rukovodstva Preduzeća da vanredno stanje povodom pandemije virusa COVID 19 nije imao i neće imati posebnog uticaja na ostvareni obim proizvodnje, realizacije, poslovnih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2020 godini, pa samim tim nema potrebe za korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01-31.12.2019 godine

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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

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

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

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

Od 6.063.812.712,66 dinara u toku 2019 godine završen je postupak konverzije iznosa od 4.443.367.000,00 dinara kod sledećih poverilaca:

- Republički fond PIO	1.587.172.000,00 dinara
- Grad Kruševac	766.908.000,00 dinara
- JP Srbijagas Novi Sad	740.487.000,00 dinara
- Republički fond za zdravstveno osiguranje	651.383.000,00 dinara
- JP Elektroprivreda Srbije – Beograd	360.460.000,00 dinara
- Nacionalna služba za zapošljavanje	108.011.000,00 dinara
- Opština Čičevac	97.465.000,00 dinara
- EPS Distribucija – Beograd	89.851.000,00 dinara
- JKP Vodovod – Kruševac	13.219.000,00 dinara
- razne druge Opštine	28.411.000,00 dinara

3. Iznos od 1.620.445.712,66 konvertovaće se u trajni ulog Trayal Korporacije u toku 2020 godine po potpisivanju Ugovora o konverziji a celokupni iznos se odnosi na ministarstva i organe Republike Srbije.
4. Usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije pored navedenih obuhvaćena su i osporena potraživanja čije se izmirenje može izvršiti ispunjenjem određenih okolnosti.

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 17.570.295,02 dinara odnose se na sporove koji su u toku, čiji ishod nije moguće predvideti a obaveze po ovom osnovu nisu mogle biti evidentirane u poslovnim knjigama Trayal Korporacije. Nakon pravosnažnosti postupka eventualne obaveze po ovom osnovu biće svrstane u klasu D a poverioci namireni na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

5. Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i o tome postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.607.518.109,69 dinara sa sledećom strukturom:

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

Celokupni iznos obaveze od 1.607.518.109,69 dinara i iznosa obaveze od 169.975.164,64 dinara koja je nastala u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 1.777.493.274,33 dinara) je isknjižen iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda u 2018 godini.

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

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

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

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

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

Ovako procenjeni vek trajanja sredstava i procenjena rezidualna vrednost od strane firme „Coreside“ - Beograd su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2019 godine.

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

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije, realizovane revalorizacione rezerve u 2019 godini kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 27.251.827,79 dinara na teret konta 35000 – Gubitak ranijih godina.

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

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

9. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 19.06.2019 godine formirane su Komisije za sređivanje stanja, popis i otpis zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

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

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

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 19.12.2019 godine je doneo Odluku br. 30 o davanju saglasnosti Odboru za brigu o materijalnim sredstvima da se predloženi rashod usvoji.

Odbor za brigu o materijalnim sredstvima je razmatrao Odluke i dostavljenu dokumentaciju svih Komisija Fabrika – OOD kao i mišljenje Odbora Direktora i doneo Odluku br. 25 od 26.12.2019 godine da se predložena sredstva rashoduju.

Na teret odgovarajućih konta rashoda i obezvređenja zaliha isknjižene su zalihe u ukupnoj vrednosti od 25.249.828.45 dinara od čega su:

1) 101 – Zalihe materijala	4.264.172,52 dinara
2) 102 – Zalihe rezervnih delova	1.848.730,02 dinara
3) 103 – Zalihe sitnog inven. ambalaže i alata	305.708,24 dinara
4) 131 – Zalihe robe u skladištu	1.708.579,23 dinara
5) 960 – Zalihe gotovih proizvoda	15.734.242,46 dinara
6) 958 – Zalihe poluproizvoda	1.388.395,98 dinara

10. Odlukom Odbora za brigu o materijalnim sredstvima br. 25 od 26.12.2019 godine rashodovane su i obezvređene nekurentne zalihe, gde su pored ostalih zaliha rashodovane i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 10.616.603,02 dinara i

poluproizvoda u iznosu od 1.388.395,98 dinara kao i gotovih proizvoda u popisu nedovršene proizvodnje u iznosu od 774.448,27 dinara koje se evidentiraju po prosečnim nabavnim cenama.

Zalihe kod kojih je utvrđen rashod, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2018 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2019 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2019 godine, za vrednost rashodovanih zaliha po punoj ceni koštanja na teret troškova obezvređenja zaliha je smanjena vrednost početnih zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda.

Smanjenje početnog stanja vrednosti obezvređenih zaliha po punoj ceni koštanja je izvršeno, na osnovu dve posebne Odluke Generalnog direktora od 31.12.2019 godine, za 21.349.206,98 dinara kod gotovih proizvoda i za 4.015.623,46 dinara kod poluproizvoda.

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

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

12. U periodu od 01.05.2019 – 31.12.2019 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 27.190.771,78 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2019 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 19.556.211,43 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2020 godini.

13. U skladu sa MRS 39 – Finansijska sredstva, priznavanje i odmeravanje i MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, po Odluci Generalnog direktora od 31.12.2019 godine, isknjižen je iznos od 336.256.261,18 dinara Obaveza po dugoročnom kreditu od povezanog pravnog lica Detonit – Radoviš.

Smanjenje obaveze je proknjiženo u korist konta vanrednih prihoda (168.128.130,59 dinara) i konta rezervisanja za verovatne troškove (168.128.130,59 dinara).

Obavezu od 732.056.174,61 dinara koju je Trayal Korporacija imala prema Banca Intesi,

po osnovu partije kredita 53 – 425 – 01001159.3 i sa uspostavljenom hipotekom, je 03.11.2017 godine otkupila firma Cyty Hostels Balkan – Beograd a zatim svoje potraživanje Ugovorom Br. OPU 888-2018 od 18.07.2018 godine prodala firmi Detonit – Radoviš za iznos od 1.828.202,60 EUR.

Detonit – Bučim kao povezano pravno lice u inostranstvu je u iznosu od 1.828.202,60 EUR evidentiralo našu obavezu što je i potvrđeno obostrano potpisanim izvodom otvorenih stavki na dan 31.12.2019 godine.

S obzirom da je u poslovnim knjigama Trayal Korporacije, posle izvršenih svih potrebnih knjiženja po UPPR, evidentiran iznos obaveze od 551.239.723,88 dinara a da stvarna obaveza prema novom poveriocu na dan 31.12.2019 godine iznosi 214.983.462,70 dinara, razlika od 336.256.261,18 dinara je isknjižena u korist vanrednih prihoda (50%) i dugoročnih rezervisanja (50%).

Poslovodstvo se odlučilo za rezervisanje po ovom osnovu zbog mogućnosti nastanka eventualnih troškova jer je za obezbeđenje potraživanja uspostavljena hipoteka na RK Trayal koja još uvek nije povučena.

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena poslovodstva da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takode procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.
15. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i članom 47. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije izvršeno je rezervisanje na ime potencijalnih obaveza zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.125.518,28 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2018 godini iznosila 1.062.759.139,00 dinara.

16. Dana 05.12.2013 godine raskinut je Ugovor o prodaji kapitala Trayal Korporacije metodom javnog tendera br. 2111/2006 zaključen 17.11.2016 godine između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i firme Brikel EAD – Galabovo (Stara Zagora – Bugarska). Sastavni deo ugovora su sačinjavale i dve izmene i dopune ugovora overene pod brojevima 208/2008 od 14.02.2008 godine i 193360/2011 od 06.12.2011 godine.

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

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

18. Preduzeće na dan 31.12.2019 godine nije imalo izdate bankarske garancije.

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.595.055,71 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.896 hiljada dinara i ostalih poverilaca pravnih i fizičkih lica.

Rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno jer su fakture za tužene iznose proknjižene u poslovnim knjigama i već su opteretile troškove pa se značajniji dodatni troškovi po ovom osnovu ne očekuju, a sve obaveze su obuhvaćene Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Protiv Trayal Korporacije se vode 52 radna spora za tuženi iznos od 78.730.734.95 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.727.977.65 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. Dinara, Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara i Integral status za 80 hiljada dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 6 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 3.469.943,78 dinara.

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

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2019 godine je 437.971.292,50 hiljada dinara. U 2019 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 255.964.540,66 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 225.984.169,07 dinara. U 2019 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 29.980.371,59 dinara.

