

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		6929409	6830039	6760337
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		52848	87052	61965
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004			750	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		14895	12071	12037
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	74231	49928
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	VI-1	6852174	6719799	6672902
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		897195	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3609467	3920852	3813376
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1506910	1288295	1247716
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	486188	490099	493443
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		9351	12486	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		343063	250901	348715
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	VI-3	24387	23188	25470
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2175	2175
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		289	289	1101
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21923	20724	22194
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2637498	2978675	3028796
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	2013956	1993145	1732865
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-б	523449	506100	663242
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		455048	431538	207139
12	3. Готови производи	0047		570824	753681	618229

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		58847	55301	75364
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		40006		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	365782	246525	168891
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	341373	138908	607625
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		51890	48611	239735
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		63539	4196	76850
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		161560	63532	175897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		64384	22569	115143
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	VI-8	1525	2499	3611
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-8	8470	68698	77431
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	123214	11478	11569
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		942	1478	1569
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		122272	10000	10000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-14	81502	405503	49361
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-12	67458	358444	546334
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI-15	9566907	9808714	10328651
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		22926	23217	23217

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	VI-16	1084987		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		8059873	6473250	6472666
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	7638718	6051549	6051549
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	VI-16	421155	421701	421117
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	VI-16	2275121	2421981	2490375
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	VI-16	507054	397746	22626
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		507054	397746	22626
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	9757061	10182059	10221195
350	1. Губитак ранијих година	0422		9757061	10182059	10221195
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7207905	506046	2285133

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-18	2167	2000	20119
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2167	2000	1913
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				18206
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-18	7205738	504046	2265014
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	VI-20	4476650		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	VI-20	2576386	504046	872486
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				1392528
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	VI-20	152702		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-22	1274015	10191750	9279046
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12511	2577518	2105736
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			492755	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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

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



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	V-5	3503835	3074293
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		431738	375260
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		79419	92339
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		269656	470874
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1779148	1754058
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		351571	330207
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		960952	920245
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		104981	85476
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		92571	66222
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2167	2000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		129782	104038
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			42916
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		79096	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	11511	195162
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУПНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		11508	195160
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	516903	641048
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		507607	590323
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9296	50725
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		505392	445886
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		119	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	V-8	6984	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	V-8	1798338	2393042
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-8	699931	1592326
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		507054	397746
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		507054	397746
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		507054	397746
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник _____	
дана _____ 20 _____ године					

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



[Handwritten signature]

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		146860	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		146860	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		360194	397746
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године					

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



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ЛИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

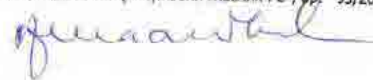
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6769630	6205219
1. Продаја и примљени аванси	3002	3953026	3936020
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из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

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	6701692	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	6701692	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2565007	1781941
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		1760968
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2564207	12225
4. Остале обавезе (одливи)	3035	800	8748
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4136685	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		1781941
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	13471322	6205310
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	13795323	5849168
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		356142
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	324001	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	405503	49361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	81502	465503

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	933	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	1587556	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	8059873	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	9946120	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						22626
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	275075	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	10221195	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	22626
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	39137
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39136	4080		4098	414257
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	10182059	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	397746
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	10182059	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	397746

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2490375	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2490375	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	68394	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2421981	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2421981	4140		4158	

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
					960453
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222			4246
					1235528
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226			4248
					889082
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230			4250
					889082

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

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



Зенаовић

TRAYAL KORPORACIJA AD

25.04.2019 god.

KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018 GODINU

I – OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1. Opšti podaci

- Naziv preduzeća: TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda
- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija – Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www/trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006.
Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1085 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 7.638.718 akcija od čega je Registar akcija i udela 45,50%, Republika Srbija 19,80%, Republički fond PIO 31,80%, zaposleni i bivši zaposleni 1,36% i Akcionarski fond AD Beograd 1,54%.

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

3. Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1085 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

4. Povezana pravna lica

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

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2018 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), kao i uz primenu ostalih propisa koji regulišu ovu materiju od kojih su najznačajniji:

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

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2017 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2016 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2018 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

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

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

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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).

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

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

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

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2018 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 507.054 hiljada dinara.

