

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		6830039	6760337	6742056
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	VI-1	87052	61965	16117
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		750		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		12071	12037	1714
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		74231	49928	14403
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	6715799	6672902	6700047
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		757166	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3920852	3813376	3845980
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1288295	1247716	1171906
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	490099	493443	576478
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		12456	12486	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		250901	348715	334031
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	23188	25470	25894
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2175	2175	2176
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	1101	1134
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		20724	22194	22584
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	VI-12		539518	539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2978675	3028796	2018494
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	1993145	1732865	1499025
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		506100	663242	643648
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		431538	207139	287480
12	3. Готови производи	0047		753681	618229	346773

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		55301	75364	63260
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		246525	168891	157864
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-6	138908	607625	393320
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		48611	239735	49979
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		4196	76850	1388
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		63532	175897	167150
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		22569	115143	174803
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	VI-6	2499	3611	8759
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-6	68698	77431	59858
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-7	11478	11569	11888
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		1478	1569	1227
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		10000	10000	10661
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-11	405503	49361	23311
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-10	358444	546334	22333
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI/12	9808714	10328651	9300070
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23217	23217	23219

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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		6473250	6472666	6472055
300	1. Акцијски капитал	0403		6051549	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		421701	421117	420506
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		2421981	2490375	2537422
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		397746	22626	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		397746	22626	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		10182059	10221195	9993167
350	1. Губитак ранијих година	0422		10182059	10221195	9257078
351	2. Губитак текуће године	0423				736089
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		506046	2285133	2842549

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-17	2000	20119	18190
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2000	1913	1871
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	16319
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	504046	2265014	2824359
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
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		504046	872486	1293377
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			1392528	1530982
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-19	10191750	9279046	7441211
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-20	2577518	2105736	1481141
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		2084763	2105736	1481141
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	VI-22	109719	166499	169529
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	VI-21	2311452	2119207	1865435
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		625121	777092	577710
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		5766	43	4797
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		1434490	1102524	962531
436	6. Додављачи у иностранству	0457		245773	239548	320397
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	VI-23	4440684	4122512	3227620
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	VI-25	328874	328764	323962
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	VI-25	296058	351726	328523
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	VI-25	27745	84602	45001
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	VI-14	589082	1235528	983690
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9808714	10328651	9300070
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		23217	23217	23213

у KRUŠEVAC

дана 24. 4. 2018 године

Законски заступник

[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

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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	3117209	2854543
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	V-2	424410	232397
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		15411	559
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		47638	12663
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		361361	219175
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	V-3	2676604	2607921
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		371542	404500
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		58972	149175
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		1425787	1377948
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		820503	676298
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	V-4	15995	14225

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	3074293	2833245
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		375260	209898
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		92339	84467
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		470874	240013
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1754058	1417607
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		330207	373311
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		920245	840291
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		85476	93485
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		66222	59625
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2000	20119
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		104038	143189
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		42916	21298
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	195162	22397
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		2	10
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		195160	22397
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	641048	655106
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	950
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			950

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		590323	539248
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		50725	114908
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		445886	632709
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	V-8	2393042	811516
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-8	1592326	177479
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	V-1	397746	22626
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	V-1	397746	22626
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	V-1	397746	22626
	T. 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 <u>KRUŠEVCU</u>				Законски заступник	
дана <u>24. 04.</u> 20 <u>18</u> године					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	V-I	397746	22626
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	V-1	397746	22626
	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 KRUŠEVACU

дана 24. 04. 2018 године

Законски заступник





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

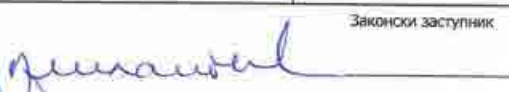
Седиште Крушевац, Паруновачка 18 Б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	6205219	3067158
1. Продаја и примљени аванси	3002	3936020	3044856
2. Примљене камате из пословних активности	3003		10
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2269199	22292
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3889109	3027331
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2673766	2186513
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	617133	548586
3. Плаћене камате	3008	583460	10037
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14750	282195
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2316110	39827
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	91	468
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	129
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	91	319
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	178118	79476
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	178118	79476
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	178027	79028

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	0	624596
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		618577
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		6019
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1781941	559345
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1760966	559345
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	12225	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	8748	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		65251
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1781941	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6205310	3692202
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5849168	3666152
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	356142	26050
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49361	23311
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	405503	49361
у <u>Крушевцу</u>		Законски заступник	
дана <u>24.04.2018</u> године			

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
1	2	3	4	5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	6472055	4020	4038
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	6472055	4024	4042
	Промене у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	32	4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	643	4026	4044
	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
5	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027	4045
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	6472666	4028	4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	6472666	4032	4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала								
		АОП	30		АОП	31		АОП	32	
			Основни капитал			Уписани и неуплаћени капитал			Резерве	
1	2		3			4			5	
	Промене у текућој _____ години									
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		358	4033			4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		942	4034			4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____									
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017			4035			4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		6473250	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	9709818	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	283349	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	9993167	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	452740	4079		4097	47047
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	499787	4080		4098	69673
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9946120	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	22626
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	275075	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	10221195	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	22626

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	39137
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	39136	4088		4106	414257
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	10182059	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	397746

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	2537422	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4114	2537422	4132		4150	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	47047	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4118	2490375	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 ($5а + 6а + 6б \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4122	2490375	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	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	68394	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2421981	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 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	
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	700341
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	983690
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	960453
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250	1235528
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распољивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234			889082
у <u>КРУБЕВЦУ</u>					
дана <u>24.04.</u> 20 <u>18</u> 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)



TRAYAL KORPORACIJA AD
30.04.2018 god.
KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017 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: 1022 radnika
 - Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
 - Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezic

2. Status TRAYAL Korporacije

TRAYAL Korporacija je otvoreno akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom izraženim sa 6.051.546 akcija od čega je Agencija za privatizaciju 57,43% Republika Srbija 25,00%, Republički fond PIO 13,91%, zaposleni i bivši zaposleni 1,71% i Akcionarski fond AD Beograd 1,95%.

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 1022 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

4. Povezana pravna lica

Preduzeće ima učešće od 100% u kapitalu povezanih pravnih lica Trayal – Hem d.o.o., 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 31.12.2017 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);
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 2017 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 satavljanja kao i da se u obzir uzimaju sva obezvređenja bez obzira na njihov uticaj na rezultate poslovanja.
- Opreznosti, da se u obzir uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate,
- indentiteta bilansa, da se komponente imovine i obaveza vrednuju posebno i
- uporedivosti, da bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora biti jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja posle početnog iskazivanja vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka i početna vrednost iskazuje u revalorizovanoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost utvrđenu na aktivnom tržištu, ako postoji aktivno tržište za ulaganje. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode. Stopa amortizacije utvrđuje se prema ugovorenom roku korišćenja ulaganja, odnosno prema procenjenom veku upotrebe, ako taj rok nije ugovoren.

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

Početno merenje ove imovine vrši se po nabavnoj vrednosti u koju ulaze fakturna vrednost dobavljača, zavisni troškovi nabavke (transport, osiguranje, carina, porezi i dr.) i troškovi dovođenja u stanje funkcionalne osposobljenosti (montaža, sertifikacija i sl.) ili ceni koštanja osnovnog sredstva ako je proizvedeno u sopstvenoj režiji, koju čine direktni troškovi izrade i indirektni troškovi proizvodnje.

Ukoliko je cena koštanja veća od nabavne cene istog ili sličnog proizvoda, primenjuje se niža vrednost.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizacionom iznosu koji izražava njihovu 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.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

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

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

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

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

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

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

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

Primenjene amortizacione stope date su u sledećoj tabeli:

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).

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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 godni.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.- 31.12.2017 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 397.746 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 3.117.209 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 3.074.293 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 42.916 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 445.886 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 800.716 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 397.746 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 3.117.209 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2016 god.	2017 god.
1	Prihodi od prodaje robe	232,397	424,410
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,607,921	2,676,804
3	Ostali poslovni prihodi	14,225	15,995
	SVEGA:	2,854,543	3,117,209

V - BILANS USPEHA

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 3.101.214 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	P o z i c i j a	2016 god.	2017 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	559	15,411
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima	417,543	407,744
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1,268,366	1,358,818
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	219,176	361,361
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(59.519)	(64.947)
6	Prihodi od usluga	138,020	47,588
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	18,038	19,957
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2,002,183	2,145,932
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	12,663	47,638
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	149,174	58,972
10	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	695,374	872,991
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(19,310)	(24.459)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	234	140
13	Prihodi od usluga		
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu	838,135	955,282
	Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)	2,840,318	3,101,214

V - BILANS USPEHA

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 15.995 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.074.293 hiljada dinara čine:

Red br.	Pozicija	2016.god.	2017 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1,387,160	1,714,525
2	Troškovi ostalog materijala	30,447	39,533
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,417,607	1,754,058
3	Utrošena električna energija	148,090	131,422
4	Troškovi nabavke gasa	190,324	159,679
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	34,897	39,106
II	Troškovi energije i goriva	373,311	330,207
6	Neto zarade i naknade zarada	428,532	470,786
7	Porezi na zarade i naknade zarada	47,397	50,882
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	124,706	129,695
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	120,079	124,688
10	Ostali lični rashodi	119,577	144,194
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	840,291	920,245
11	Troškovi proizvodnih usluga	93,485	85,476
12	Troškovi amortizacije	59,825	66,222
13	Troškovi rezervisanja	20,119	2,000
14	Ostali nematerijalni troškovi	143,189	104,038
15	Nabavna vrednost prodane robe	209,898	375,260
IV	Ostali troškovi	526,516	632,996
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-84,467	-92,339
17	Povećanje vrednosti zaliha	-240,013	-470,874
V	Ukupno (16+17)	-324,480	-563,213
	Ukupno (I+II+III+IV)	2,833,245	3,074,293