Od 225.984.169,07 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 44.084.912,53 se odnosi na investicije nabavljene u 2018 i ranijim godinama. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 225.984.169,07 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Gasni analizator	50519	44.595.825,96
2	Kamion Renault K – 340	50729	41.010.885,46
3	Teretno vozilo Iveco	50522	9.825.824,00
4	Štampač za etikete	50721	9.030.215,83
5	Mašina za injekciono ubrizgavanje	50506	5.837.110,64
6	Mašina za injekciono ubrizgavanje	50507	5.798.830,78
7	Kalup za zaštitnu masku M3 vel. L	50703	4.327.904,80
8	Kalup za zaštitnu masku M3 vel. S	50704	4.113.293,80
9	Kotao za grejanje	50602	3.947.500,00
10	Kotao za grejanje	50603	3.947.500,00
	SVEGA		132.434.891,27

22. U toku 2019 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 6.968.253,28 dinara od čega se 5.032.575,50 dinara odnosi na sledeća vrednosno značajnija sredstva:

Red br.	Naziv sredstva	Inventarski broj	Vrednost (dinara)
1	2	3	4
1	Specijalno motorno vozilo FAP	48.069	2.712.916,99
2	Računarska oprema DPS – 700 MT	47.899	428.981,07
3	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.473	395.866,40
4	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.474	395.866,40
5	Elektrovljučar Indos	22.468	248.339,40
6	UPS S-4000/10 KVK	44.139	227.279,40
7	LSM kafe aparat	49.672	196.087,32
8	Prikolica FAP – 34	41.683	150.397,20
9	Prikolica FAP – 34	41.686	150.397,20
10	Baterijski vljučar	15.942	126.544,32

23. Preduzeće je na dan 31.12.2019 godine imalo uspostavljene hipoteke i zaloge na nepokretnoj i pokretnoj imovini u vrednosti od 4.221.951.964,62 dinara i to:

– Komercijalna banka	2.307.752.784,00 dinara
– Banca Intesa	400.000.000,00 dinara
– Poreska uprava	1.514.199.180,62 dinara

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2019 godine iznosi 5.564.898.816,93 dinara a po pojedinim poveriocima:

– Komercijalna banka	2.467.871.557,65 dinara
– Banca Intesa	450.196.260,00 dinara
– Poreska uprava	2.646.830.999,28 dinara

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

– Komercijalna banka	2.420.727.052,44 dinara
– Banca Intesa	450.196.260,00 dinara
– Poreska uprava	2.548.886.967,19 dinara

Uspostavljena hipoteka od 1.514.199,62 dinara zbog duga prema Poreskoj upravi biće povučena u toku 2020 godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka prema Banca Intesi od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u 2018 godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

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

POVEZANA PRAVNA LICA

konto	pocetno stanje 01.01.2019.		Promet 01.01. - 31.12.2019.		saldo na dan 31.12.2019.		u rsd
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	
TRAYAL HEM							
20000	51,889,724.65		821,836,830.81	792,283,354.51	81,443,200.95		0.00
15000	41,785,000.00		173,340,000.00	41,785,000.00	173,340,000.00		0.00
15009	107,885,012.90		1,924,344.00	85,228,874.98	24,580,481.92		0.00
43101		222,426,741.59	309,681,551.26	265,025,516.85		177,770,707.18	
43109		6,256,422.95	100,839,729.48	100,169,624.01		5,586,317.48	
46014							0.00
Ukupno	201,559,737.55	228,683,164.54	1,407,622,455.55	1,284,492,370.35	279,363,682.87	183,357,024.66	

DETONIT dooel RADOVIS							
15100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20100	63,538,765.85	0.00	132,279,776.95	106,026,406.99	89,792,135.81		0.00
41130	0.00	0.00	0.00	212,833,626.42	0.00	212,833,626.42	
42450	0.00	0.00	0.00	2,149,836.27	0.00	2,149,836.27	
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43210	0.00	10,522,515.43	32,911,141.34	22,506,218.71	0.00	117,592.80	
43610	0.00	0.00	22,635,782.79	22,635,782.79	0.00	0.00	0.00
43200	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ukupno	63,538,765.85	10,522,515.43	187,826,701.08	366,151,871.18	89,792,135.81	215,101,055.49	

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2019 godini poslovala sa dva povezana pravna lica a to su Trayal Hem – Kruševac i Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije.

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

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

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

Povezano pravno lice Trayal Hem ima 4 zaposlena radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Slađana.

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2019 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

1. Preduzeće je u svom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finasijskim rizicima i to: tržišnom riziku (promena kursa stranih valuta, kamatnih stopa, cena i sl.), rizicima likvidnosti, kreditnom riziku i sl.
2. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finasijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
3. Preduzeće je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja posebno sa inostranim poslovnim partnerima zbog činjenice da se 90% sirovina za potrebe proizvodnje gumarskih proizvoda nabavlja u inostranstvu kao i zbog relativno visokog učešća prodaje gotovih proizvoda i usluga ino partnerima koje iznosi 37,78% od ukupne realizacije.

4. Takođe smo izloženi rizicima promene kamatnih stopa jer ovaj rizik zavisi od uslova na finansijskom tržištu gde nemamo na raspolaganju instrumente kojima bi se ublažio njihov uticaj.
5. Preduzeće nije izloženo rizicima od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena iskazuju u bilansu uspeha.
6. Rizik likvidnosti je rizik da Preduzeće neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa, kao i da postoji rizik nemogućnosti realizacije sredstava po realnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.
7. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja izmire u potpunosti i na vreme što bi za rezultat imalo finansijski gubitak.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2019.	2018.
Zaduženost a)	5.787.162	8.561.255
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(67.065)	(81.502)
Neto zaduženost	5.720.097	8.479.753
Kapital b)	4.274.335	1.084.987
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1,338	7,815

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	2019.	2018.
Finansijski sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	341.373
Druga potraživanja	22.189	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	81.502
	708.661	556.084
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4.147.548	7.205.738
Kratkoročne finansijske obaveze	122.698	12.511
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	661.899	577.315
Druge obaveze	617.698	684.189
	5.549.843	8.479.753

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2019	31. decembar 2018	31. decembar 2019	31. decembar 2018
U stranoj valuti	169.350	159.394	2.627.273	2.838.790
	169.350	159.394	2.627.273	2.838.790

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

	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2018 10%	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2018 10%
U stranoj valuti	(245.792)	(267.940)	245.792	267.940
	(245.792)	(267.940)	245.792	267.940

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	U RSD 000	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Kamatonosne		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Nekamatonosna		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	341.373
Druga potraživanja	22.189	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	81.502
	708.661	556.084
Finansijske obaveze		
Kamatanosne		
Dugoročne obaveze	2.161.214	2.576.386
Kratkoročne finansijske obaveze	120.548	12.511
	2.281.762	2.588.897
Nekamatonosne		
Dugoročne obaveze	1.988.485	
Kratkoročne finansijske obaveze		492.755
Obaveze prema dobavljačima	661.899	1.532.290
Druge obaveze	617.698	3.733.855
	3.268.082	5.758.900
Gap rizika promene kamatnih stopa	2.281.762	2.588.897

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

	Povećanje od 1% poena				Smanjenje od 1% poena		
	2019.		2018.		2019.		2018.
Rezultat tekuće godine	(22.818)		(25.889)		22.818		25.889

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019 godine i 31. decembra 2018 godine.

	31. decembra 2019 godine		31. decembra 2018 godine	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finasijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	618.380	341.373	341.373
Druga potraživanja	22.189	22.189	9.995	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	1.027	123.214	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	67.065	81.502	81.502
	708.661	708.661	556.084	556.084
Finasijske obaveze				
Dugoročne obaveze	4.147.548	4.147.548	7.205.738	7.205.738
Kratkoročne finasijske obaveze	122.698	122.698	12.511	12.511
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	661.899	661.899	577.315	577.315
Druge obaveze	617.698	617.698	684.189	684.189
	5.549.843	5.549.843	8.479.753	8.479.753

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

XI – DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute koje su od značaja za poslovanje TRAYAL Korporacije i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2019 godine u dinarima iznose:

EUR	117,5928 din.
USD	104,9186 din.
GBP	137,5998 din.
CHF	108,4004 din.
SEK	11,2183 din.

Zakonski zastupnik



Miloš Nenezić
Miloš Nenezić

„TRAYAL KORPORACIJA“ A.D., KRUŠEVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 6
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ A.D., KRUŠEVAC****Mišljenje**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Trayal Korporacija“ a.d., Kruševac, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 12 – Porezi na dobitak* i nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava/obaveza. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte neevidentiranja odloženih poreskih sredstava/obaveza i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2019. godinu.
- Društvo nije, u skladu sa zahtevima *MRS 2 – Zalihe* i *Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/2014)*, adekvatno organizovalo pogonski obračun troškova. U toku obavljanja revizije, a na osnovu raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li su zalihe nedovršene proizvodnje u iznosu od RSD 466,348 hiljada i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 505,797 hiljada vrednovane po nižoj ceni od cene koštanja ili od neto ostvarive vrednosti, kako standard nalaže. Uzevši u obzir gore navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost vrednosti zaliha Društva iskazanih na dan 31. decembra 2019. godine u gore navedenom iznosu, kao i na uticaj pomenutog pitanja na rezultat za godinu koja se završila na taj dan.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Ključna revizorska pitanja

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

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Priznavanje prihoda	
U 2019. godini Društvo je ostvarilo poslovni prihod u iznosu od RSD 4,908,964 hiljade. Prihodi su materijalno značajna kategorija koja je podložna značajnom inherentnom riziku i jedan je od glavnih indikatora kojim se ocenjuje uspešnost poslovanja društva. Postoji rizik da su prihodi iskazani u višem iznosu od onog koje je Društvo ostvarilo. <i>Međunarodni računovodstveni standard 18 – „Prihodi“</i> navodi da se prihod priznaje kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada se ta naknada može pouzdano izmeriti. U skladu sa tim, Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, te kada su proizvodi i roba i svi rizici povezani sa njom preneti na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda, usluga i robe priznaju se na temelju ugovorenih cena umanjenih za ugovorene popuste i porez na dodatu vrednost. <i>(Pogledati napomene IV-13, V-2, V-3 i V-4 uz finansijske izveštaje)</i>	Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno priznavalo prihode i primenilo zahteve MRS 16 – „Prihodi“. Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući: - Procenu okruženja IT sistema u vezi sa fakturisanjem usluga i odmeravanjem prihoda, kao i drugih relevantnih sistema koji podržavaju odmeravanje prihoda; - Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na priznavanje prihoda; - Testirali smo interne kontrole koje je Društvo uspostavilo; - Proveru sistema fakturisanja i merenja prihoda do unosa u glavnu knjigu; - Proveru pojedinačnih faktura kupcima (na bazi revizorskog uzorkovanja), potvrdili njihovu usaglašenost sa ugovorima, dogovorenim cenama, otpremnicama i priznatim iznosom prihoda i izvršili smo analitičke procedure na priznate prihode i troškove prodatih proizvoda. Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranih prihoda za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine. Uverili smo se da su sistemi i procesi koje je uspostavilo rukovodstvo, kao i procene i pretpostavke koje su napravljene dovoljno dokumentovane i potkrepljene, da bi se osigurala pravilna primena MRS 18.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Vrednovanje potraživanja po osnovu prodaje	
Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo ima iskazana potraživanja od prodaje u ukupnom iznosu od RSD 618,380 hiljada. Od navedenog iznosa na kupce u zemlji odnosi se iznos od RSD 479,987 hiljada. Društvo je izloženo kreditnom riziku odnosno riziku od naplate potraživanja. Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravke vrednosti potraživanja po osnovu procene Rukovodstva društva. Ispravka vrednosti potraživanja rizičnih u pogledu neizvesnosti naplate obavlja se na teret rashoda za tekuću godinu. <i>(Pogledati napomene IV-9, VI-8 i VI-9 uz finansijske izveštaje)</i>	Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno izvršilo vrednovanje potraživanja od prodaje. Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući: - Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na potraživanja od prodaje i stekli smo razumevanje za vrednovanje ispravke vrednosti potraživanja; - Pregledali smo starosnu strukturu potraživanja i utvrdili smo da je ispravka vrednosti potraživanja izvršena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva; - Za potraživanja koja su starija od 365 dana a nisu ispravljena, pregledali smo odgovarajuće kolaterale koji osiguravaju naplatu potraživanja. Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranja i procene Rukovodstva Društva u vezi sa ispravkom vrednosti potraživanja za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.