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

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

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

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

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

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

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara čine:

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

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

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

6. Finasijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

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

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

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

Rashode kamata od 507.607 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

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

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine je iznosila 6.852.174 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2018 godine dat je u sledećoj tabeli:

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

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

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

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 24.387 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2017.god.	2018.god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,191	2,191
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	4,237	4,237
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	20,724	21,923
	SVEGA:	23,188	24,387

4. Obrtna imovina iznosi 2.637.498 hiljada i sačinjavaju je:

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

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

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

6. Vrednost materijala od 523.449 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 351.368 hiljada dinara su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Red. br.	opis	AOP	osnovni kapital	AOP	rezerve	AOP	dobitak	AOP	gubitak	AOP	revalorizacijske rezerve	AOP	ukupni kapital	gubitak iznad visine kapitala	u hilj. rsd	
															30	31
1	Konto		3		32								16		17	
1	Početno stanje na dan 01.01.2017. god. a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4001 4002	6.472.665	4037 4038				4055 4056	9.946,120	4091		4235		4244		960,453
2	Ispravke materijalno značajnih grešaka a) Ispravka na dugovnoj strani računa b) Ispravka na potražnoj strani računa	4003 4004		4039 4040				4057 4058	275,075	4093 4094				4245		
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. a) Korigovani dugovni saldo računa b) Korigovani potražni saldo računa	4005 4006	6.472.666	4041 4042				4059 4060	10.221,195	4095		4237		4246		1.235,628
4	Promene u predhodnoj 2017 godini a) Promet na dugovnoj strani računa b) Promet na potražnoj strani računa	4007 4008	358 942	4043 4044				4061 4062	39.137 414,257	4115 4116	2.490,375	4238		4247		
5	Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2017 a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4009 4010	6.473.250	4045 4046				4063 4064	10.182,059	4099	2.421,981	4239		4248		889,082
6	Ispravke materijalno značajnih grešaka a) Ispravka na dugovnoj strani računa b) Ispravka na potražnoj strani računa	4011 4012		4047 4048				4065 4066		4101 4102				4249		
7	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. a) Korigovani dugovni saldo računa b) Korigovani potražni saldo računa	4013 4014	6.473,250	4049 4050				4067 4068	10.182,059	4103 4104	2.421,981	4241		4250		889,082
8	Promene u tekućoj 31 12 2018 godini a) Promet na dugovnoj strani računa b) Promet na potražnoj strani računa	4015 4016	933 1.587,556	4051 4052				4069 4070	397,746 424,988	4105 4106	759,628 612,768	4242		4251		
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018 a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4017 4018	8.059,873	4053 4054				4071 4072	9.757,061	4107 4108	2.275,121	4243	1.084,987	4252		

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Obaveze iz poslovanja od 577.315 hiljada dinara su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

32. Pasivna vremenska razgraničenja od 52.927 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

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

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Posebne komisije su utvrdile obezvređenost sredstava predloženih za rashodovanje.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena posloводства da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.

15. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i članom 47. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije izvršeno je rezervisanje na ime potencijalnih obaveza zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.166.656,79 dinara.

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

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

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

Nakon raskida ugovora o prodaji kapitala Rešenjem Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala br. 10-2727/13-248/02 od 06.02.2013 godine preneto je 2.737.961 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal Korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Takođe je Odlukom Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala subjekta privatizacije br. 10-2726/13-248/02 od 06.12.2013 godine preneto 737.295 akcija nominalne vrednosti po 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal Korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Znači Agenciji za privatizaciju je ukupno preneto 3.475.256 akcija nominalne vrednosti od po 1.000,00 po akciji radi prodaje na način propisan zakonom.

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

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

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.609.879,25 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.911 hiljada dinara i ostalih poverilaca pravnih i fizičkih lica.

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

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

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.648.355,44 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. dinara i Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 2.689.943,78 dinara.

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

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2018 godine je 401.090 hiljada dinara. U 2018 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 218.006.332,63 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 166.675.256,27 dinara. U 2018 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 90.652.273,85 dinara.

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

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

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

23. Preduzeće je na dan 31.12.2018 godine imalo uspostavljene hipoteke i zaloge na nepokretnoj i pokretnoj imovini u vrednosti od 4.221.951.964,62 dinara i to:

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2018 godine iznosi 5.492.111.518,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

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

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

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

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

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

POVEZANA PRAVNA LICA

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

DETONIT d.o.o. I RADOVIS							
15100	0.00	0.00	0.00	0.00			
20100	4,195,971.31	0.00	72,599,770.74	13,256,976.20	63,538,765.85	0.00	0.00
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43210	0.00	5,768,436.96	19,369,095.03	24,123,173.50	0.00	0.00	10,522,515.43
43610	0.00	0.00	24,080,385.54	24,080,385.54	0.00	0.00	0.00
43200	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ukupno	4,195,971.31	5,768,436.96	116,049,251.31	61,460,535.24	63,538,765.85	10,522,515.43	

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2018 godini poslovala sa dva povezana pravna lica a to su Trayal Hem – Kruševac i Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije.