V - BILANS USPEHA

Na dan 31.12.2017 godine u odnosu na 01.01.2017 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 470.874 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 229.032 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 241.842 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2016.god.	2017.god.
1	Pozitivne kursne razlike	22,387	195,160
2	Prihodi od kamata	10	2
	SVEGA:	22,397	195,162

7. Finansijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2016.god.	2017.god.
1	Rashodi kamata	539,248	590,323
2	Negativne kursne razlike	114,908	50,725
3	Negativne kursne razlike – povezana pravna lica	950	
	SVEGA:	655,106	641,048

Rashode kamata od 590.323 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2016.god.	2017.god.
1	Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji	104,772	138,572
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	78,752	85,550
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	76,706	52,254
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	279,018	313,947
	SVEGA:	539,248	590,323

V - BILANS USPEHA

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 50.725 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2016.god.	2017.god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	114,783	50,720
2	Ostale negativne kursne razlike	125	5
	SVEGA:	114,908	50,725

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

R.br.	Pozicija	2016.god.	2017.god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza UPPR	481,978	
2	Prihodi od umanjenja dugoročnih rezervisanja		18,206
3	Prihodi od naplaćenih šteta	444	1,144
4	Prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava	3,864	
5	Prihodi iz ranijih godina	5,229	2,210
6	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	218,435	2,363,445
7	Ostali neposlovni vanredni prihodi	101,566	8,037
1	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	811,516	2,393,042
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	111	139
2	Rashodi iz ranijih godina		120,713
3	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja u zemlji	62,405	163,194
4	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)	19,181	
5	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	25,662	37,731
6	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	27	102
7	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	28,214	1,038,444
8	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	1,122	1,064
9	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	39,200	
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	1,557	549
11	Sudske takse I presude		47,544
12	Obezvrenje zaliha		120,182
13	Obezvrenje investicija u toku		62,655
II	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	177,479	1,592,326

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017 godine je iznosila 6.719.799 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2017 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	4,600,579	1,357,127	348,715	578,740	12,486	6,837,647	82,303
Nabavke u toku godine	123,030	84,041	162,513			369,584	28,628
Prenosi			-146,591			-146,591	
Otuđivanje i rashodi		-206				-206	
Efekti obezvređenja							
Stanje na kraju godine	4,723,609	1,440,962	364,637	518,740	12,486	7,060,434	110,931
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	30,037	109,412		25,297		164,746	20,338
Amortizacija za godinu	15,554	43,776		3,344		62,674	3,541
Otuđivanja i rashodovanja		-118				-118	
Prenosi		-403				-403	
Efekti i procene			113,736			113,736	
Stanje na kraju godine	45,591	152,667	113,736	28,641		340,635	23,879
Sadašnja vrednost 31.12.2017 godine	4,678,018	1,288,295	250,901	490,099	12,486	6,719,799	87,052
Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine	4,570,542	1,247,716	348,715	610,766	12,486	6,790,225	61,965

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 490.099 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (454.289 hiljada dinara) i građevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.840 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.

VI – BILANS STANJA

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 23.118 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2016.god.	2017.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	(3.152)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	22,194	20,724
	SVEGA:	25,470	23,188

4. Obrtna imovina iznosi 2.978.675 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2016 godina	2017 godina
1	Zalihe	1.732.865	1.993.145
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	688.667	210.105
3	Kratkoročni finansijski plasmani	11.569	11.478
4	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49.361	405.503
5	PDV I AVR	546.334	358.444
	SVEGA:	3.028.796	2.978.675

5. Vrednost zaliha iznosi 1.993.145 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2016.god.	2017.god.
1	Materijal	663,242	506,100
2	Nedovršena proizvodnja	207,139	431,538
3	Gotovi proizvodi	663,242	753,681
4	Roba	75,364	55,301
5	Avansi dati dobavljačima	168,891	246,525
	SVEGA:	1,732,865	1,993,145

VI – BILANS STANJA

Vrednost materijala od 506.100 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrs ta m aterijala	2016.god.	2017.god.
1	Osnovni materijal	604,769	388,091
2	Gorivo i mazivo	14,074	15,058
3	Rezervni delovi	133,701	87,173
4	Sitan inventar i alati	14,212	4,412
5	Otpadni materijal	3,099	3,978
6	Materijal investiciona oprema	7,673	7,127
7	Materijal u DOM	96	261
8	Ispravka vrednosti materijala	(114,382)	
	SVEGA:	663,242	506,100

Avansi dati dobavljačima u iznosu od 246.525 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2016.god.	2017.god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	101,905	72,088
2	Potraživanja za date avanse za investicije	13,500	121,245
3	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(25,671)	(4,450)
4	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	78,051	87,904
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,106	1,106
6	Dobavljači u inostranstvu za investicije	-	18,962
7	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(25,671)	(50,330)
	SVEGA:	168,891	246,525

6. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 627.086 hiljada dinara, pri čemu gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 405.503 hiljada dinara odnosno 64,7% i potraživanja od kupaca od 138.908 hiljada dinara odnosno 22,1% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

VI – BILANS STANJA

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 210.105 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	111,642	48,110	63,532
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	48,611		48,611
3	Kupci u inostranstvu	116,430	93,861	22,569
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	4,196		4,196
5	Ostala potraživanja	83,380	12,183	71,197
	SVEGA:	364,259	154,154	210,105

Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 30.10.2017 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 30.10.2017 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 389.504.232,57 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	103.001.433,15 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	113.059.852,04 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	173.442.947,38 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 320 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 165 vraćeno dok ostalih 155 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 165 vraćena Izvoda otvorenih stavki 157 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 7 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.825.114,79 dinara (0,05% od ukupnih potraživanja).

Najznačajniji iznosi neusaglašanih potraživanja odnose se na kupce Pro kalk - Šabac od 1.783.020,36 dinara (nesprovedena kompenzacija), Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) dok se kod ostalih kupaca radi o beznačajnim iznosima čija ukupna vrednost iznosi 20.333,43 dinara.

VI – BILANS STANJA

7. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 11.478 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2016.god.	2017.god.
1	Kratkoročni krediti u zemlji	1,569	1,478
2	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	111,128	10,000
3	Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana	-101,128	
SVEGA:		11,569	11,478

8. 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 31.12.2017 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 163.193.880,67 dinara i to po sledećim kontima:

204 – Potraživanja od kupaca u zemlji	4.811.003,73 din.
150 – Potraživanja za date avanse u zemlji	2.008.259,06 din.
205 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu	93.860.947,89 din.
151 – Dati avansi u inostranstvu	50.330.327,02 din.
229 – Ostala kratkoročna potraživanja	12.183.342,97 din.

9. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br.11 od 10.01.2018 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 45.435.277,53 dinara, konta 15940 – Ispravka vrednosti avansa u iznosu od 23.229.086,41 dinara i konta 23970 – Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana u iznosu od 101.127.976,69 dinara.

Otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 169.792.340,63 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji	9.728.986,41
15001 – Potraživanja za date avanse – investicije	13.500.100,00
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	22.027.302,25
20408 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	23.407.975,28
23803 – Ostali kratkoročni finansijski plasmani	101.127.976,69

VI – BILANS STANJA

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 358.444 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2016.god.	2017.god.
1	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
2	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	537,142	349,252
	SVEGA:	546,334	358,444

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 349.252 hiljade dinara se odnose na:

–	razgraničene prihode od donacija	RSD 5.008 hiljada
–	razgraničeni poreski kredit	RSD 14.048 hiljada
–	rezervisanja po osnovu UPPR-a	RSD 323.976 hiljada
–	razna vremenska razgraničenja	RSD 6.220 hiljada

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 405.503 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2016.god.	2017.god.
1	Hartije od vrednosti	2,160	2,458
2	Tekući računi (dinarski)	42,447	400,627
3	Devizni računi	4,738	2,403
4	Ostala novčana sredstva	15	15
	SVEGA:	49,360	405,503

12. Odložena poreska sredstva koja su prethodnim godinama evidentirana u visini od 539.518 hiljada dinara, su u 2017 godini isknjižena iz poslovnih knjiga zbog neizvesnosti korišćenja rezervisanih sredstava.

13. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.808.714 hiljada dinara.

14. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi – 889.082 hiljade dinara od čega je:

KAPITAL	2016.god.	2017.god.
Aksijski kapital	6,051,549	6,051,549
Ostali osnovni kapital	421,117	421,701
Revalorizacione rezerve	2,490,375	2,421,981
Gubitak ranijih godina	-10,221,195	-10,182,059
Neraspoređena dobit tekuće godine	22,626	397,746
SVEGA:	-1,235,528	-889,082

VI – BILANS STANJA

15. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2017 godine njegovim smanjenjem od 275.075 hiljada dinara.