Skretanje pažnje

- Kako je obelodanjeno u *Napomeni VI-34 uz finansijske izveštaje*, u periodu nakon dana na koji se sastavljaju finansijski izveštaji došlo je do objave vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom epidemije virusa COVID 19, što je rezultiralo odlukama o preventivnim merama organa upravljanja Društva. Do momenta objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nije bilo značajnog uticaja vanrednog stanja na poslovanje Društva, došlo je do neznatnog smanjenja obima gumarske proizvodnje, uz održavanje proizvodnje zaštitnih sredstava i eksploziva na istom ili višem nivou, usled specifičnih potreba tržišta. Prema proceni rukovodstva Društva efekti epidemije virusa neće imati značajan uticaj na ostvareni obim proizvodnje, realizacije, poslovnih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2020. godini. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine
- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registru menica Narodne Banke Srbije evidentiralo ukupno 230 menica.

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

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i na prihvatajućih kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članova ili korespondentskih firmi.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skretanje pažnje (Nastavak)

- Na nepokretnostima u vlasništvu Društva (zemljište i zgrade na katastarskim opštinama Kruševac, Parunovac i Pojate) upisano je založno pravo - hipoteka, a u korist hipotekarnih poverilaca: "Komercijalna banka" a.d., Beograd, "Banca Intesa" a.d., Beograd i Republika Srbija.
- Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, Društvo je upisalo založno pravo na opremi u korist poverioca „Komercijalna Banka“ a.d., Beograd.
- Dana 14. decembra 2017. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2017 UPPR je usvojen, dok je 02. avgusta 2018. godine, Rešenjem o usvajanju UPPR-a isti dokument postao pravosnažan.

Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. i 2019. godinu, postupilo po osnovu pravosnažnog rešenja i sprovedo sva neophodna knjiženja i evidencije u skladu sa usvojenim UPPR-om.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

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

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

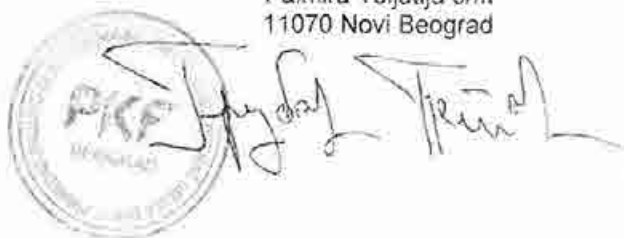
Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine.

Beograd, 30. jun 2020. godine

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor

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



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

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited family i pruža nezavisne finansijske usluge i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРЕРУЖЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И НЕПЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7204567	6925409	6830039
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		54015	52848	07054
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				750
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		18062	14893	12021
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	37953	74231
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	VI-1	7187201	6852174	6719790
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		897195	897195	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3690667	3609467	3920652
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1223856	1300910	1288795
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	485188	486188	499089
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		4351	4351	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		379944	343063	250901
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	VI-3	23351	24387	23189
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025		2176	2175	2175
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		293	289	280
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		30882	21923	30714
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	6	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2729865	2637498	2928675
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	1945408	2013958	1993119
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-6	484558	523445	506100
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		466348	455048	431538
12	3. Готови производи	0047		505797	570824	753671

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		88335	58947	55301
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		40006	40006	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	361564	365782	346525
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	618380	341373	138508
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		81443	51806	48611
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		89792	63539	4196
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		398544	161560	63832
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		48001	64384	32563
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2407	1525	2489
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		19782	8470	68648
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	1027	123214	11478
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		820	942	1478
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		157	122272	10000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И: ГОТОВИНА	0068	VI-14	67065	81502	405303
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	VI-13	1483		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-13	73313	67458	805844
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI-15	9994432	9566907	9806314
39	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23526	22026	23214

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	VI-16	4274335	1084967	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	VI-16	10016287	9053873	8473336
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	10494913	7638718	6051540
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Заједужни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	VI-16	421374	421155	421374
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	VI-16	2243265	2275121	2471981
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попуњава салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (допуњава салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	VI-16	336911	507054	397746
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		336911	507054	397746
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	9222128	9757061	10182050
350	1. Губитак ранијих година	0422		9222128	9757061	10182050
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4317802	7107005	5060711

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-18	170254	2167	2000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2126	2167	2000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		168128		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-20	4147548	7205738	564096
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	VI-20	1620446	4476550	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	VI-21	212834		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хортијана од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	VI-21	2161214	2576336	504040
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		153054	152702	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-22	1402295	1274015	10101950
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-23	122698	12511	2577518
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				494755
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Образцы подписей и штаммов в форме образцов сличения документов действительны для целей: задержки и производства по делу; № 95/2014 и 144/2014



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRŠEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	V-2	4908964	3424739
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	V-2	1097299	518647
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		9151	8277
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		88717	26320
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		987906	432062
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		11572	10582
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	V-2	3786727	2808502
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		675908	804950
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		41587	42443
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2238216	1414946
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		827916	801163
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	V-1	24938	18100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	V-5	4806167	5803935
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		989118	921728
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		79627	79919
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		15315	269756
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		43678	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1841798	1791495
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		373394	351371
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1033827	960952
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		356575	104981
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		94968	92571
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2128	2167
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		164735	129792
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1022897	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			79095
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	16575	11511
66, осим 662, 663 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		16574	11508
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	30362	511801
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	V-7	24190	507607
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	V-7	6192	6286
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13807	506362
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			119
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			6684
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		357283	1798333
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-8	109362	699031
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	V-1	336911	507054
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	V-1	336911	507054
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 - 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКОМ УПАТ/ЧУМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА РЕТИНСКОМ УПАТ/ЧУМА	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКОМ УПАТ/ЧУМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА РЕТИНСКОМ УПАТ/ЧУМА	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалоћење (развојачка) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
Дана _____ 20__ године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми обавештења о извештају о пословању друштва, задуже и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2015)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ЛИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (ЛОП 1064)	2001	V-1	336911	507054
	II. НЕТО ГУБИТАК (ЛОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			612768
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	V-17	31856	799028
331	2. Актуарски добитици или губици по основу планова дефинисаних примња				
	а) добитици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (по)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
110	2. Добитак или губитак од инвентурног заштите нето улаганя у инострано пословљње				
	а) добитак	2013			
	б) губитак	2014			
136	3. Добитак или губитак на основу инвентурног заштите разлика (континент) инвентурног рачна				
	а) добитак	2015			
	б) губитак	2016			
337	4. Добитак или губитак на основу разлика од вредности балансирања за продају				
	а) добитак	2017			
	б) губитак	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2004 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2006 + 2008 + 2009 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	0	2019	0
	III. ГОРЉИНА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 + 2020 + 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 + 2021 + 2022) ≥ 0	2023	0	2022	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	С. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2022 + 2023 + 2024) ≥ 0	2024		2023	2022
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2023 + 2024 + 2025) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 ≥ 0	2026		0	0
	1. Приписан већинском акционарима капитал	2027			
	2. Приписан мањинским акционарима капитал	2028			

У _____

Датум _____ 20 _____ Године _____

Зачински Записник _____

Обради Прописак Приписаном и издавањем и форми обради Финансијског извештаја на основу података, издате и предузетне (Службени Гласник РС, бр. 55/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSSEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5261889	6769520
1. Продаја и примљени аванси	3002	5244758	7850629
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	37131	2808604
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4935225	10751364
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2462480	4541326
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1026782	2657691
3. Плаћене камате	3008	137876	2270162
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	308687	771784
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	346664	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		5981754
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	122186	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	122186	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	178301	478902
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	4	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	178297	367216
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		112786
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	56115	478902

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	222890	3671327
1. Увећање основних капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		670000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	102796	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1025277	2968000
1. Општа сопственичка азбука и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	815132	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		1000000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		600
5. Оливијациони износи	3036		
6. Исплатеви дивиденди	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (1-11)	3038		418030
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (11-1)	3039	268600	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	222890	4671327
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1025277	3968000
Ж. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1110	20000
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	815132	460000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Д. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	815132	460000
У _____		Датумски наступник	
Дана _____ 20____ године			

Образац припада Правилнику о садржају и форми обрачуна финансијских извештаја и припада Државној задруги и предузећима "Сребрени главци РС", бб. 35(2011) и 1(4)(2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ЛИБ 100315020

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ И ХЕМИЈСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAC

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	6475250	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	6473250	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	933	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1557550	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	6050873	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	8054873	4032		4050	

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4053	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2656414	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4018	10016287	4036		4054	

Редни Број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4055	10182059	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	397746
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	10182059	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	397746
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	397740
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	424938	4080		4098	397654
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9757061	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	507031
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	9757061	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	507031

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	0	4105	507094
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	534933	4088		4106	336911
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4071	9222128	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	236911

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4103		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2421951	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b + 2b - 2c) \geq 0$	4114	2421981	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	759628	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	612768	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b + 4b - 4c) \geq 0$	4118	2275121	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b + 6b - 6c) \geq 0$	4122	2275121	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	31656	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4126	2243265	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године. 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			830082
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			859082
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		1084487	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		1084987	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал (Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)) ≥ 0	Губитак изнад капитала (Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)) ≥ 0
		ЛОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промена у текућој _____ години				
8	а) промет на двостраној страни рачуна	4231		4242	4253
	б) промет на потражњи страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	в) дугове салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	г) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234		4244	4252
У _____ дана _____ 20____ године					
_____ Зависни заступник					

Образац приложен "Извештајем о годишњем и форми обрлада финансијских извештаја за пословање друштва, удруже и предузетника" ("Службени гласник РС", бр. 65/2014 и 148/2014)



TRAYAL KORPORACIJA AD

20.04.2020 god.

KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019 GODINU

I – OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1. Opšti podaci

- Naziv preduzeća: TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda
- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija – Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006.
Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1100 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 10.494.913 akcija od čega je Registar akcija i udela 33,11%, Republički fond PIO 23,15%, Republika Srbija 14,41%, Grad Kruševac 7,31%, JP Srbijagas – Novi Sad 7,06%, Republički fond za zdravstvo 6,21%, Elektroprivreda Srbije 3,43%, Akcionarski fond AD Beograd 1,12%, Nacionalna služba za zapošljavanje 1,03%, Opštinska uprava Opštine Čičevac 0,93%, zaposleni i bivši zaposleni 0,99% i svi ostali akcionari 1,25%.

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

3. Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1100 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

4. Povezana pravna lica

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

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2019 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), kao i uz primenu ostalih propisa koji regulišu ovu materiju od kojih su najznačajniji:

1. Zakon o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/13 i 30/18);
2. Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14);
3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/14 i 144/14);
4. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem („Službeni glasnik RS“ br. 118/13 i 137/14);
5. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br. 127/14, 101/16 i 111/17);
6. Pravilnik o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 127/14);
7. Pravilnik o računovodstvu TRAYAL Korporacije;
8. Pravilnik o računovodstvenim politikama TRAYAL Korporacije, i
9. Ostali propisi koji regulišu ovu materiju.

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2019 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2018 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2019 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

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

- Opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- indentiteta bilansa, da se komponente imovine i obaveza vrednuju posebno i
- uporedivosti, da bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora biti jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

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

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

Početno merenje ove imovine vrši se po nabavnoj vrednsoti u koju ulaze fakturna

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstava alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

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

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

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

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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

Rezervisanja za troškove u garantnom roku vrše se samo za gumarske proizvode iz

programa Fabrike teretnih i industrijskih guma i Fabrike unutrašnjih guma i guma za dvotočkaše, a za koje se daje garancija i to u visini od 0.2% izvršene realizacije u prethodnoj godini.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

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

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

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

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

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

Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih

okolnosti u skladu sa MRS 8.

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

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

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

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

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

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

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

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2019 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 336.911 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 4.908.964 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 4.806.167 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 102.797 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 13.807 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 247.921 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 336.911 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 4.908.964 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2018 god.	2019 god.
1	Prihodi od prodaje robe	538,047	1,097,299
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,868,502	3,786,727
3	Ostali poslovni prihodi	18,190	24,938
	SVEGA:	3,424,739	4,908,964

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 4.884.026 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	8,274	9,151
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu zavisnim pravnim licima	862,091	734,392
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1,353,124	2,054,238
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	482,062	987,909
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(64,412)	(73,418)
6	Prihodi od usluga	25,484	148,960
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	18,028	24,318
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,684,651	3,885,550
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	29,329	88,717
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	43,443	43,587
10	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	645,931	880,110
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(15,505)	(25,727)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	319	267
13	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	18,381	11,522
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	721,898	998,476
Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)		3,406,549	4,884,026

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 24.938 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 4.806.167 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,739,841	1,800,015
2	Troškovi ostalog materijala	39,307	41,781
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,779,148	1,841,796
3	Utrošena električna energija	149,758	170,633
4	Troškovi nabavke gasa	158,439	154,955
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	43,374	47,806
II	Troškovi energije i goriva	351,571	373,394
6	Neto zarade i naknade zarada	503,206	539,283
7	Porezi na zarade i naknade zarada	49,906	54,472
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	138,119	148,061
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	132,855	137,327
10	Ostali lični rashodi	136,866	154,684
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	960,952	1,033,827
11	Troškovi proizvodnih usluga	104,981	356,575
12	Troškovi amortizacije	92,571	94,860
13	Troškovi rezervisanja	2,167	2,126
14	Ostali nematerijalni troškovi	129,782	164,735
15	Nabavna vrednost prodate robe	431,738	989,118
IV	Ostali troškovi	761,239	1,607,414
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-79,419	-78,627
17	Povećanje vrednosti zaliha	-269,656	28,363
V	Ukupno (16+17)	-349,075	-50,264
	Ukupno (I+II+III+IV)	3,503,835	4,806,167

Na dan 31.12.2019 godine u odnosu na 01.01.2019 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je smanjena za 28.363 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je smanjenje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 43.678 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje povećanje od 15.315 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2018 god.	2019 god.
1	Pozitivne kursne razlike	11,508	16,574
2	Prihodi od kamata	3	1
	SVEGA:	11,511	16,575

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2018 god.	2019 god.
1	Rashodi kamata	507,607	24,190
2	Negativne kursne razlike	9,296	6,192
	SVEGA:	516,903	30,382

Rashode kamata od 24.190 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2018 god.	2019 god.
1	Kamate na dinarske kratoročn kredite u zemlji	90,312	1,074
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	55,923	126
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	24,192	21,074
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	337,180	1,916
	SVEGA:	507,607	24,190

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 6.192 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2018 god.	2019 god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	9,293	6,191
2	Ostale negativne kursne razlike	3	1
	SVEGA:	9,296	6,192

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

R.br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po UPPR	1,777,493	134,346
2	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		6,761
3	Prihodi od naplaćenih šteta	4,912	3,570
4	Prihodi iz ranijih godina	694	75
5	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	918	205,211
6	Ostali neposlovni vanredni prihodi	14,440	7,310
I	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	1,798,457	357,283
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	2,753	5,820
2	Manjkovi	49	
3	Rashodi iz ranijih godina	83,884	3,345
4	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja	6,984	177
5	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)	515	
6	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	45,701	33,681
7	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	247	2,613
8	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	85,792	24,265
9	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	11,798	4,894
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala		1,163
11	Rashodi materijala		6,330
12	Obezvređenje zaliha	457,262	25,365
13	Obezvređenje nematerijalne imovine	8,019	
14	Obezvređenje investicionih nekretnina	3,911	
15	Obezvređenje vrednosti robe		1,709
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	706,915	109,362

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2019 godine je iznosila 7.187.201 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2019 godine dat je u sledećoj tabeli:

Nabavna revalorizaciona vrednost	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Investicione nekretnine	Dela likovne Umetnosti	Ukupno	Nemater ulaganja
Stanje na početku godine	4,532,767	1,617,595	401,090	486,188	9,351	7,046,991	75,535
Nabavke u toku godine	109,798	288,747	414,975			813,520	3,135
Prenosi			378,094			378,094	
Otuđivanje i rashodi	1,33	21,856				21,989	
Efekti procene							
Stanje na kraju godine	4,642,432	1,884,486	437,971	486,188	9,351	7,460,428	78,670
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	26,106	110,685	58,026			194,817	22,687
Amortizacija za godinu	28,465	64,448				92,913	1,988
Otuđivanja i rashodovanja		14,503				14,503	
Prenosi							
Efekti i procene							
Stanje na kraju godine	54,571	160,630	58,026			273,227	24,655
Sadašnja vrednost 31.12.2019 godine	4,587,862	1,723,856	379,945	486,188	9,351	7,187,201	54,015
Sadašnja vrednost 31.12.2018 godine	4,506,661	1,506,910	343,065	486,188	9,351	6,852,174	52,848

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 486.188 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Traya“ (450.196 hiljada dinara) i grdevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.992 hiljada dinara) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

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

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 23.351 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2018 god.	2019 god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,176	2,176
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	289	293
	Uložena sredstva banke	4,238	4,238
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
	Učešće u kapitalu Trayal explo		4
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	21,923	20.882
	SVEGA	24,388	23.351

4. Obrtna imovina iznosi 2.729.865 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2018 godina	2019 godina
1	Zalihe	2.013.956	1.946.408
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	351.368	640.569
3	Kratkoročni finansijski plasmani	123.214	1.027
4	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	81.502	67.065
5	PDV i AVR	67.458	74.796
	SVEGA:	2.637.498	2.729.865

5. Vrednost zaliha iznosi 1.946.408 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red br.	Vrsta zalihe	2018 god.	2019 god.
1	Materijal	523,449	484,358
2	Nedovršena proizvodnja	455,048	466,348
3	Gotovi proizvodi	570,824	505,797
4	Roba	58,847	88,335
5	Stalna sredstva namenjena prodaji	40,006	40,006
6	Avansi dati dobavljačima	365,782	361,564
SVEGA:		2,013,956	1,946,408