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

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

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

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

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 19 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2018 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

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

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

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

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

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

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

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

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

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

XI – DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute koje su od značaja za poslovanje TRAYAL Korporacije i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2018 godine u dinarima iznose:

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



„TRAYAL KORPORACIJA” AD, KRUŠEVAC

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

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 3
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

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

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „TRAYAL KORPORACIJA“ a.d., Kruševac, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnove za mišljenje sa rezervom

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

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja prikazanih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „TRAYAL KORPORACIJA“ a.d., Kruševac na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

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

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

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 25. april 2019. godine

Petar Grubor
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		6929409	6830039	6760337
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		52848	87052	61965
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004			750	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		14895	12071	12037
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		37953	74231	49928
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	VI-1	6852174	6719799	6672902
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		897195	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3609467	3920852	3813376
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1506910	1288295	1247716
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	486188	490099	493443
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		9351	12486	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		343063	250901	348715
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	VI-3	24387	23188	25470
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2175	2175
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		289	289	1101
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21923	20724	22194
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2637498	2978675	3028796
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	2013956	1993145	1732865
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	VI-6	523449	506100	663242
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		455048	431538	207139
12	3. Готови производи	0047		570824	753681	618229

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		58847	55301	75364
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		40006		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	VI-7	365782	246525	168891
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-8	341373	138908	607625
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		51890	48611	239735
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		63539	4196	76850
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		161560	63532	175897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		64384	22569	115143
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	VI-8	1525	2499	3611
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-8	8470	68698	77431
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-10	123214	11478	11569
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		942	1478	1559
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		122272	10000	10000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-14	81502	405503	49361
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-12	67458	358444	546334
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI-15	9566907	9808714	10328651
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		22926	23217	23217

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	VI-16	1084987		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		8059673	6473250	6472666
300	1. Акцијски капитал	0403	VI-16	7638718	6051549	6051549
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	VI-16	421155	421701	421117
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	VI-16	2275121	2421981	2490375
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	VI-16	507054	397746	22626
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		507054	397746	22626
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	VI-16	9757061	10182059	10221195
350	1. Губитак ранијих година	0422		9757061	10182059	10221195
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7207905	506046	2285133

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-18	2167	2000	20119
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2167	2000	1913
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				18205
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	VI-18	7205738	504046	2265014
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	VI-20	4476650		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	VI-20	2576386	504046	872486
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				1392528
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	VI-20	152702		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-22	1274015	10191750	9279046
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12511	2577518	2105736
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			492755	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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

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



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	V-5	3503835	3074293
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		431738	375260
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		79419	92339
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		269656	470874
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1779148	1754058
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		351571	330207
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		960952	920245
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		104981	85476
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		92571	66222
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2167	2000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		129782	104038
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			42916
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		79096	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	11511	195162
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		11508	195160
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	516903	641048
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		507607	590323
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9206	50725
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		505392	445886
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		119	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	У-В	6984	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	У-В	1798338	2393042
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	У-В	699931	1592326
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		507054	397746
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		507054	397746
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		507054	397746
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				_____	

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



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		146860	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		146860	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		350194	357746
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				_____	

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



Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

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

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



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	933	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	1587556	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	8059873	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	9946120	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	22626
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	275075	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	10221195	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	22626
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	39137
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39136	4080		4098	414257
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	10182059	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	397746
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	10182059	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	397746

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

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	2490375	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2490375	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	68394	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2421981	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2421981	4140		4158		

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 56) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 56) \geq 0$	4176		4194		4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					960453
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					1235528
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					889082
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					889082

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промена у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1084967	
у _____		Законски заступник _____			
дана _____ 20 _____ године					

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



**TRAYAL KORPORACIJA AD
KRUŠEVAC**

**NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2018 GODINU**

I – OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

1. Opšti podaci

- Naziv preduzeća: TRAYAL KORPORACIJA AD za proizvodnju gumarskih i hemijskih proizvoda
- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija – Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice@trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006.
Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1085 radnika
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 7.638.718 akcija od čega je Registar akcija i udela 45,50%, Republika Srbija 19,80%, Republički fond PIO 31,80%, zaposleni i bivši zaposleni 1,36% i Akcionarski fond AD Beograd 1,54%.