Knjiženja su izvršena preko grupe konta 35, a korigovani obrazac izveštaja o promenama na kapitalu za 2017 godinu sa izvršenim korekcijama ima sledeći izgled:

VI – BILANS STANJA
**TRAYAL KORPORACIJA AD KRUSEVAC
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2017. do 31.12.2017**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2017. do 31.12.2017

Red.br.	opis.	osnovni kapital		rezerve	gubitak	dobitak	revalorizacione rezerve		ukupni kapital	AOP.	u hilj. red iznad visine kapitala
		AOP	30				31	AOP			
1	Početno stanje na dan 01.01.2016. god. Konto 2		30 3	32		34 B	330 G		16		17
1	a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4001 4002	4037 4038 6.472,056		4055 4056 9.709.818	4091 4092		4235		4244	-700.341
2	Ispravke materijalno značajnih gresaka a) Ispravka na dugovnoj strani računa b) Ispravka na potražnoj strani računa	4003 4004	4039 4040		4057 4058 283.349	4093 4094		4236		4245	
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016. a) Korigovani dugovni saldo računa b) Korigovani potražni saldo računa	4005 4006	4041 4042 6.472,056		4059 4060 9.983.167	4095 4096		4237		4246	-883.600
4	Promene u predhodnoj 2016. godini a) Promet na dugovnoj strani računa b) Promet na potražnoj strani računa	4007 4008	4043 4044 32 643		4061 4062 452.740 489.787	4097 4098 47.047 69.673		4238		4247	
5	Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2016. a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4009 4010	4045 4046 6.472,066		4063 4064 9.946.120	4099 4100 22.026		4239		4248	-860.463
6	Ispravke materijalno značajnih gresaka a) Ispravka na dugovnoj strani računa b) Ispravka na potražnoj strani računa	4011 4012	4047 4048		4065 4066 275.076	4101 4102		4240		4249	
7	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. a) Korigovani dugovni saldo računa b) Korigovani potražni saldo računa	4013 4014	4049 4050 6.472,066		4067 4068 10.221.195	4103 4104 22.626		4241		4250	-1.235.628
8	Promene u tekućoj 31.12.2017 godini a) Promet na dugovnoj strani računa b) Promet na potražnoj strani računa	4015 4016	4051 4052 358 942		4069 4070 39.136	4105 4106 39.137 414.257		4242		4251	
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017. a) Dugovni saldo računa b) Potražni saldo računa	4017 4018	4053 4054 6.473,260		4071 4072 10.182.069	4107 4108 397.746		4243		4252	-889.082

VI – BILANS STANJA

16. Ukupne obaveze iznose 10.697.797 hiljada dinara pri čemu su:

	2016.god.	2017.god.
Dugoročna rezervisanja	20,119	2,000
Dugoročne obaveze	2,265,014	504,046
Kratkoročne obaveze	9,279,046	10,191,751
SVEGA:	11,564,179	10,697,797

17. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 2.000 hiljada dinara su izvršena 31.12.2017 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Rezervisanja su izvršena za sledeće vrste obaveza:

	2016.god.	2017.god.
Neiskorišćeni godišnji odmori	18,206	-
Troškovi u garantnom roku	1,913	2,000
SVEGA:	20,119	2,000

18. Dugoročne obaveze iznose 504.046 dinara i čine ih:

	2016.god.	2017.god.
Dugoročni krediti u zemlji	872,486	504,046
Dugoročni krediti u inostranstvu	1,392,528	-
SVEGA:	2,265,014	504,046

19. Kratkoročne obaveze od 10.191.750 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Kratkoročne finansijske obaveze	2,105,736	2,557,518
Primljeni avansi	166,499	109,719
Obaveze iz poslovanja	2,119,207	2,311,152
Ostale kratkoročne obaveze	4,122,512	4,440,684
Obaveze po osnovu PDV i ostali porezi i doprinosi	328,764	328,874
Obaveze za ostale poreze i doprinose	351,726	396,058
Pasivna vremenska razgraničenja	84,602	27,745
SVEGA:	9,279,046	10,191,750

VI – BILANS STANJA

20. Kratkoročne finansijske obaveze od 2.577.518 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	492,755
Dugoročni krediti koji dospevaju do jedne godine	2,096,188	2,083,963
Ostale obaveze – preuzimanje duga	9,548	800
SVEGA:	2,105,736	2,577,518

21. Obaveze iz poslovanja od 2.311.152 hiljada dinara su:

	2016.god.	2017.god.
Dobavljači u zemlji – povezana pravna lica	777,092	625,121
Dobavljači u inostranstvu – povezana lica	43	5,768
Dobavljači u zemlji	1,102,524	1,434,490
Dobavljači u inostranstvu	239,548	245,773
SVEGA:	2,119,207	2,311,152

Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 2.059.611 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 625.121 hiljadu dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 1.434.490 hiljada dinara i imaju sledeći strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Osnovna sredstva	127	369
Obrtna sredstva	1,035,924	1,161,870
Nefakturisana vrednost materijala	62,665	268,094
Obavze za pozajmice	3,808	4,157
SVEGA:	1,102,524	1,434,490

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

Na dan 31.10.2017 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.572.467.278,50 dinara, od čega su:

431 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	552.008.437,15 din
43020 – Obaveze za primljene avanse	37.900.140,52 din
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	703.613,22 din
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	980.752.404,81 din
43504 – Dobavljači u zemlji investicioni program	1.102.682,80 din.

Trayal Korporacija je dobila 163 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 153 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 10 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 2.493.922,58 dinara (0,15%).

VI – BILANS STANJA

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i neproknjižene i osporene presude.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se nasledeće poverioce:

Naziv poverioca	Stanje poverioc	Stanje Trayal	Neusaglašen iznos	Komentar
Železnice Srbije, Beograd	119,091.49	2,257,455.63	2,138,364.14	Nenjižene presude
Univerzitet Novi Sad	224,330.00	0.00	224,330.00	Zastarelost
Proces Mobility, Beograd	603,821.00	536,448.40	67,373.05	Osporena presuda
Dragomir Karjović, Beograd	189,069.42	228,337.11	39,267.69	Zastarelost
Protyre, Beograd	10,185.13	0.00	10,182.13	Kursne razlike
Krušik, Valjevo	9,558.00	0.00	9,558.00	Zastarelost

Kod ostalih 4 dobavljača radi se o sitnijim iznosima obaveza koje nisu usaglašene (ukupno 4.844,57 dinara).

Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 251.547 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom paravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 5.768 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 245.773 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Osnovna sredstva	1,111	18,088
Obrtna sredstva	236,207	217,300
Nefakturisana vrednost materijala	2,230	10,385
SVEGA:	239,548	245,773

22. Obaveze za primljene avanse iznose 109.719 hiljada dinara i to:

	2016.god.	2017.god.
Primljeni avans od kupaca u zemlji	148,737	85,036
Primljeni avansi u devizama	17,762	24,683
SVEGA:	166,499	109,719

VI – BILANS STANJA

23. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.440.684 hiljada dinar čine:

	2016.god.	2017.god.
Obaveze za neto zarade	81,236	84,947
Obaveze za poreze na zarade	254,553	300,716
Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	608,968	727,427
Obaveze za doprin.na zarade na teret poslodavca	598,374	713,020
Ostale obaveze iz zarada	30,002	32,866
Obaveze po osnovu kamata	2,426,258	2,411,513
Ostale obaveze	123,121	170,195
SVEGA:	4,122,512	4,440,684

24. Na osnovu odluke broj 621/2 od 31.05.2016 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67700 – Prihodi po osnovu smanjenja obaveza u iznosu od 2.363.444.475,08.

Otpis obaveza od 2.363.444.475,08 dinara izvršen je na teret sledećih konta:

41511 – Dugoročni krediti u inostranstvu za obrtna sredstva	1.389.130.977,23
42410 – Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	357.808.717,41
43040 – Priljeni avansi u devizama	2.480.770,65
46016 – Obaveze po kamatama na devizne kredite	612.915.469,89

25. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa i Pasivna vremenska razgraničenja iznose 752.677 hiljada dinara od čega su:

	2016.god.	2017.god.
I OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA	680,490	724,932
Obaveze po osnovu PDV	328,764	328,874
Obaveze za porez na imovinu I slično	345,957	389,750
Obaveze za ostale poreze	5,769	6,308
II PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	84,602	27,745
Unapred obračunati troškovi	51,628	12,782
Obračunati prihodi budućeg perioda	903	2,277
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	32,071	12,687
SVEGA:	765,092	752,677

VI – BILANS STANJA

26. 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 2008-2016 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2017-2021 godine.

Gubitak iz obrasca PB-I	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
2008	47,290,820	2018	-
2009	941,547,127	2019	-
2010	-	-	Istekao rok
2011	-	-	Istekao rok
2012	1,567,429,228	2017	
2013	811,053,219	2018	
2014	1,019,697,036	2019	
2015	289,953,388	2020	
2016	-	2021	Iskazan dobitak

27. Osnovna zarada po akciji za 2017 godinu iznosi 65,73 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (397.745.627,68 din. : 6.051.546)

28. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2017 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2017 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Trayal Korporacija je na dan 31.07.2017 godine sačinila Vanredne finansijske izveštaje koji su pripremljeni kao deo aktivnosti na izradi Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Reviziju vanrednih finansijskih izveštaja je izvršila revizorska firma PKF – Beograd i o istima izrazila mišljenje sa rezervom odnosno kvalifikaciju da osim za efekte iznete u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom vanredni finansijski izveštaji po svim bitnim pitanjima objektivno i istinito prikazuju finansijsku poziciju i rezultate poslovanja Trayal Korporacije na dan 31.07.2017 godine.

Vrednost sredstava i izvora sredstava iskazanih Bilansom stanja na dan 31.07.2017 godine je iznosila 9.877.702 hiljada dinara dok je Bilansom uspeha za period 01.01 – 31.07.2017 godine iskazan poslovni gubitak od 244.855 hiljada dinara odnosno ukupni dobitak od 691.174 hiljada dinara.

Iskazani poslovni gubitak, posledica je kraćeg obračunskog perioda na koji se odnosio a koji je zbog sezonskog karaktera prodaje (eksplozivi, spoljne gume i sl.) i smanjenih poslovnih aktivnosti u prvom tromesečju poslovne godine koje je inače karakteristično po lošijim rezultatima poslovanja.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

2. U sklopu aktivnosti oko izrade i predaje Unapred pripremljenog plana reorganizacije u junu 2017 godine konsultantska firma Eukons grup – Beograd je izvršila Procenu fer vrednosti poslovne imovine Trayal Korporacije na dan 30.04.2017 godine.

Procenja vrednost ukupne imovine utvrđene procenom je 7.053.301.000 dinara od čega su (RSD):

- nematerijana ulaganja	65.200.000
- nekretnine, postrojenja i oprema	5.058.150.000
- dugoročni finansijski plasmani	24.632.000
- zalihe	1.668.943.000
- potraživanja	177.209.000
- kratkoročni finansijski plasmani	11.485.000
- gotovinski ekvivalenti	37.062.000
- aktivna vremenska razgraničenja	10.620.000

Sobzirom da je procena rađena za potrebe podnošenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije i metodama procene korišćenim za te svrhe efekti procene nisu knjiženi u poslovnim knjigama.