6. Vrednost materijala od 484.358 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2018 god.	2019 god.
1	Osnovni materijal	414,836	370,567
2	Gorivo i mazivo	12,901	11,714
3	Rezervni delovi	82,078	80,015
4	Sitan inventar i alati	3,355	4,504
5	Otpadni materijal	2,810	1,805
6	Materijal investiciona oprema	6,856	6,785
7	Materijal u DOM	613	8,968
SVEGA:		523,449	484,358

7. Avansi dati dobavljačima u iznosu od 361.564 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2018 god.	2019 god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	149,708	312,118
2	Potraživanja za date avanse za investicije	192,562	24,850
3	Sporna potraživanja za avanse u zemlji		2,753
4	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(8.270)	(3.160)
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	71,216	72,936
6	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,106	
7	Dobavljači u inostranstvu za investicije	11,566	340
8	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(52.106)	(48.003)
	SVEGA:	365.782	361,564

8. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 708.661 hiljada dinara, pri čemu potraživanja od kupaca od 618.380 hiljada dinara odnosno 87,26%, gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 67.065 hiljada dinara odnosno 9,46% i druga potraživanja od 19.782 hiljada dinara odnosno 2,79% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 640.569 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	416,141	17,897	398,544
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	81,443		81,443
3	Kupci u inostranstvu	48,601		48,601
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	89,792		89,792
5	Ostala potraživanja	22,189		22,189
	SVEGA:	658,466	17,897	640,569

9. Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 31.10.2019 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 31.10.2019 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 911.040.324,03 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	157.633.963,68 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	379.287.536,66 din.
20405 – Potraživanja od kupaca u zemlji prodavnice	3.455.680,24 din.
20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	45.447.502,05 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	271.701.113,28 din.
15000 – Dati avansi u zemlji investicije	50.756.208,68 din.
15080 – Sporna potraživanja za date avanse	2.758.319,44 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 230 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 106 vraćeno dok ostalih 124 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 106 vraćena Izvoda otvorenih stavki 97 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 9 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.926.442,05 dinara (0,21% od ukupnih potraživanja).

Neusaglašena potraživanja odnose se na kupce Pro kalk – Šabac u iznosu od 1.783.000,36 dinara, Eltid Tannery - Pančevo od 39.624 dinara, Gradska uprava - Kruševac od 30.000,00 dinara i 6 kupaca sa ukupnim iznosom od 78.817,69 dinara. Neusaglašenost potraživanja je posledica najvećim delom zbog neproknjiženih iznosa iz usvojenog UPPR i različitih termina knjiženja faktura.

10. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 1.027 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2018 god.	2019 god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	942	870
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	122,272	157
SVEGA:		123,214	1,027

11. U skladu sa članom 53. Pravilnika o računovodstvenoj politici i MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine izvršena je ispravka vrednosti svih potraživanja kod kojih je procenjeno da je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnanje, utuženje, stečaj ili likvidacija dužnika i slično) odnosno kod kojih je prošlo više od godinu dana od nastanka dužničko poverilčkog odnosa.

Na dan 31.12.2019. godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 176.681,34 dinara koja se odnosi na konto 151 – Avansi dati u inostranstvu.

Zbog smanjenja iznosa, prethodnih godina izvršene ispravke vrednosti, u korist vanrednih prihoda knjižen je iznos od 6.760.989,84 dinara i to na kontu 204 – Potraživanja od kupaca u zemlji iznosa od 1.650.709,56 dinara i konta 150 – Dati avansi u zemlji iznosa od 5.110.280,28 dinara.

12. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br. 81 od 21.12.2019. godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 28.641.916,88 dinara, a u korist konta 20480 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 28.611.620,88 dinara i konta 20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 30.296,00 dinara.

13. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 74.796 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2018 god.	2019 god.
1	Unapred plaćeni troškovi	13,885	26,522
2	PDV u primljenim fakturama		1,483
3	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
4	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	44,381	37,569
	SVEGA:	67,458	74,796

Unapred plaćeni troškovi od 26.552 hiljada dinara se odnose na plaćene premije osiguranja (3.061 hiljada dinara), razgraničene troškove reklame i propagande (19.556 hiljada dinara) i razgraničene troškove izrade mina (3.935 hiljada dinara).

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 37.569 hiljade dinara se odnose na razgraničene prihode od donacija 1.008 hiljada dinara, razgraničeni poreski kredit 20.395 hiljada dinara i razna vremenska razgraničenja 16.166 hiljada dinara.

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 67.065 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2018 god.	2019 god.
1	Hartije od vrednosti	2,526	2,508
2	Tekući računi (dinarski)	78,649	58,857
3	Devizni računi	311	5,684
4	Ostala novčana sredstva	16	16
	SVEGA:	81,502	67,065

15. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.994.432 hiljada dinara.

16. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi 4.274.335 hiljade dinara od čega je:

Red. br.	KAPITAL	2018 god.	2019 god.
1	Aksijski kapital	7,638,718	10,494,913
2	Ostali osnovni kapital	421,155	421,374
3	Revalorizacione rezerve	2,275,121	2,243,265
4	Gubitak ranijih godina	-9,757,061	-9,222,128
6	Neraspoređena dobit tekuće godine	507,054	336,911
	SVEGA:	1,084,987	4,274,335

17. Na dan 01.01.2019 godine nije vršena korekcija vrednosti kapitala a obrazac Izveštaja o promenama na kapitalu za 2019 godinu ima sledeći izgled:

18. Ukupne obaveze iznose 5.720.097 hiljada dinara pri čemu su:

Red. br.	Vrsta obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Dugoročna rezervisanja	2,167	170,254
2	Dugoročne obaveze	7,205,738	4,147,548
3	Kratkoročne obaveze	1,274,015	1,402,295
SVEGA:		8,481,920	5,720,097

19. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 170.254 hiljada dinara su izvršena 31.12.2019. godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i to 2.126 hiljada dinara za pokriće troškova reklamiranih guma u 2020. godini i 168.128 hiljada dinara na ime potencijalnih troškova naplate potraživanja Detonit – Radoviš iz upisane hipoteke na RK Trayal.

20. Dugoročne obaveze iznose 4.147.548 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Vrsta dugoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Obaveze koje se mogu konvertovati	4,476,650	1,620,446
2	Obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu		212,834
3	Dugoročni krediti u zemlji	2,576,386	2,161,214
4	Ostale dugoročne obaveze	152,702	153,054
SVEGA:		7,205,738	4,147,548

21. Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 2.161.214 hiljada dinara se odnose na Komercijalnu banku – Beograd (1.905.647 hiljada dinara) i Fond za razvoj RS (255.567 hiljada dinara).

Dugoročne obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u celokupnom iznosu od 212.834 hiljada dinara se odnose na Detonit – Radoviš i to po osnovu otkupljenog potraživanja naše obaveze prema firmi City Hostels Balkan – Beograd.

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

Na teret konta 4100 – Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital proknjižen je iznos od 4.476.649.951,99 dinara od čega je za 2.856.204.223,54 dinara izvršena konverzija obaveza u trajni ulog Trayal Korporacije dok se konverzija iznosa od 1.620.445.728,45 dinara sa Ministarstvima i organima Republike Srbije očekuje u toku 2020 godine.

Na kontu 419 – Ostale dugoročne obaveze evidentiran je iznos od 152.701.887,05 čiji saldo na dan 31.12.2019 godine iznosi 149.049.190,45 dinara sa sledećim obavezama:

42905 – Ostale kratkoročne obaveze	240.000,00
43025 – Obaveze za primljene avanse u zemlji	1.673.524,05
43045 – Primljeni avansi u devizama	1.034.034,62
43505 – Dobavljači u zemlji UPPR	53.636.250,41
43507 – Dobavljači u zemlji UPPR – klasa A	1.282.942,28
43605 – Dobavljači u inostranstvu UPPR	63.411.935,03
43607 – Dobavljači u inostranstvu UPPR klasa A	8.050.341,94
46345 – Obaveze za otpremninu zaposlenima	616.064,41
46405 – Obaveze prema članovima Odbora direktora	2.015.945,70
46505 – Obaveze po ugovoru o delu	329.871,51
46935 – Obaveze po osnovu obustava iz zarada	850.632,12
46991 – Obaveze po sudskim presudama	15.907.648,38

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

22. Kratkoročne obaveze od 1.402.295 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

Red. br.	Vrsta kratkoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Kratkoročne finansijske obaveze	12,511	122,698
2	Primljeni avansi	284,223	145,070
3	Obaveze iz poslovanja	577,315	661,899
4	Ostale kratkoročne obaveze	329,729	186,073
5	Obaveze po osnovu PDV i ostale por. i dopr.	5,291	47,264
6	Obaveze za ostale poreze i doprinose	12,019	70,504
7	Pasivna vremenska razgraničenja	52,927	167,413
SVEGA:		1,274,015	1,402,295

23. Kratkoročne finansijske obaveze od 122.698 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih kredita iz inostranstva koji dospevaju u 2020 godini, a odnose se na Fond za razvoj u iznosu od 101.299 hiljada dinara, Komercijalnu banku – Beograd u iznosu od 19.249 hiljada dinara i Detonit – Radoviš u iznosu od 2.150 hiljada dinara.