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

3. Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1085 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

4. Povezana pravna lica

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

II – OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji TRAYAL Korporacije AD za obračunski period koji se završava 31.12.2018 godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), kao i uz primenu ostalih propisa koji regulišu ovu materiju od kojih su najznačajniji:

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

Sastavljanje početnog bilansa i otvaranje poslovnih knjiga na dan 01.01.2017 godine je izvršeno na osnovu pozicija iz bilansa stanja sastavljenog na dan 31.12.2016 godine.

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

Preduzeće je u sastavljanju finansijskih izveštaja za 2018 godinu primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

III – OPŠTA RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

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

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

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V – BILANS USPEHA

1. Bilansom uspeha za period 01.01.- 31.12.2018 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 507.054 hiljada dinara.

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

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

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

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

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

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

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.503.835 hiljada dinara čine:

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

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

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

6. Finasijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

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

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

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

Rashode kamata od 507.607 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

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

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2018 godine je iznosila 6.852.174 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2018 godine dat je u sledećoj tabeli:

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

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

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

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 24.387 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2017.god.	2018.god.
1	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	2,191	2,191
	Detonit Radoviš-Makedonija	1,994	1,994
	Trayal-Hem	182	182
	Slobodna carinska zona – Kruševac	15	15
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	4,237	4,237
	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(3.964)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	20,724	21,923
	SVEGA:	23,188	24,387

4. Obrtna imovina iznosi 2.637.498 hiljada i sačinjavaju je:

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

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

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

6. Vrednost materijala od 523.449 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 351.368 hiljada dinara su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Obaveze iz poslovanja od 577.315 hiljada dinara su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

32. Pasivna vremenska razgraničenja od 52.927 hiljada dinara čine:

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

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

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

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

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

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

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Posebne komisije su utvrdile obezvređenost sredstava predloženih za rashodovanje.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Rezervisanje i aktuarska procena rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih nije vršena jer je procena posloводства da bi troškovi procene znatno prevazilazili korist od rezervisanja. Takođe procena je da se sasvim pouzdana i precizna procena ne može izvršiti, da efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, pa samim tim i da finansijski izveštaji ne gube na kvalitetu bez ovih informacija.

15. U skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i članom 47. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije izvršeno je rezervisanje na ime potencijalnih obaveza zbog davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.166.656,79 dinara.

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

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

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

Nakon raskida ugovora o prodaji kapitala Rešenjem Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala br. 10-2727/13-248/02 od 06.02.2013 godine preneto je 2.737.961 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal Korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Takođe je Odlukom Agencije za privatizaciju o prenosu kapitala subjekta privatizacije br. 10-2726/13-248/02 od 06.12.2013 godine preneto 737.295 akcija nominalne vrednosti po 1.000,00 dinara sa računa hartija od vrednosti Trayal Korporacije na račun hartija od vrednosti Agencije za privatizaciju.

Znači Agenciji za privatizaciju je ukupno preneto 3.475.256 akcija nominalne vrednosti od po 1.000,00 po akciji radi prodaje na način propisan zakonom.

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

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

19. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 106.609.879,25 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 9.847 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 238 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.911 hiljada dinara i ostalih poverilaca pravnih i fizičkih lica.

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

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

20. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 49.648.355,44 dinara a utuženi dužnici su Fopa – Vladičin Han za 32.289 hiljada dinara, Rekord – Rakovica za 11.057 h. dinara, Rore – Novi Sad za 2.442 h. dinara, Putevi – Užice za 1.227 h. dinara, Dukat – Kruševac za 2.223 h. dinara, Vulkan – Kruševac za 243 h. dinara, Ravnjak – Kruševac za 109 h. dinara i Vojvoda Prijezda – Stalać za 59 h. dinara.

Pored privrednih pred nadležnim sudovima se vodi i 5 radnih sporova u ukupnoj vrednosti od 2.689.943,78 dinara.

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

21. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2018 godine je 401.090 hiljada dinara. U 2018 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 218.006.332,63 dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 166.675.256,27 dinara. U 2018 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 90.652.273,85 dinara.