3. 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 pravosnažnost rešenja se očekuje u toku 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	Grace period	Uslovi Period otplate	Kamata	Otpust duga	
1	KLASAA - Obezbeđeni poverioci	3.204.771,37	2	8	1% godišnje	Kamata od 07.12.2011
2	KLASA A1 - Obezbeđeni stečajni pov.	2.756.026.384,55	/	/		Konverzija u kapital
3	KLASAB - Neisplaćen neto zarade	29.319.418,79	/	/	/	/
4	KLASAC - Poverioci javnih prihoda	18.582.595,55	1	4	Po Zakonu	Preporučena konverzija
5	KLASAD - Neobezbeđeni poverioci	761.006.947,73	2	8	Ne	70% gl. Duga kamate
6	KLASAD1 - Neobezbeđeni poverioci	1.778.132.665,83	/	/		Konverzija u kapital
7	KLASA E - Povezana pravna lica	543.715.204,83	/	/		Ponamirenju ostalih pov.
8	KLASAD1a - Neobezbeđeni državni pov.	609.587.096,17	/	/	/	Konverzija u kapital

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

4. 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 1.520.189.289,34 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 sprovede se izdavanjem 5.162.328 komada običnih akcija sa pravom glasa preko Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije.

5. 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.

6. 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:

R. Br.	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 po pravosnažnosti rešenja biće isknjižiti iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

7. Trayal Korporacija je privrednom sudu podnela u 2016 Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji je usvojen 25.11.2016 godine Rešenjem Pbr. 4. Reo 2/16 a čija se pravosnažnost očekivala početkom 2017 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.204.944.931,02 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.01.2017 godine, zbog iskazivanja što realnijih rezultata poslovanja 2016 godine, izvršeno je rezervisanje prihoda u iznosu od 481.977.972,41 dinara odnosno 40% ukupno očekivanih prihoda po osnovu otpisa.

S ozirom da podneti Unapred pripremljeni plan reorganizacije nije postao pravosnažan i da se novim planom očekuje ostvarenje prihoda u drugom iznosu, Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije br. 621/3 od 31.05.2017 godine proknjiženi iznos rezervisanja iz 2016 godine od 481.977.972,41 dinara je isknjižen sa konta 28990 – Ostala AVR rezervisanja po osnovu UPPR na teret konta 57990 – Ostali vanredni rashodi nematerijalni.

8. Odlukom Odbora direktora br. 621/1 i 621/2 od 31.05.2017 godine izvršen je otpis obaveza prema firmama Brikel – Galabovo iz Bugarske u iznosu 2.314.791.890,59 dinara i Trayal Bulgarija – Bugarska u iznosu od 48.652.584,50 dinara.

Otpis obaveza prema firmi Brikel je izvršen po osnovu obaveza iz Ugovora o novčanom zajmu od 06.02.2007 godine i Aneksima br. 4 i 5 Ugovora o promeni kreditora od 06.04.2012 godine kao i Ugovora o novčanom zajmu od 27.06.2007 godine i Ugovora o promeni kreditora od 06.04.2012 godine.

U skladu sa Zaključkom Vlade i Planom mera u UPPR iz 2011 godine predviđeno je da Brikel kao Kupac kapitala Trayal Korporacije AD, preuzme potraživanje TEC Marice i TEC Bobov Dola od Trayal Korporacije u punom iznosu, da obezbedi konverziju ovih i svih ostalih svojih potraživanja i potraživanja svojih zavisnih pravnih lica u kapital Trayal Korporacije.

Agencija za privatizaciju je dana 06.12.2011 godine zaključila Izmene i dopune br. 2 Ugovora o prodaji kapitala sa Brikelom koji je overen od strane Prvog osnovnog suda u Beogradu (I Ov.br. 193360/2011) čijim članom 6. je utvrđena obaveza konverzije.

Kupac kapitala u predviđenom roku nije izvršio konverziju u kapital i ako je Agencija za privatizaciju brojnim naknadnim Odlukama nalogala izvršenje obaveze.

Dana 05.12.2013 godine Agencija za privatizaciju je raskinula privatizacioni ugovor sa Brikelom kao Kupcem kapitala, zbog neizvršavanja ugovornih obaveza a između ostalog i zbog neizvršene konverzije u kapital. Nakon raskida ugovora akcije koje je Brikel stekao po drugim osnovama su prenete na Agenciju za privatizaciju. Brikel je preuzeo potraživanja TEC marice i TEC Bobov Dol samo i jedino radi konverzije u kapital a ne radi stupanja na mesto poverioca. Brikel svoju obavezu iz Ugovora o prodaji kapitala nije izvršio i ne može imati status poverioca i veća prava od onih koje bi imao izvršenjem obaveze iz kojih razloga je Odbor direktora i doneo Odluku o otpisu potraživanja.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Otpis obaveze prema firmi Trayal Bugarija – Bugarska pored svih napred navedenih razloga je izvršena i zbog toga što je obaveza od 48.652.584,50 dinara zastarela prema Zakonu o obligacionim odnosima i Međunarodnoj konvenciji o zastarelosti potraživanja odnosno ne može se tretirati kao realna stavka u Bilansu stanja.

9. Preduzeće je uz primenu MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31.12.2010 godine izvršilo procenu rezidualne (preostale) vrednosti i 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.

Procenjena rezidualna vrednost i procenjeni vek trajanja su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017 godine.

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

Realizovane revalorizacione rezerve kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 16.511.184,29 dinara u korist konta 340 – Neraspoređena dobit ranijih godina.

Sa konta revalorizacionih rezervi na konto neraspoređene dobiti ranijih godina iskknjiženi su sledeći iznosi:

Građevine 2009 (k-to 33011)	5,161,737.03
Građevine 2014 (k-to 33016)	2,201,833.48
Oprema 2014 (k-to 33017)	7,378,499.90
Građevine 2015 (k-to 33018)	1,769,113.88

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije iznosom od 16.511.184,29 dinara neraspoređene dobiti ranijih godina pokriven je iznos gubitka evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

11. Odlukom Generalnog direktora od 31.01.2018 godine izvršeno je obezvređenje Investicija u toku u iznosu od 113.736.358,64 dinara i to za sva sredstva koja su nabavljena ili izgrađena pre 2016 godine a do danas iz raznih razloga nisu aktivirana (u fazi izgradnje, nedostatak upotrebnih dozvola i slično).

Prilikom utvrđivanja iznosa obezvređenja u obzir su uzete nabavne vrednosti sredstava, godina kada je sredstvo po uobičajenoj proceduri trebalo biti aktivirano, amortizacione stope istih ili sličnih sredstava, proporcionalna metoda obračuna amortizacije i slično.

Obračunati iznos obezvređenja odgovara iznosu amortizacije koja bi se obračunala do 31.12.2017 godine a proknjižen na teret nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije pripadajući iznos revalorizacionih rezervi za ova sredstva od 51.071.429,77 proknjižen je u korist neraspoređene dobiti ranijih godina čime je pokriven gubitak evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

12. Pravilnikom i izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenoj politici koji je doneo Odbor direktora Trayal Korporacije na sednici održanoj 01.11.2016 godine izvršena je promena računovodstvenih politika vezanih za naknadno merenje vrednosti investicionih nekretnina.

Umesto politike naknadnog merenja investicionih nekretnina po njihovoj poštenoj (fer) vrednosti usvojena je politika merenja vrednosti po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine.

Razlozi za promenu računovodstvene politike su visoki troškovi procena koji prevazilaze korist od samih procena, otežanost vršenja procene u inostranstvu, specifičnost objekta u Detonit Bučimu – Radoviš koji se mogu izdati samo tom povezanom pravnom licu i za koje je zbog nepostojanja aktivnog tržišta vrlo teško utvrditi tržišnu (fer) vrednost i slično.

U cilju otklanjanja primedbe u Izveštaju revizije za 2016 godinu i da se nakon izmene računovodstvene politike iste izmene moraju moraju retrospektivno primeniti na sve prethodne obračunske periode, izvršen je obračun i utvrđena vrednost Investicione nekretnine RK „Trayal“ na dan 31.12.2016 godine.

Početna nabavna vrednost Investicione nekretnine je iznosila 482.484.400,00 dinara. Primenom proporcionalnog metoda obračuna (0,65% godišnje) sadašnja vrednost nekretnine na dan 31.12.2016 godine iznosi 457.395.211,20 dinara a njena vrednost u poslovnim knjigama 574.717.945,45 dinara.

Knjiženje razlike zbog retrospektivne primene promene računovodstvenih politika u iznosu od 117.323.738,25 dinara knjiženo je na teret gubitka ranijeg perioda odnosno kapitala preduzeća.

13. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 19.05.2017 godine formirane su Komisije za procenu vrednosti nekurentnih zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

Komisije su u svom svom sastavu imale nakompetentnije i najstručnije radnike za procenu vrednosti odnosno obezvređenje nekurentnih zaliha u skladu sa MRS 2 – Zalihe i MRS 36 – Umanjenje vrednosti zaliha.

Komisije su procenu vrednosti nekurentnih zaliha izvršile kod svih zaliha koje u 2017 nisu imale kretanje ili je ono bilo minimalno pri čemu je starosna struktura zaliha pokazivala da je većina zaliha nabavljena ili su one proizvedene pre deset, dvadeset pa i više godina.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Komisije su prilikom utvrđivanja vrednosti nekurentnih zaliha odnosno vrednosti obezvređenja imale u vidu stanje u kome se one nalaze, njihovu starosnu strukturu, tržišne cene, informacije nadležnih službi (tehnologija, pripreme proizvodnje razvoj, kontrola, održavanje, nabavka, prodaja i slično) o mogućnosti njihove dalje upotrebe i sve ostale informacije i činjenice od uticaja na utvrđivanje realne vrednosti ovog vida imovine.