24. Obaveze iz poslovanja od 661.899 hiljada dinara su:

Red. br.	OBAVEZA	2018 god.	2019 god.
1	Dobavljači u zemlji-povezana pravna lica	228,683	183,357
2	Dobavljači u inostranstvu-povezana pravna lica	10,523	118
3	Dobavljači u zemlji	319,417	444,038
4	Dobavljači u inostranstvu	18,692	34,386
SVEGA:		577,315	661,899

25. Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 627.395 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 183.357 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 444.038 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Red. Br	O B A V E Z A	2018 god.	2019 god.
1	Osnovna sredstva	8,318	1,856
2	Obrtna sredstva	240,334	437,085
3	Nefakturisana vrednost materijala	66,017	273
4	Obaveze za pozajmice	4,748	4,824
	S V E G A:	319,417	444,038

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

Na dan 31.10.2019 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.066.409.955,24 dinara, od čega su:

43101 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	339.268.645,52 din.
43109 – Dobavljači u zemlji zavisna lica – investicije	5.586.317,48 din.
43020 – Obaveze za primljene avanse	107.471.798,45 din.
41901 – Dug. obav. za prim. avanse od kupaca u zemlji	3.761.165,22 din.
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	6.524.436,00 din.
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	547.034.872,77din.
43505 – Dugoročne obaveze – dobavljači u zemlji	53.636.250,41 din.
43507 – Dugoroč. obaveze Dob. u zemlji – UPPR klasa A	1.282.942,28 din.
43509 – Dobavljači u zemlji – investicije	1.843.526,71 din.

Trayal Korporacija je dobila 173 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 153 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 20 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 12.797.128,35 dinara (0,12%).

Najčešći razlozi neusaglašenosti su zbog neproknjiženosti iznosa iz usvojenog UPPR (11.390.706,87 dinara kod 10 dobavljača) i različitih ostalih razloga (1.406.421,48 dinara kod 10 dobavljača).

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

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

Red broj	Naziv poverioca	Stanje poverioca	Stanje Trayal-a	Neusaglašeni iznos	Razlog neusaglašenosti
1	2	3	4	5	6
1	BDO - Beograd	9.847.409,97	2.954.222,99	6.839.186,00	UPPR
2	MTS - Beograd	4.715.578,16	1.550.843,44	3.164.734,72	UPPR
3	Keep Light - Beograd	1.206.585,00	0,00	1.206.585,00	
4	Vaga - Kraljevo	709.525,00	212.857,50	496.667,50	UPPR
5	Beog.sajam - Beograd	602.743,14	164.393,14	438.358,00	UPPR
6	Tigar - Pirot	221.392,08	66.417,63	154.974,45	UPPR
7	Ostalih 14 dobavljača			441.494,79	Razno

27. Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 34.504 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom paravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 118 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 34.386 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Redn ibroj	POZICIJA	2018 god.	2019 god.
1.	Obrtna sredstva	16,952	28,971
2.	Nefakturisana vrednost materijala	1,740	5,415
	S V E G A:	18,692	34,386

28. Obaveze za primljene avanse iznose 145.070 hiljada dinara i to:

Redni broj	Primljeni avans	2018 god.	2019 god.
1.	Primljeni avansi od kupaca u zemlji	267,768	121,543
2.	Primljeni avansi u devizama	16,455	23,527
	S V E G A:	284,223	145,070

29. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 186.073 hiljada dinar čine:

Red. br.	Kratkoročne obaveze	2018 god.	2019 god.
1	Obaveze za neto zarade	85,369	88,881
2	Obaveze za poreze na zarade	7,886	7,807
3	Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	21,936	23,977
4	Obaveze za doprin. na zarade na teret poslodavca	21,029	22,465
5	Ostale obaveze iz zarada	2,863	1,482
6	Obaveze po osnovu kamata	148,657	34,971
7	Ostale obaveze	41,989	6,490
	SVEGA:	329,729	186,073

30. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa iznose 119.143 hiljada dinara od čega su:

Red. br.	OBAVEZA	2018 god.	2019 god.
1	Obaveze po osnovu PDV	5,291	47,264
2	Obaveze za ostale za poreze i doprinose	12,019	71,879
	SVEGA:	17,310	119,143

Obaveze za ostale poreze i doprinose iznose 71.879 hiljada dinara i odnose se na:

Redni broj	Obaveze za ostale poreze i doprinose	2018 godina	2019 godina
1	Obaveze po osnovu poreza na imovinu	10,887	30,255
2	Naknada za korišćenje i zaštitu voda	109	510
3	Obaveze za lokalne takse	66	526
4	Naknada za zaštitu životne sredine	925	897
5	Naknada za upravljanje posebnim tokovima otpada		38,317
6	Ostale obaveze za poreze i doprinose	32	1,374
	SVEGA:	12,019	71,878

31. Pasivna vremenska razgraničenja od 167.413 hiljada dinara čine:

Red. br.	Pasivna vremenska razgraničenja	2018 god.	2019 god.
1	Unapred obračunati troškovi	27.674	119.286
2	Unapred obračunati prihodi – zakup	1.031	185
3	Ostala PVR	24.222	47.942
	SVEGA:	52.927	167.413

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

Poreskim bilansima u periodu 2009-2015 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2019-2020 godine.

Red. bro	Gubitak iz obrasca PB-I	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
1	2	3	4	5
1	2009 godina	11.912.310	2019 godin	
2	2010 godina	/	/	Istekao rok
3	2011 godina	/	/	Istekao rok
4	2012 godina	/	/	Istekao rok
5	2013 godina	/	/	Istekao rok
6	2014 godina	1.019.697.036	2019 godina	
7	2015 godina	289.953.388	2020 godina	
8	2016 godina	/	2021 godina	Iskazan dobitak
9	2017 godina	/	2022 godina	Iskazan dobitak
10	2018 godina	/	2023 godina	Iskazan dobitak

33. Osnovna zarada po akciji za 2019 godinu iznosi 32,10 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (336.910.669,40 din. : 10.494.913)

34. Od datuma pod kojim su sačinjavani Finansijski izveštaji za 2019 godinu do dana njihove predaje došlo je do uvođenja vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom pandemije virusa COVID 19 koje je trajalo od 15.03 – 06.05.2020 godine.

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

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

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

Procena je rukovodstva Preduzeća da vanredno stanje povodom pandemije virusa COVID 19 nije imao i neće imati posebnog uticaja na ostvareni obim proizvodnje, realizacije, poslovnih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2020 godini, pa samim tim nema potrebe za korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01-31.12.2019 godine.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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

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

Redni broj		Ukupan iznos duga	Uslovi			Otpust duga
			Grace period	Period otplate	Kamata	
1	KLASAA - Obezbeđeni poverioci	3.204.771.286,37	2	8	1% godišnje	Kamata od 07.12.2011
2	KLASAA1 - Obezbeđeni stečajni pov	2.756.026.384,55	/	/		Konverzija u kapital
3	KLASAB - Neisplaćene neto zarade	29.319.418,79	/	/	/	/
4	KLASAC - Poverioci javnih prihoda	18.582.595,55	1	4	Po Zakonu	Preporučena konverzija
5	KLASAD - Neobezbeđeni poverioci	761.006.947,73	2	8	Ne	70% gl. Duga i kamate
6	KLASAD1 - Neobezbeđeni poverioci	1.778.132.665,83	/	/		Konverzija u kapital
7	KLASE - Povezana pravna lica	543.715.204,83	/	/		Po namirenju ostalih pov.
8	KLASAD1a - Neobezbeđeni državni pov.	609.587.096,17	/	/	/	Konverzija u kapital

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

Od 6.063.812.712,66 dinara u toku 2019 godine završen je postupak konverzije iznosa od 4.443.367.000,00 dinara kod sledećih poverilaca:

- Republički fond PIO	1.587.172.000,00 dinara
- Grad Kruševac	766.908.000,00 dinara
- JP Srbijagas Novi Sad	740.487.000,00 dinara
- Republički fond za zdravstveno osiguranje	651.383.000,00 dinara
- JP Elektroprivreda Srbije – Beograd	360.460.000,00 dinara
- Nacionalna služba za zapošljavanje	108.011.000,00 dinara
- Opština Čičevac	97.465.000,00 dinara
- EPS Distribucija – Beograd	89.851.000,00 dinara
- JKP Vodovod – Kruševac	13.219.000,00 dinara
- razne druge Opštine	28.411.000,00 dinara

3. Iznos od 1.620.445.712,66 konvertovaće se u trajni ulog Trayal Korporacije u toku 2020 godine po potpisivanju Ugovora o konverziji a celokupni iznos se odnosi na ministarstva i organe Republike Srbije.

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

Osporena potraživanja u ukupnom iznosu od 17.570.295,02 dinara odnose se na sporove koji su u toku, čiji ishod nije moguće predvideti a obaveze po ovom osnovu nisu mogle biti evidentirane u poslovnim knjigama Trayal Korporacije. Nakon pravosnažnosti postupka eventualne obaveze po ovom osnovu biće svrstane u klasu D a poverioci namireni na isti način kao i ostali poverioci ove klase.

5. Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i o tome postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.607.518.109,69 dinara sa sledećom strukturom:

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

Celokupni iznos obaveze od 1.607.518.109,69 dinara i iznosa obaveze od 169.975.164,64 dinara koja je nastala u periodu od usvajanja do pravosnažnosti UPPR (ukupno 1.777.493.274,33 dinara) je isknjižen iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda u 2018 godini.

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

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

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

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

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

Ovako procenjeni vek trajanja sredstava i procenjena rezidualna vrednost od strane firme „Coreside” - Beograd su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2019 godine.

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

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije, realizovane revalorizacione rezerve u 2019 godini kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 27.251.827,79 dinara na teret konta 35000 – Gubitak ranijih godina.

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

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

9. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 19.06.2019 godine formirane su Komisije za sređivanje stanja, popis i otpis zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

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

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

Na osnovu Izveštaja komisija i obrađenih podataka o vrednosti rashodovanih zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 19.12.2019 godine je doneo Odluku br. 30 o davanju saglasnosti Odboru za brigu o materijalnim sredstvima da se predloženi rashod usvoji.