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

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

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

23. Preduzeće je na dan 31.12.2018 godine imalo uspostavljene hipoteke i zaloge na nepokretnoj i pokretnoj imovini u vrednosti od 4.221.951.964,62 dinara i to:

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2018 godine iznosi 5.492.111.518,51 dinara a po pojedinim poveriocima:

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

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

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

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

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

POVEZANA PRAVNA LICA

KOD	početno stanje 01.01.2016		Promet 01.01.-31.12.2016		saldo na dan 31.12.2016		u.rsd
	duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje	
TRAYAL HEM							
23000	48.011.068,57		875.633.863,82	972.591.332,76	51.895.724,00		0,00
13000			41.785.600,00		41.786.300,00		0,00
16009	9.677.792,00		116.808.579,90	18.051.852,00	107.856.912,50		0,00
43101		85.788.920,97	339.340.554,00	474.108.376,53		222.400.341,59	0,00
43102		536.292.501,90	535.262.301,00				0,00
43109			23.782.671,45	20.079.094,40		0.206.422,05	0,00
40014							9,00
Ukupno	56.289.860,62	625.121.222,97	2.035.768.265,08	1.496.090.349,77	201.559.737,50	228.603.184,64	

BEYONET d.o.o. RADOLJ							
KOD	početno stanje 01.01.2016		Promet 01.01.-31.12.2016		saldo na dan 31.12.2016		u.rsd
	duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje	
16102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23100	4.195.971,31	0,00	72.659.370,74	13.266.926,21	63.538.765,85		0,00
43040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
43210	0,00	5.768.438,98	19.520.015,00	24.123.123,52		0,00	0,00
43610	0,00	0,00	24.690.349,54	24.690.280,61		10.522.516,43	0,00
43200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ukupno	4.195.971,31	5.768.438,98	116.049.251,31	61.460.535,24	63.538.765,85	10.522.516,43	

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2018 godini poslovala sa dva povezana pravna lica a to su Trayal Hem – Kruševac i Detonit Bučim – Radoviš iz Makedonije.

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

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

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

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

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 19 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2018 godine je bio Miloš Nenezić.

IX – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

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

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

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

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

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

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

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

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

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

XI – DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute koje su od značaja za poslovanje TRAYAL Korporacije i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2018 godine u dinarima iznose:

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





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

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

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

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva "TRAYAL KORPORACIJA" AD, Kruševac na dan 31. decembra 2018. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

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

Finansijskih izveštaja

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

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

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

IZJAVA RUKOVODSTVA (Nastavak)

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

Kruševac, 25. april 2019. godine

Potpisano u ime „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, Kruševac



za Miloš Nenezic
Generalni direktor

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

TRAYAL KORPORACIJA akcionarsko društvo, Kruševac

O b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018 GODINU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime:	TRAYAL KORPORACIJA A.D.
Sedište i adresa:	Parunovačka 18V, Kruševac
Matični broj:	07144083
PIB:	100315020
2. Web site i e-mail adresa:	www.trayal.rs ; headoffice@trayal.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 245094/2006 od 27.12.2006.
4. Delatnost (šifra i opis):	2211 Proizv. guma za vozila, protektiranje guma za vozila
5. Broj zaposlenih:	1085
6. Broj akcionara:	7929

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

1. Prihodi, rashodi i rezultati

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

2. Pokazatelji poslovanja

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

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

4. Obrtna imovina

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

5. Kapital

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

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

Društvo u 2019 godini očekuje ulazak u proces restrukturiranja i iznalaženja strateškog partnera u cilju ponovne privatizacije posle raskida kupoprodajnog ugovora sa firmom Brikel – Novo Galabovo. Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnim rizicima, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

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

Nije bilo važnijih poslovnih događaja.

V. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, Trayal hem doo Kruševac i Detonit DOOEL Radoviš Makedonija. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Važne aktivnosti bile su na polju istraživanja i razvoja novih proizvoda: maska zaštitna M-4, zaštitna odeća više klasne zaštite, protivgradna raketa GR D8B, čamac od gumirane tkanine, patronirani emulzioni eksplozivi, metanski emulzioni eksplozivi, protivgradna raketa D6, dimna kasetna 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

VII. Deset najvećih akcionara

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

VIII. Napomena

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

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

Mesto i datum

Kruševac, 22.04.2019 god.



OVLAŠĆENO LICE

Miloš Nenezić



TRAYAL

KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-50 Српска банка-Београд

Крушевац, 19.04.2019 године

IZJAVA

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

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



Direktor finansija
B. Virijević
Virijević Valentina



TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-60 Српска банка-Београд

Kruševac, 19.04.2019 godine

IZJAVA

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



Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva

Grujica Milanović