Na osnovu Izveštaja komisije i obrađenih podataka o vrednosti obezvređenja zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 10.01.2018 godine je doneo Odluku br. 10 da se u poslovnim knjigama na teret odgovarajućih ranije formiranih ispravki vrednosti i troškova obezvređenja zaliha iskknjiže sledeće vrednosti obezvređenih zaliha u magacinima:

R. Br.	ZALIHE	EFEKAT		
		IV	Trošak	Ukupno
1	2	3	4	5
1.	101 – Zalihe materijala	101.604.739,48	60.865.230,49	162.469.969,97
2.	102 – Zalihe rezervnih delova	9.067.730,09	39.729.521,95	48.797.252,04
3.	103 – Zalihe alata I inventara	3.709.277,73	6.389.283,39	10.098.561,12
4.	131 – Zalihe robe u skladištu	1.691.028,53	13.198.007,97	14.889.036,50
5.	960 – Zalihe gotovih proizvoda	62.689.357,74	1.352.833,72	64.042.191,46
6.	958 – Zalihe poluproizvoda	3.374.843,44	8.062.598,36	11.437.441,80
	SVEGA:	182.136.977,01	129.597.475,88	311.734.452,89

14. Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda po magacinima i nedovršenoj proizvodnji se evidentiraju po direktnom trošku primenom prosečnih nabavnih cena.

Zalihe kod kojih je utvrđeno obezvređenje, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2016 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2017 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2017 godine, za vrednost obezvređenih 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 za 93.580.056,30 dinara kod gotovih proizvoda i za 17.443.789,48 dinara kod poluproizvoda.

15. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

16. 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 za davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.000.321,69 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koj je u 2017 godini iznosila 1.000.160.845,00 dinara.

17. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2017 godine njegovim smanjenjem za 275.075.569,03 dinara.

Korekcija vrednosti kapitala je knjižena preko konta 35000 – Gubitak iz ranijih godina isknjižavanjem iznosa na kontima:

Konto		Iznos
46025	Obaveze po osnovu kamata na tekuće obaveze – UPPR	12.207.686,75
12063	Zalihe gotovih proizvoda	48.897.122,76
02410	Investicione nekretnine	117.322.738,25
46028	Obaveze po kamata na tekuće obaveze – UPPR	10.509.302,03
46990	Obaveze po sudskim presudama	71.212.347,12
45-48	Ostale obaveze	14.926.372,12
	SVEGA:	275.075.569,03

Takođe je u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, i MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija vrednosti kapitala na dan 31.12.2016 godine njegovim povećanjem od 16.511.184,29 dinara i knjiženjem u korist konta 34000 – Neraspoređena dobit ranijih godina a na teret konta 330 – Revalorizacije rezerve.

Iznosom od 16.511.184,29 dinara je izvršeno pokriće gubitka ranijih godina iskazano na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

18. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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.

19. 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.

20. Preduzeće na dan 31.12.2017 godine nije imalo izdate bankarske garancije.

21. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 111.232.774,33 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 10.547 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 4.144 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.918 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 (osim BDO - Beograd) Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

22. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 17.359.508,11 dinara a utuženi dužnici su 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.

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.

23. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2017 godine je 364.637 hiljada dinara. U 2017 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 56.208 hiljada dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 41.427 hiljada dinara. U 2017 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 14.781 hiljada dinara.

Od 41.427.601,48 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 77.626,40 se odnosi na investicije nabavljene u 2016 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 41.427.601,48 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Inv.broj		Vrednost
50103	Teretno vozilo Iveco-Eurokargo	9,449,654.71
50079	Fiat talent – kombi	3,579,086.51
50036	Talento-combi L2H1	3,520,374.24
49968	Alat Bledera ABVT-III-1	3,322,342.40
49941	Mašina za sladoled	2,978,149.11
49958	Alat za unutrašnju gumu 11,2-28	1,363,646.90
49922	Mašina za pranje suđa	650,107.20
50099	Blok duvaljke	340,521.99
	SVEGA:	25,203,883.06

24. Dana 31.05.2017 godine zaključen je ugovor o kupoprodaji nepokretnosti sa firmom Merima trend – Kruševac čiji predmet je kupovina objekta Odmaralište Merima na planini Jastrebac.

Kupoprodajna cena nepokrvenosti iznosi 485.000,00 EUR odnosno 58.588.257,00 dinara a celokupna vrednost imovine je sa kasnijim ulaganjima od 5.959.529,75 dinara evidentirana na kontu 022 – Građevinski objekti.

S obzirom da u prilogu ugovora ne postoji specifikacija opreme koja je u sastavu objekta Generalni direktor je svojom odlukom od 02.06.2017 godine formirao Komisiju za popis osnovnih sredstava, sitnog inventara i ostale imovine koja je u periodu od 06.06.- 07.06.2017 godine izvršila popis imovine za koji je imenovana.

Pojedinačna procena vrednosti popisane imovine i njeno evidentiranje u analitičkim evidencijama izvršiće se u toku 2018 godine.

25. U toku 2016 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 28.530,00 dinara (2 klima ormana) a manjak je evidentiran u iznosu od 36.190,00 dinara.

26. Preduzeće je na dan 31.12.2017 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).

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2017 godine iznosi 5.511.212.984,89 dinara a po pojedinim poveriocima:

-	Komercijalna banka	2.340.802.021,08 dinara
-	Banka Intesa	454.259.062,60 dinara
-	Poreska uprava	2.716.151.901,21 dinara

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga na dan 31.12.2017 godine po proceni revizorske firme „Finodit“, Beograd iznosi 5.529.546.918,93 i to:

-	Komercijalna banka	2.257.060.944,00 dinara
-	Banka Intesa	581.874.610,00 dinara
-	Poreska uprava	2.690.611.364,93 dinara

27. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

POVEZANA PRAVNA LICA

u rsd

konto	pocetno stanje 01.01.2017.		Promet 01.01.- 31.12.2017.		saldo na dan 31.12.2017.	
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
TRAYAL HEM						
20000	239,734,724.97		464,364,695.33	655,488,351.73	48,611,068.57	0.00
15009			9,677,792.05		9,677,792.05	0.00
43101		121,063,237.07	210,981,044.83	176,786,728.73		86,868,920.97
43105		656,028,868.90	288,114,169.28	170,337,602.33		538,252,301.95
42901						0.00
42905						0.00
46014						0.00
Ukupno	239,734,724.97	777,092,105.97	973,137,701.49	1,002,612,682.79	58,288,860.62	625,121,222.92

DETONIT dooel RADOVIS						
DETONIT dooel	RADOVIS					
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje
15100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20100	76,849,500.34	0.00	106,910,874.44	179,564,403.47	4,195,971.31	0.00
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43210	0.00	0.00	31,198,241.77	36,966,678.73	0.00	5,768,436.96
43610	0.00	0.00	41,842,618.92	41,842,618.92	0.00	0.00
43200	0.00	43,205.02	2,513,615.60	2,470,410.58	0.00	0.00
Ukupno	76,849,500.34	43,205.02	182,465,350.73	260,844,111.70	4,195,971.31	5,768,436.96

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2017 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 5 zaposlenih radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Sladana.

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2017 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 izmiru 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 kapital na godišnjem nivou.

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

	2017.	2016.
Zaduženost a)	11.103.300	11.504.683
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(405.503)	(49.360)
Neto zaduženost	10.697.797	11.455.323
Kapital b)	(889.082)	(960.453)
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 3 ovih finansijskih izveštaja.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	607.624
Druga potraživanja	71.197	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	49.360
	627.086	749.596
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	504.046	2.265.014
Kratkoročne finansijske obaveze	2.577.518	2.105.736
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.311.152	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	4.945.247
	10.695.797	11.435.204

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2017.	2016.	2017.	2016.
U stranoj valuti	86.809	197.932	2.633.100	4.382.773
	86.809	197.932	2.633.100	4.382.773

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	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2017.	2016.	2017.	2016.
	10%	10%	(10%)	(10%)
U stranoj valuti	(254.629)	(418.484)	254.629	418.484
	(254.629)	(418.484)	254.629	418.484

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.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

	U RSD 000	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	607.624
Druga potraživanja	71.197	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	49.360
	627.086	749.596
Finansijske obaveze		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	504.046	2.265.014
Kratkoročne finansijske obaveze	2.083.963	2.096.187
	2.588.009	4.361.201
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	493.555	9.549
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.311.152	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	4.945.247
	8.107.788	7.074.003
Gap rizika promene kamatnih stopa	2.588.009	4.361.201

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 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Rezultat tekuće godine	(25.880)	(43.612)	25.880	43.612

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	138.908	607.624	607.624
Druga potraživanja	71.197	71.197	81.043	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.478	11.569	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	405.503	49.360	49.360
	627.086	627.086	749.596	749.596
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	504.046	504.046	2.265.014	2.265.014
Kratkoročne finan. obaveze	2.577.518	2.577.518	2.105.736	2.105.736
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	2.311.152	2.311.152	2.119.207	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	5.303.081	4.945.247	4.945.247
	10.695.797	10.695.797	11.435.204	11.435.204

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 – KURSNA LISTA

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

		U RSD
	31. decembar	31. decembar
	2017	2016.
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
CHF	101.2847	114.8473

U Kruševcu, 24. april 2018. godine



Zakonski zastupnik

„TRAYAL KORPORACIJA” AD, KRUŠEVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni 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 2017. 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)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

Osnove za mišljenje sa rezervom

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. 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 ne evidentiranja odloženih poreskih sredstava/obaveza i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2017. godinu.
- Društvo na dan 31. decembar 2017. godine iskazuje *Nekretnine, postrojenja i opremu* po revalorizovanom iznosu od RSD 5,711,731 hiljada, a na osnovu procene vrednosti izvršene na dan 31. decembra 2014. godine od strane nezavisnog procenitelja. Na osnovu raspoložive dokumentacije i sprovedenih procedura utvrdili smo da navedena procena ne sadrži sve elemente kako to zahteva MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Takođe, Društvo nije izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u vezi sa procenjenom fer vrednosti navedene imovine u skladu sa zahtevima MSFI 13 – *Odmeravanje fer vrednosti*. Shodno navedenom, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2017. godine, kao ni na obračunate troškove amortizacije i rezultat pre oporezivanja za 2017. godinu.