Odbor za brigu o materijalnim sredstvima je razmatrao Odluke i dostavljenu dokumentaciju svih Komisija Fabrika – OOD kao i mišljenje Odbora Direktora i doneo Odluku br. 25 od 26.12.2019 godine da se predložena sredstva rashoduju.

Na teret odgovarajućih konta rashoda i obezvređenja zaliha isknjižene su zalihe u ukupnoj vrednosti od 25.249.828,45 dinara od čega su:

1) 101 – Zalihe materijala	4.264.172,52 dinara
2) 102 – Zalihe rezervnih delova	1.848.730,02 dinara
3) 103 – Zalihe sitnog inven. ambalaže i alata	305.708,24 dinara
4) 131 – Zalihe robe u skladištu	1.708.579,23 dinara
5) 960 – Zalihe gotovih proizvoda	15.734.242,46 dinara
6) 958 – Zalihe poluproizvoda	1.388.395,98 dinara

10. Odlukom Odbora za brigu o materijalnim sredstvima br. 25 od 26.12.2019 godine rashodovane su i obezvređene nekurentne zalihe, gde su pored ostalih zaliha rashodovane i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 10.616.603,02 dinara i

poluproizvoda u iznosu od 1.388.395,98 dinara kao i gotovih proizvoda u popisu nedovršene proizvodnje u iznosu od 774.448,27 dinara koje se evidentiraju po prosečnim nabavnim cenama.

Zalihe kod kojih je utvrđen rashod, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2018 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2019 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2019 godine, za vrednost rashodovanih zaliha po punoj ceni koštanja na teret troškova obezvređenja zaliha je smanjena vrednost početnih zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda.

Smanjenje početnog stanja vrednosti obezvređenih zaliha po punoj ceni koštanja je izvršeno, na osnovu dve posebne Odluke Generalnog direktora od 31.12.2019 godine, za 21.349.206,98 dinara kod gotovih proizvoda i za 4.015.623,46 dinara kod poluproizvoda.

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

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

- 12.** U periodu od 01.05.2019 – 31.12.2019 godine ostvareni su troškovi reklame i propagande u iznosu od 27.190.771,78 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.12.2019 godine razgraničeni su Troškovi reklame i propagande u iznosu od 19.556.211,43 dinara u korist konta Aktivnih vremenskih razgraničenja jer se efekti izvršenih ulaganja u drugoj polovini godine na povećanje prihoda od realizacije očekuje u 2020 godini.

- 13.** U skladu sa MRS 39 – Finansijska sredstva, priznavanje i odmeravanje i MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, po Odluci Generalnog direktora od 31.12.2019 godine, isknjižen je iznos od 336.256.261,18 dinara Obaveza po dugoročnom kreditu od povezanog pravnog lica Detonit – Radoviš.

Smanjenje obaveze je proknjiženo u korist konta vanrednih prihoda (168.128.130,59 dinara) i konta rezervisanja za verovatne troškove (168.128.130,59 dinara).

Obavezu od 732.056.174,61 dinara koju je Trayal Korporacija imala prema Banca Intesi.

po osnovu partije kredita 53 – 425 – 01001159.3 i sa uspostavljenom hipotekom, je 03.11.2017 godine otkupila firma Cyty Hostels Balkan – Beograd a zatim svoje potraživanje Ugovorom Br. OPU 888-2018 od 18.07.2018 godine prodala firmi Detonit – Radoviš za iznos od 1.828.202,60 EUR.

Detonit – Bučim kao povezano pravno lice u inostranstvu je u iznosu od 1.828.202,60 EUR evidentiralo našu obavezu što je i potvrđeno obostrano potpisanim izvodom otvorenih stavki na dan 31.12.2019 godine.

S obzirom da je u poslovnim knjigama Trayal Korporacije, posle izvršenih svih potrebnih knjiženja po UPPR, evidentiran iznos obaveze od 551.239.723,88 dinara a da stvarna obaveza prema novom poveriocu na dan 31.12.2019 godine iznosi 214.983.462,70 dinara, razlika od 336.256.261,18 dinara je isknjižena u korist vanrednih prihoda (50%) i dugoročnih rezervisanja (50%).

Poslovodstvo se odlučilo za rezervisanje po ovom osnovu zbog mogućnosti nastanka eventualnih troškova jer je za obezbeđenje potraživanja uspostavljena hipoteka na RK Trayal koja još uvek nije povučena.

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena poslovodstva da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.
15. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i članom 47. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije izvršeno je rezervisanje na ime potencijalnih obaveza zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.125.518,28 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koja je u 2018 godini iznosila 1.062.759.139.00 dinara.

16. Dana 05.12.2013 godine raskinut je Ugovor o prodaji kapitala Trayal Korporacije metodom javnog tendera br. 2111/2006 zaključen 17.11.2016 godine između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i firme Brikel EAD – Galabovo (Stara Zagora – Bugarska). Sastavni deo ugovora su sačinjavale i dve izmene i dopune ugovora overene pod brojevima 208/2008 od 14.02.2008 godine i 193360/2011 od 06.12.2011 godine.

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

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

18. Preduzeće na dan 31.12.2019 godine nije imalo izdate bankarske garancije.

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.595.055,71 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetar Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.896 hiljada dinara i ostalih poverilaca pravnih i fizičkih lica.

Rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno jer su fakture za tužene iznose proknjižene u poslovnim knjigama i već su opteretile troškove pa se značajniji dodatni troškovi po ovom osnovu ne očekuju, a sve obaveze su obuhvaćene Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Protiv Trayal Korporacije se vode 52 radna spora za tuženi iznos od 78.730.734,95 dinara, koji je obuhvaćen usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, pa rezervisanje po ovom osnovu nije vršeno.

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.727.977,65 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. Dinara, Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara i Integral status za 80 hiljada dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 6 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 3.469.943,78 dinara.

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

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2019 godine je 437.971.292,50 hiljada dinara. U 2019 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 255.964.540,66 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 225.984.169,07 dinara. U 2019 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 29.980.371,59 dinara.

Od 225.984.169,07 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 44.084.912,53 se odnosi na investicije nabavljene u 2018 i ranijim godinama. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 225.984.169,07 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

Red. br.	NAZIV	Inventarski broj	Vrednost
1	Gasni analizator	50519	44.595.825,96
2	Kamion Renault K – 340	50729	41.010.885,46
3	Teretno vozilo Iveco	50522	9.825.824,00
4	Štampač za etikete	50721	9.030.215,83
5	Mašina za injekciono ubrizgavanje	50506	5.837.110,64
6	Mašina za injekciono ubrizgavanje	50507	5.798.830,78
7	Kalup za zaštitnu masku M3 vel. L	50703	4.327.904,80
8	Kalup za zaštitnu masku M3 vel. S	50704	4.113.293,80
9	Kotao za grejanje	50602	3.947.500,00
10	Kotao za grejanje	50603	3.947.500,00
SVEGA			132.434.891,27

22. U toku 2019 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 6.968.253,28 dinara od čega se 5.032.575,50 dinara odnosi na sledeća vrednosno značajnija sredstva:

Red. br.	Naziv sredstva	Inventarski broj	Vrednost (dinara)
1	2	3	4
1	Specijalno motorno vozilo FAP	48.069	2.712.916,99
2	Računarska oprema DPS – 700 MT	47.899	428.981,07
3	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.473	395.866,40
4	Kamion Volvo TIP FH 42TB	41.474	395.866,40
5	Elektroljuškar Indos	22.468	248.339,40
6	UPS S-4000/10 KVK	44.139	227.279,40
7	LSM kafe aparat	49.672	196.087,32
8	Prikolica FAP – 34	41.683	150.397,20
9	Prikolica FAP – 34	41.686	150.397,20
10	Batenjski vijuškar	15.942	126.544,32

23. Preduzeće je na dan 31.12.2019 godine imalo uspostavljene hipoteke i zaloge na nepokretnoj i pokretnoj imovini u vrednosti od 4.221.951.964,62 dinara i to:

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2019 godine iznosi 5.564.898.816,93 dinara a po pojedinim poveriocima:

- Komercijalna banka 2.467.871.557,65 dinara
- Banca Intesa 450.196.260,00 dinara
- Poreska uprava 2.646.830.999,28 dinara

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

– Komercijalna banka	2.420.727.052,44 dinara
– Banca Intesa	450.196.260,00 dinara
– Poreska uprava	2.548.886.967,19 dinara

Uspostavljena hipoteka od 1.514.199,62 dinara zbog duga prema Poreskoj upravi biće povučena u toku 2020. godine odnosno posle sprovedene konverzije obaveza Trayal Korporacije u akcijski kapital. Takođe i uspostavljena hipoteka prema Banca Intesi od 400.000.000,00 dinara biće povučena jer je potraživanje u 2018. godini ustupano između poverioca Banca Intesa – Beograd, City Hotels Balkan – Beograd i Detonit Bučima – Radoviš iz Makedonije kao povezanog pravnog lica.

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

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2019 godini poslovala sa dva povezana pravna lica a to su Trayal Hem – Kruševac i Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije.

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

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

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

Povezano pravno lice Trayal Hem ima 4 zaposlena radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Sladana.

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2019 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

1. Preduzeće je u svom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (promena kursa stranih valuta, kamatnih stopa, cena i sl.), rizicima likvidnosti, kreditnom riziku i sl.
2. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
3. Preduzeće je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja posebno sa inostranim poslovnim partnerima zbog činjenice da se 90% sirovina za potrebe proizvodnje gumarskih proizvoda nabavlja u inostranstvu kao i zbog relativno visokog učešća prodaje gotovih proizvoda i usluga ino partnerima koje iznosi 37,78% od

ukupne realizacije.

4. Takođe smo izloženi rizicima promene kamatnih stopa jer ovaj rizik zavisi od uslova na finansijskom tržištu gde nemamo na raspolaganju instrumente kojima bi se ublažio njihov uticaj.
5. Preduzeće nije izloženo rizicima od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena iskazuju u bilansu uspeha.
6. Rizik likvidnosti je rizik da Preduzeće neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa, kao i da postoji rizik nemogućnosti realizacije sredstava po realnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.
7. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja izmire u potpunosti i na vreme što bi za rezultat imalo finansijski gubitak.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2019.	2018.
Zaduženost a)	5.787.162	8.561.255
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(67.065)	(81.502)
Neto zaduženost	5.720.097	8.479.753
Kapital b)	4.274.335	1.084.987
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1,338	7,815

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	2019.	2018.
Finansijski sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	341.373
Druga potraživanja	22.189	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	81.502
	708.661	556.084
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4.147.548	7.205.738
Kratkoročne finansijske obaveze	122.698	12.511
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	661.899	577.315
Druge obaveze	617.698	684.189
	5.549.843	8.479.753

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

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2019	31. decembar 2018	31. decembar 2019	31. decembar 2018
U stranoj valuti	169.350	159.394	2.627.273	2.838.790
	169.350	159.394	2.627.273	2.838.790

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 uskladuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od

potraživanja u istoj.

	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2018 10%	31. decembar 2019 10%	31. decembar 2018 10%
U stranoj valuti	(245.792)	(267.940)	245.792	267.940
	(245.792)	(267.940)	245.792	267.940

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	U RSD 000	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Kamatnosne		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Nekamatnosna		
Dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	341.373
Druge potraživanja	22.189	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	81.502
	708.661	556.084
Finansijske obaveze		
Kamatnosne		
Dugoročne obaveze	2.161.214	2.576.386
Kratkoročne finansijske obaveze	120.548	12.511
	2.281.762	2.588.897
Nekamatnosne		
Dugoročne obaveze	1.988.485	
Kratkoročne finansijske obaveze		492.755
Obaveze prema dobavljačima	661.899	1.532.290
Druge obaveze	617.698	3.733.855
	3.268.082	5.758.900
Gap rizika promene kamatnih stopa	2.281.762	2.588.897

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

	Povećanje od 1% poena				Smanjenje od 1% poena		
	2019.		2018.		2019.		2018.
Rezultat tekuće godine	(22.818)		(25.889)		22.818		25.889

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019 godine i 31. decembra 2018 godine.

	31. decembra 2019 godine		31. decembra 2018 godine	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finasijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	618.380	618.380	341.373	341.373
Druge potraživanja	22.189	22.189	9.995	9.995
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	1.027	123.214	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	67.065	81.502	81.502
	708.661	708.661	556.084	556.084
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	4.147.548	4.147.548	7.205.738	7.205.738
Kratkoročne finansijske obaveze	122.698	122.698	12.511	12.511
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	661.899	661.899	577.315	577.315
Druge obaveze	617.698	617.698	684.189	684.189
	5.549.843	5.549.843	8.479.753	8.479.753

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

XI – DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute koje su od značaja za poslovanje TRAYAL Korporacije i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2019. godine u dinarima iznose:

EUR	117,5928 din.
USD	104,9186 din.
GBP	137,5998 din.
CHF	108,4004 din.
SEK	11,2183 din.



Zakonski zastupnik

Miloš Nenezić

Miloš Nenezić



Parunovačka 18V, 37000 Kruševac, Srbija, Tel. +381 37 422 328 Fax: +381 37 423 517,

PIB: : 100315020; Matični broj: 07144083; BD 38804/2014

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

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva "TRAYAL KORPORACIJA" AD, Kruševac na dan 31. decembra 2019. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

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

Finansijski izveštaji

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

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

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

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

Beograd, 30. jun 2020. godine

Potpisano u ime „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, Kruševac



Milos Nenezic

Milos Nenezic
Generalni direktor

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

TRAYAL KORPORACIJA akcionarsko društvo, Kruševac

O b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019 GODINU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime:	TRAYAL KORPORACIJA A.D.
Sedište i adresa:	Parunovačka 18V, Kruševac
Matični broj:	07144083
PIB:	100315020
2. Web site i e-mail adresa:	www.trayal.rs ; headoffice@trayal.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 245094/2006 od 27.12.2006.
4. Delatnost (šifra i opis):	2211 Proizv. guma za vozila, protektiranje guma za vozila
5. Broj zaposlenih:	1100
6. Broj akcionara:	7952

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

I. Prihodi, rashodi i rezultati

Opis	2019 godina	2018 godina
Poslovni prihodi	4.908.964	3.424.739
Poslovni rashodi	4.806.167	3.503.835
Poslovni dobitak	102.797	
Poslovni gubitak		79.096
Finansijski prihodi	16.575	11.511
Finansijski rashodi	30.382	516.903
Ostali prihodi	357.283	1.798.457
Ostali rashodi	109.362	706.915
Dobitak pre oporezivanja	336.911	507.054
Gubitak pre oporezivanja		
Neto dobitak	336.911	507.054
Neto gubitak		

2. Pokazatelji poslovanja

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	$4.908.964/4.806.167=1.0214$
Poslovni neto dobitak	102.797
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva)	$5.720.097/9.994.432=0.572$
Opšti ratio likvidnosti (obrtina sred./krat.obaveze)	$2.729.865/1.402.295=1.9467$
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. Obaveze)	$67.065/1.402.295=0.0478$
Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze)	$708.661/1.402.295=0.5054$
Neto obrtni kapital (obrtina imovina minus kratkor.obaveze)	$2.729.865-1.402.295=1.327.570$
Racio sopstvenog kapitala (ukupni kapital/ukupna pasiva)	$4.274.335/9.994.432=0.4277$
Koeficijent obrta kupaca (prihodi od prodaje/saldo potr. od kupaca)	$4.884.026/479.877=10.18$
Koeficijent obrta dobavljača (vrednost ukupnih nabavki/saldo obav. Dob.)	$3.716.015/619.607=6.00$
Koeficijent obrta zaliha (prihodi od prodaje/prosečna vrednost zaliha)	$4.884.026/1.980.182=2.47$
Stopa poslovnog dobitka (poslovni dobitak/poslovni prihodi)	$102.797/4.908.964=0.021$
Stopa neto dobitka (ukupni dobitak/poslovni prihodi)	$336.911/4.908.964=0.069$
Stopa prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	$102.797/9.994.432=0.010$
Stopa prinosa na kapital (neto dobitak/kapital)	$336.911/4.274.335=0.079$

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrsta nekretnine	Površina	Knjigovodstvena vrednost 2019 god.	Knjigovodstvena vrednost 2018god.
Zemljište	94h 55a 79m2	897.195	897.195
Gradevinski objekti		3.690.667	3.609.467
Postrojenja i oprema		1.733.207	1.516.261
Ukupno:		6.321.069	6.022.799

4. Obrtna imovina

Obrtna imovina	2019 god.	2018 god.
Zaliha i avansi	1.946.408	2.013.956
Potraživanja	640.569	351.368
Kratkoročni finansijski plasmani	1.027	123.214
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67.065	81.502
PDV I AVR	74.796	67.458
Ukupno:	2.729.865	2.637.498

5. Kapital

Kapital	2019 god.	2018 god.
Osnovni kapital	10.916.287	8.059.873
Revalorizacije rezerve	2.243.265	2.275.121
Neraspoređena dobit tekuće godine	336.911	507.054
Gubitak	-9.222.128	-9.757.061
Ukupno:	4.274.335	1.084.000

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

Društvo u 2020 godini očekuje ulazak u proces restrukturiranja i iznalaženja strateškog partnera u cilju ponovne privatizacije posle raskida kupoprodajnog ugovora sa firmom Brikel – Novo Galabovo. Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnim rizicima, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

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

Nije bilo važnijih poslovnih događaja.

V. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, Trayal hem doo Kruševac i Detonit DOOEL Radoviš Makedonija. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima koji važe i za druge poslovne subjekte u pogledu cena, uslova isporuke, rokova plaćanja islično.

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

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

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

VII. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2019	% učešća u osnovnom kapitalu
Registar akcija i udela	3.475.256	33,11372
Republički fond PIO	2.429.199	23,14644
Republika Srbija	1.512.786	14,41447
Grad Kruševac	766.908	7,30743
JP Srbijagas – Novi Sad	740.487	7,05568
Republički fond za zdravstvo	651.383	6,20665
Elektroprivreda Srbije JP	360.460	3,43462
Akcionarski fond Beograd	117.978	1,12414
Nacionalna služba za zapošljavanje	108.011	1,02917
Opštinska uprava Čičevac	97.465	0,92869

VIII. Napomena

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja. Odluka o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizira kao ni Odluka o raspodeli dobiti, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje odluka. Nakon održavanja sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2019 godinu je vršila revizorska firma PKF – Beograd a Izveštaj ovlašćenog revizora za 2019 godinu Vam se dostavlja u prilogu.

Mesto i datum

Kruševac, 22.04.2020 god.

li



OVLAŠĆENO LICE

B. Dujinović
Miloš Nenezić



TRAYAL

K O R P O R A C I J A 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 295-1207194-30 Српска банка-Београд

Kruševac, 01.07.2020 godine

IZJAVA

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

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



odgovoran za finansija
Milanović Grujica
Valentina



TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 265-1210104-00 Српска банка-Београд

Kruševac, 01.07.2020 godine

IZJAVA

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, kao ni odluka o raspodeli dobiti, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje odluka. Nakon održavanja sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.



Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva

Grujica Milanović
Grujica Milanović

Miloš Nenezić

1621838645-1

704969781019

Digitally signed by

Miloš Nenezić

1621838645-1704969

781019

Date: 2020.07.02

13:19:13 +02'00'