Takođe, u toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja utvrdili smo da kod obračuna amortizacije Društvo za pojedina osnovna sredstva ne obračunava amortizacija s obzirom da je njihova rezidualna vrednost veća od nabavne vrednosti istog sredstva kao i da se za pojedina osnovna sredstva amortizacija obračunava na nabavnu vrednost koja je značajno umanjena obzirom da rezidualna vrednost čini više od 50% nabavne vrednosti. U toku vršenja revizije nismo mogli da kvantifikujemo efekte ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2017. 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 431,538 hiljada i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 753,681 hiljada vrednovane po nižoj ceni od cene koštanja ili od neto ostvarive vrednosti, kako standard nalaže. Uzevši u obzir gore navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost vrednosti zaliha Društva iskazanih na dan 31. decembra 2017. 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 2017. 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.

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

PKF d.o.o. Beograd je članice PKF International Limited, porodice pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

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.
- Odbor direktora Društva je na sednici održanoj 31. maja 2017. godine doneo Odluku o otpisu obaveza prema bivšem kupcu kapitala u ukupnom iznosu od RSD 2,314,792 hiljade. Analizirajući osnov nastanka ovih obaveza Odbor Direktora je utvrdio da je, uzevši u obzir novonastale okolnosti i prikupljene informacije, ista nastala preuzimanjem obaveza bivšeg kupca kapitala od poverilaca Društva prilikom usvanja pravobitnog UPPR-a. Bivši kupac kapitala je prilikom izrade prvobitnog UPPR-a, a koji je postao pravosnažan 07. decembra 2011. godine, preuzeo obavezu da obaveze koje Društvo ima prema gore spomenutim poveriocima on preuzme i konvertuje u kapital Društva. Bivši kupac kapitala, iako je na Skupštini akcionara 26. aprila 2012. godine donešena Odluka o konverziji duga u kapital, je nije sproveo i izvršio registraciju povećanja kapitala kod Agencije za privredne registre RS i Komisije za hartije od vrednosti RS. Agencija za privatizaciju RS je dana 05. decembra 2013. godine donela Odluku o raskidu kupoprodajnog ugovora sa kupcem kapitala, zbog neizvršavanja ugovorenih obaveza kao i obaveza preuzetih usvojenim UPPR-om. Kako je bivši kupac kapitala preuzeo obaveze od poverilaca Društva samo i jedino radi konverzije u kapital a ne radi stupanja na mesto tih poverilaca, Odbor direktora je doneo Odluku o otpisu gore pomenutih obaveza. Takođe, Odbor direktora Društva je na istoj sednici doneo Odluku i o otpisu obaveza prema povezanom pravnom licu bivšeg kupca kapitala u iznosu od RSD 48,653 hiljade zbog opšte zastarelosti obaveza. Otpisana obaveza prema zavisnom preduzeću bivšeg kupca kapitala nastala je 10. septembra 2012. godine.
- Društvo već duži niz godina posluje sa gubitkom dok je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 397,746 hiljada, dok je akumulirani gubitak iskazan u bilansu stanja RSD 10,182,059 hiljada. Društvo je imalo problema u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva dovoljnih da tekuće obaveze izmiruje u roku dospeća. Kao posledica toga kratkoročne obaveze su na dan 31. decembra 2017. godine veće od obrtne imovine za RSD 7,213,075 hiljade. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalno značajne neizvesnosti koja može izazvati sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja.
- Rukovodstvo Društva je radi obezbeđenja stalnosti poslovanja pokrenulo postupak izrade Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR-a). Dana 31. maja 2016. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2016 ulazi u postupak za ispitivanje uslova za pokretanje stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, dok je 25. novembra 2016. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2016 isti usvojen. Privredni Apelacioni Sud u Beogradu je svojim rešenjem br. 8. PVŽ 96/17 od 29.03.2017. godine ukinuo prvostepeno rešenje Privrednog suda u Kraljevo i predmet vratio prvostepenom sudu na ponovni postupak sa primedbama na UPPR. Rukovodstvo Društva je postupilo po primedbama i 15. septembra 2017. godine podnelo sudu novi UPPR, dok je 14. decembra 2017. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2017 isti usvojen.
- Tekući račun Društva je od 31. maja 2016. godine u neprestanoj blokadi ukupno 687 dana, a blokada je nastavljena i u 2018. godini do datuma Izveštaja revizora. Ukupan Iznos blokade je RSD 352,869 hiljada. Takođe, postoji mera obezbeđenja po prethodnom stečajnom postupku od 01. juna 2016. godini po Odluci suda.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

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

PKF d.o.o. Beograd je članica PKF International Limited, familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze prosto delovatelja ili delovatelja ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TRAYAL KORPORACIJA“ AD, KRUŠEVAC

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). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. 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, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 24. april 2018. godine.

 *Slobodan Škurtić*
Slobodan Škurtić
Ovlašćeni revizor

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

PKF d.o.o. Beograd je članica PKF International Limited, članice grupno poslovanja i odgovornosti i obaveza i pružila usluge u skladu sa uslovima izdavanja ovog izveštaja.

PKF d.o.o., Beograd, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the content or accuracy of the report on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		6630739	6760337	6742058
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	VI-1	87052	61965	16117
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		12071	12037	1714
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		74731	49028	14403
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	VI-1	6719799	6672902	6700047
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		757166	757166	757166
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3920852	3813376	3845980
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1286295	1247716	1171906
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	VI-2	490099	493413	576478
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		12486	12486	12486
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		250901	346715	334021
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	Е. 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	23188	25470	25894
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	1101	1131
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		30724	22191	22584
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	VI-22		539518	539518
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	VI-4	2978675	3028796	2618494
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	VI-5	1993145	1732865	1429025
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		505100	663247	643648
11	2. Недовршене производње и недовршене услуге	0046		491538	207139	287480
12	3. Готови производи	0047		751881	618229	345732

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		55301	75361	63260
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		246525	160891	157801
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	VI-6	138908	607625	393320
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		45611	239735	89079
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		4196	76850	1358
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		83532	175097	167150
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		22569	115143	174803
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	VI-8	2499	3611	8790
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	VI-6	68598	77431	59850
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНИЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	VI-7	11478	11569	11688
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		1478	1569	1227
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		10000	10000	10663
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	VI-11	405593	49361	23311
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	VI-10	358444	346374	72333
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	VI/12	9808214	10328651	9390070
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		23217	23217	23213

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текуће године	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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		6473290	6472666	6472665
300	1. Акцијски капитал	0403		6051549	6051549	6051549
301	2. Удели другима с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		421701	421117	420500
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
017 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		2421981	2490375	2537422
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 (дугавна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		397746	22626	0
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0419		397746	22626	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		10182059	10221195	8993167
350	1. Губитак ранијих година	0422		10182059	10321195	9257078
351	2. Губитак текуће године	0423				736080
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		506046	2285111	2842589

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 (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	VI-17	2000	20119	18190
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		2000	1913	1671
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
402	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			18206	16319
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	504046	2265014	2874359
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		504046	872486	1293277
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			1392528	7530983
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	VI-19	10191750	9279046	7441211
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	VI-20	2577518	2105736	1461191
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		492355		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОР	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
427	3. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања, намењених продаји	0448				
429, 425, 420 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2984761	2125736	1481161
430	II. ПРИПУЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	VI-22	160719	165489	169629
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	VI-21	2311152	2118307	1865477
431	1. Добављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452		625121	579692	677712
432	2. Добављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		5768	41	4207
433	3. Добављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	3. Добављени у земљи	0456		1424400	1102024	662111
436	6. Добављени у иностранству	0457		245771	136598	120797
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	VI-24	4183601	4122512	3229648
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	VI-25	338274	528764	523957
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	VI-26	890269	351726	328523
49 осим 408	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА ВАГГРАНИЧЕЊА	0462	VI-26	27789	34602	45011
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	VI-14	98891	125518	85308
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9906714	10128651	8086176
89	E. БАНИЛАНСНА ПАСИВА	0465		11217	23217	23217

У Београду,

дан 19. 4. 2018. године

Законски заступник

М.П.

Стефановић

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 УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	3117209	2852543
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	V-2	424410	332397
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		15411	569
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		47638	12663
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		361361	219175
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	V-3	2676604	2607921
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		371542	404300
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		58972	149175
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		1425787	1377948
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		820503	676298
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	V-4	15995	14225

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	3074293	2833285
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		375260	209688
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		92339	8467
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		470876	240013
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1756098	1417607
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		330207	373311
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		920245	840091
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		85476	93469
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		66222	59825
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2000	20119
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		104038	143189
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		42916	11298
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	V-6	195162	22387
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		2	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		195160	22387
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	V-7	641048	656106
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	950
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			950

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
563	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		590321	539240
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		50725	114988
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		445086	632709
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	V-8	2393042	811516
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	V-8	1592126	177479
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	V-1	397746	23526
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	V-1	397746	22676
	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	И Н Д Е	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	V-1	1.000,00	22.000,00
	T. 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. Деловна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (развољена) вредност по акцији	1071			

у РЕПУБЛИЦИ

дане 31. 04. 2018 године

Законски заступник

МЛ

[Signature]

Образац, који је у складу са Законом о пословању у области финансијских институција, издатим од стране Министарства финансија и привредне политике (Службени гласник РС, бр. 93/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		307746	22625
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	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 (кој)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
130	2. Добитак или губитак од инструментне заштите нето улагања у иностранство (показатељ)				
	а) добитак	2013			
	б) губитак	2014			
136	3. Добитак или губитак по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губитак	2016			
137	4. Добитак или губитак по основу хартија од вредности расчловљених за продају				
	а) добитак	2017			
	б) губитак	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			
	III. ДОРЕЗ 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		997746	11408
	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 капитал	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

V. Ј. Ј. Ј. Ј. Ј. Ј.

Дана 24. 04. 2018. године



Handwritten signature

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 B

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	620519	307158
1. Продаја и примљени аванси	3002	3936020	3044850
2. Примљене камате из пословних активности	3003		30
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2269199	22282
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3889109	3027331
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2673766	2186313
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	617133	546386
3. Плаћене камате	3008	583460	10037
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14750	282195
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2316110	19827
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	91	448
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	178
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	91	319
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	178118	79476
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	178118	29476
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	178027	79128

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште Крушевац, Паруновачка 18 Б

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	6472055	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	6472055	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	32	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	643	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	6472666	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	6472666	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	158	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	942	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	6473250	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	9709818	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	283340	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	9993167	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	452740	4079		4097	47047
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	499787	4080		4098	69673
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9946120	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	22024
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	125075	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	10221195	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	27526

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 текућај _____ години						
в	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	39137
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	39136	4088		4106	414257
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
д	в) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	10182059	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	397746

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	2537422	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	2537422	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	47047	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна: ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	2490375	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	2490375	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 аласичке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	68394	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0.	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 86) ≥ 0.	4126	2421981	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштava		Добици или губици по основу мностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		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 дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 46) \geq 0$	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 дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштала		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу кеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промена у текућој _____ години						
б	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		
		АОП	337			АОП	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			400341		
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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222			983690		
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 ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	4248		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226			860193		
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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230			1235828		

Ре- дун број	ОПИС	Компоните 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 текућај _____ години				
	а) промјена дугамад стране рачуна	4231		4242	4251
	б) промјена потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) датуми салдо рачуна (70 + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (70 - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____		Закључак Заступник			
дана _____ 20 _____ године					

Поредок пописа: Приликом испуњавања ове формуле образложења финансијских извештаја се придржавају одређени детаљи, задуже и предузетиме ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



TRAYAL KORPORACIJA AD

30.04.2018 god.

KRUŠEVAC

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017 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: 1022 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 6.051.546 akcija od čega je Agencija za privatizaciju 57,43% Republika Srbija 25,00%, Republički fond PIO 13,91%, zaposleni i bivši zaposleni 1,71% i Akcionarski fond AD Beograd 1,95%.

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 1022 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

4. Povezana pravna lica

Preduzeće ima učešće od 100% u kapitalu povezanih pravnih lica Trayal – Hem d.o.o., 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 31.12.2017 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);
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 2017 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 fakturna vrednost dobavljača, zavisni troškovi nabavke (transport, osiguranje, carina, porezi i dr.) i troškovi dovođenja u stanje funkcionalne osposobljenosti (montaža, sertifikacija i sl.) ili ceni koštanja osnovnog sredstva ako je proizvedeno u sopstvenoj režiji, koju čine direktni troškovi izrade i indirektni troškovi proizvodnje.

Ukoliko je cena koštanja veća od nabavne cene istog ili sličnog proizvoda, primenjuje se niža vrednost.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizacionom iznosu koji izražava njihovu 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.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

Primenjene amortizacione stope date su u sledećoj tabeli:

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).

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

IV- PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7. Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, koje su oštećene, zastarele ili im je po drugom osnovu umanjena vrednost, otpisuju se do vrednosti koja bi se ostvarila njihovom prodajom ili upotrebom.

8. Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti, a ako su izražene u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.

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

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

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

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

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

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

Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase.

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

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

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

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

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

IV– PREGLED PRIMLJENIH ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.- 31.12.2017 godine TRAYAL Korporacija je ostvarila neto dobitak od 397.746 hiljada dinara.

Na osnovu poslovnih aktivnosti odnosno ostvarenih ukupnih poslovnih prihoda od 3.117.209 hiljada dinara i poslovnih rashoda od 3.074.293 hiljada dinara ostvaren je poslovni dobitak od 42.916 hiljada dinara koji korigovan gubitkom od finansijskih aktivnosti u iznosu od 445.886 hiljada dinara i neto rezultatom od ostalih prihoda i rashoda u iznosu do 800.716 hiljada dinara (dobitak) daje neto pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 397.746 hiljada dinara.

2. Poslovni prihodi u iznosu od 3.117.209 hiljada dinara ostvareni su kao:

Red. br.	POSLOVNI PRIHOD	2016 god.	2017 god.
1	Prihodi od prodaje robe	232,397	424,410
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga	2,607,921	2,676,804
3	Ostali poslovni prihodi	14,225	15,995
	SVEGA:	2,854,543	3,117,209

V - BILANS USPEHA

3. Prihodi ostvareni prodajom proizvoda, robe i usluga na domaćem i inostranom tržištu iznose 3.101.214 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Pozicija	2016 god.	2017 god.
1	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima	559	15.411
2	Prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem Tržištu zavisnim pravnim licima	417.543	407.744
3	Prihodi ostvareni prodajom gotovih proizvoda na domaćem tržištu	1.268.366	1.358.818
4	Prihodi ostvareni prodajom robe na domaćem tržištu	219.176	361.361
5	Dati popusti pri prodaji na domaćem tržištu	(59.519)	(64.947)
6	Prihodi od usluga	138.020	47.588
7	Prihodi od prevoza na domaćem tržištu	18.038	19.957
I	Prihodi od prodaje proizv. i usluga na domaćem tržištu	2.002.183	2.145.932
8	Prihodi od prodaje robe zavisnim pravnim licima u inostranstvu	12.663	47.638
9	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu zavisnim pravnim licima	149.174	58.972
10	Prihodi od prod.proizv.na stranom tržištu	695.374	872.991
11	Dati popusti pri prodaji na inostranom tržištu	(19.310)	(24.459)
12	Prihodi od prevoza na stranom tržištu	234	140
13	Prihodi od usluga		
II	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na Inostranom tržištu	838.135	955.282
	Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga (I+II)	2.840.318	3.101.214

V - BILANS USPEHA

4. Ostale poslovne prihode u celokupnom iznosu od 15.995 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih zakupnina.

5. Strukturu poslovnih rashoda od 3.074.293 hiljada dinara čine:

Red br.	Pozicija	2016.god.	2017 god.
1	Troškovi materijala za izradu	1.387,160	1,714,525
2	Troškovi ostalog materijala	30,447	39,533
I	Ukupni troškovi materijala za izradu	1,417,607	1,754,058
3	Utrošena električna energija	148,090	131,422
4	Troškovi nabavke gasa	190,324	159,679
5	Utrošena nabavljena para i pogonsko gorivo	34,897	39,106
II	Troškovi energije i goriva	373,311	330,207
6	Neto zarade i naknade zarada	428,532	470,786
7	Porezi na zarade i naknade zarada	47,397	50,882
8	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret radnika	124,706	129,695
9	Doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	120,079	124,688
10	Ostali lični rashodi	119,577	144,194
III	Ukupni troškovi zarada, naknada poreza i dopr.	840,291	920,245
11	Troškovi proizvodnih usluga	93,485	85,476
12	Troškovi amortizacije	59,825	66,222
13	Troškovi rezervisanja	20,119	2,000
14	Ostali nematerijalni troškovi	143,189	104,038
15	Nabavna vrednost prodane robe	209,898	375,260
IV	Ostali troškovi	526,516	632,996
16	Prihodi od aktiviranja učinka	-84,467	-92,339
17	Povećanje vrednosti zaliha	-240,013	-470,874
V	Ukupno (16+17)	-324,480	-563,213
	Ukupno (I+II+III+IV)	2,833,245	3,074,293

V - BILANS USPEHA

Na dan 31.12.2017 godine u odnosu na 01.01.2017 godine vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje po punoj ceni koštanja, je povećana za 470.874 hiljada dinara.

Kod gotovih proizvoda evidentirano je povećanje krajnjih zaliha u odnosu na početne za 229.032 hiljada dinara a kod nedovršene proizvodnje smanjenje od 241.842 hiljada dinara.

6. Finansijski prihodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Vrsta finansijskog prihoda	2016.god.	2017.god.
1	Pozitivne kursne razlike	22,387	195,160
2	Prihodi od kamata	10	2
	SVEGA:	22,397	195,162

7. Finasijski rashodi su evidentirani u sledećim iznosima:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2016.god.	2017.god.
1	Rashodi kamata	539,248	590,323
2	Negativne kursne razlike	114,908	50,725
3	Negativne kursne razlike – povezana pravna lica	950	
	SVEGA:	655,106	641,048

Rashode kamata od 590.323 hiljada dinara čine:

Red. br.	Rashodi kamata	2016.god.	2017.god.
1	Kamate na dinarske kratoročni kredite u zemlji	104,772	138,572
2	Kamate po tekućim obavezama – dobavljači	78,752	85,550
3	Kamate na dinarske dugoročne kredite u zemlji	76,706	52,254
4	Kamate za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	279,018	313,947
	SVEGA:	539,248	590,323

V - BILANS USPEHA

Negativne kursne razlike u ukupnom iznosu od 50.725 hiljada dinara su obračunate kao:

Red. br.	Negativne kursne razlike	2016.god.	2017.god.
1	Negativne kursne razlike po tekućim obavezama	114,783	50,720
2	Ostale negativne kursne razlike	125	5
	SVEGA:	114,908	50,725

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

R.br.	Pozicija	2016.god.	2017.god.
	Neposlovni i vanredni prihodi		
1	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza UPPR	481,978	
2	Prihodi od umanjenja dugoročnih rezervisanja		18,206
3	Prihodi od naplaćenih šteta	444	1,144
4	Prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava	3,864	
5	Prihodi iz ranijih godina	5,229	2,210
6	Prihodi po osnovu otpisa obaveza	218,435	2,363,445
7	Ostali neposlovni vanredni prihodi	101,566	8,037
1	Ukupni neposlovni vanredni prihodi	811,516	2,393,042
	Neposlovni i vanredni rashodi		
1	Gubici od prodaje materijala i sitnog inventara	111	139
2	Rashodi iz ranijih godina		120,713
3	Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja u zemlji	62,405	163,194
4	Ostale komunalne usluge (opasan otpad)	19,181	
5	Ostali nematerijalni troškovi – donacije	25,662	37,731
6	Gubici od prodaje nerashodovane opreme	27	102
7	Ostali vanredni rashodi – nematerijalni	28,214	1,038,444
8	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	1,122	1,064
9	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	39,200	
10	Nabavna vrednost prodatog otpadnog materijala	1,557	549
11	Sudske takse i presude		47,544
12	Obezvrećenje zaliha		120,182
13	Obezvrećenje investicija u toku		62,655
11	Ukupni neposlovni i vanredni rashodi	177,479	1,592,326

VI – BILANS STANJA

1. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017 godine je iznosila 6.719.799 hiljada dinara a pregled osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja sa njihovim povećanjima i smanjenjima u toku 2017 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	4.600,579	1,357,127	348,715	578,740	12,486	6,837,647	82,303
Nabavke u toku godine	123,030	84,041	162,513			369,584	28,628
Prenosi			-146,591			-146,591	
Otuđivanje i rashodi		-206				-206	
Efekti obezvređenja							
Stanje na kraju godine	4,723,609	1,440,962	364,637	518,740	12,486	7,060,434	110,931
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine	30,037	109,412		25,297		164,746	20,338
Amortizacija za godinu	15,554	-43,776		3,344		62,674	3,541
Otuđivanja i rashodovanja		-118				-118	
Prenosi		-403				-403	
Efekti i procene			113,736			113,736	
Stanje na kraju godine	45,591	152,667	113,736	28,641		340,635	23,879
Sadašnja vrednost 31.12.2017 godine	4,678,018	1,288,295	250,901	490,099	12,486	6,719,799	87,052
Sadašnja vrednost 31.12.2016 godine	4,570,542	1,247,716	348,715	610,766	12,486	6,790,225	61,965

2. Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu od 490.099 hiljada dinara i odnose se na Robnu kuću „Trayal“ (454.289 hiljada dinara) i grdevinske objekte koji se nalaze u „Detonit Bučimu“ - Radoviš iz Makedonije (35.840 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 gradevinski objekti u „Detonit Bučimu“ su do kraja 2015 godine evidentirani na kontu 022 – Gradevinski objekti a 01.01.2016 je izvršeno njihovo preknjižavanje na konto 024 – Investicione nekretnine, po dotadašnjoj sadašnjoj vrednosti od 36.255.423,35 dinara.

VI – BILANS STANJA

3. Dugoročni finansijski plasmani evidentirani su sa 23.118 hiljada dinara a odnose se na:

Red. br.	Pozicija	2016.god.	2017.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	(3.152)	(3.964)
3	Ostali dugoročni finansijski plasmani	22.194	20.724
	SVEGA:	25.470	23.188

4. Obrtna imovina iznosi 2.978.675 hiljada i sačinjavaju je:

Redni broj	Obrtna imovina	2016 godina	2017 godina
1	Zalihe	1.732.865	1.993.145
2	Potraživanja iz poslovnog odnosa	688.667	210.105
3	Kratkoročni finansijski plasmani	11.569	11.478
4	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49.361	405.503
5	PDV i AVR	546.334	358.444
	SVEGA:	3.028.796	2.978.675

5. Vrednost zaliha iznosi 1.993.145 hiljada dinara od čega su zalihe:

Red. br.	Vrsta zalihe	2016.god.	2017.god.
1	Materijal	663.242	506.100
2	Nedovršena proizvodnja	207.139	431.538
3	Gotovi proizvodi	663.242	753.681
4	Roba	75.364	55.301
5	Avansi dati dobavljačima	168.891	246.525
	SVEGA:	1.732.865	1.993.145

VI – BILANS STANJA

Vrednost materijala od 506.100 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta materijala	2016.god.	2017.god.
1	Osnovni materijal	604,769	388,091
2	Gorivo i mazivo	14,074	15,058
3	Rezervni delovi	133,701	87,173
4	Sitan inventar i alati	14,212	4,412
5	Otpadni materijal	3,099	3,978
6	Materijal investiciona oprema	7,673	7,127
7	Materijal u DOM	96	261
8	Ispravka vrednosti materijala	(114,382)	
	SVEGA:	663,242	506,100

Avansi dati dobavljačima u iznosu od 246.525 hiljada dinara odnose se na:

Red. br.	Dati avansi	2016.god.	2017.god.
1	Potraživanja za date avanse u zemlji - materijal	101,905	72,088
2	Potraživanja za date avanse za investicije	13,500	121,245
3	Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(25,671)	(4,450)
4	Potraživanja za date avanse u inostranstvu	78,051	87,904
5	Potraživanja za date avanse u inostranstvu za usluge	1,106	1,106
6	Dobavljači u inostranstvu za investicije	-	18,962
7	Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(25,671)	(50,330)
	SVEGA:	168,891	246,525

6. Kod kratkoročnih potraživanja i plasmana (bez AVR) je evidentiran iznos od 627.086 hiljada dinara, pri čemu gotovina i gotovinski ekvivalenti sa 405.503 hiljada dinara odnosno 64,7% i potraživanja od kupaca od 138.908 hiljada dinara odnosno 22,1% imaju dominantno mesto u strukturi ovog vida imovine.

VI – BILANS STANJA

U strukturi kratkoročnih potraživanja koja iznose 210.105 hiljada dinara su:

R.b.	POTRAŽIVANJE	Vrednost	Ispravka vrednosti	Svega
1	Kupci u zemlji	111,642	48,110	63,532
2	Kupci u zemlji-zavisna pravna lica	48,611		48,611
3	Kupci u inostranstvu	116,430	93,861	22,569
4	Kupci u inostr.-zavisna pravna lica	4,196		4,196
5	Ostala potraživanja	83,380	12,183	71,197
	SVEGA:	364,259	154,154	210,105

Saglasno članu 18. stav 4. Zakona o računovodstvu Preduzeće je sa stanjem na dan 30.10.2017 godine svojim dužnicima dostavilo Izvode otvorenih stavki radi usaglašavanja i potvrđivanja iskazanih potraživanja u našim poslovnim knjigama.

Na dan 30.10.2017 godine ukupna vrednost potraživanja na kontima za koje su dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 389.504.232,57 dinara od čega su:

20000 – Kupci u zemlji zavisna pravna lica	103.001.433,15 din.
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	113.059.852,04 din.
15000 – Potraživanja za date avanse	173.442.947,38 din.

Poslovnim partnerima je dostavljeno ukupno 320 obrazaca Izvoda otvorenih stavki od čega nam je 165 vraćeno dok ostalih 155 dužnika nije vratilo dostavljene primerke čime su, prema klauzuli datoj u samom tekstu, prihvatili iskazani saldo kao tačan.

Od 165 vraćena Izvoda otvorenih stavki 157 poslovnih partnera je potvrdilo tačnost iskazanih naših potraživanja a 7 dužnika je osporilo iskazano stanje u ukupnom iznosu od 1.825.114,79 dinara (0,05% od ukupnih potraživanja).

Najznačajniji iznosi neusaglašenih potraživanja odnose se na kupce Pro kalk - Šabac od 1.783.020,36 dinara (nesprovedena kompenzacija), Pim inženjering – Beograd od 21.761,00 dinara (zastarelost) dok se kod ostalih kupaca radi o beznačajnim iznosima čija ukupna vrednost iznosi 20.333,43 dinara.

VI – BILANS STANJA

7. Kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 11.478 hiljada dinara čine:

Red. br.	Vrsta kratkoročnog plasmana	2016.god.	2017.god.
1.	Kratkoročni krediti u zemlji	1,569	1,478
2.	Ostali kratkoročni plasmani u zemlji	111,128	10,000
3.	Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana	-101,128	
	SVEGA:	11,569	11,478

8. 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 31.12.2017 godine izvršena je ukupna ispravka vrednosti potraživanja od 163.193.880,67 dinara i to po sledećim kontima:

204 – Potraživanja od kupaca u zemlji	4.811.003,73 din.
150 – Potraživanja za date avanse u zemlji	2.008.259,06 din.
205 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu	93.860.947,89 din.
151 – Dati avansi u inostranstvu	50.330.327,02 din.
229 – Ostala kratkoročna potraživanja	12.183.342,97 din.

9. U skladu sa MRS 36 – Umanjene vrednosti imovine Odlukom odbora direktora Trayal Korporacije Br.II od 10.01.2018 godine izvršen je otpis potraživanja na teret konta 20991 – Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 45.435.277,53 dinara, konta 15940 – Ispravka vrednosti avansa u iznosu od 23.229.086,41 dinara i konta 23970 – Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih plasmana u iznosu od 101.127.976,69 dinara.

Otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 169.792.340,63 dinara izvršen je u korist sledećih konta:

15000 – Potraživanja za date avanse u zemlji	9.728.986,41
15001 – Potraživanja za date avanse – investicije	13.500.100,00
20400 – Potraživanja od kupaca u zemlji	22.027.302,25
20408 – Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	23.407.975,28
23803 – Ostali kratkoročni finansijski plasmani	101.127.976,69

VI – BILANS STANJA

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 358.444 hiljada dinara sačinjavaju:

Red. br.	PDV i AVR	2016.god.	2017.god.
1	PDV sadržan u carinskim fakturama	9,192	9,192
2	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	537,142	349,252
SVEGA:		546,334	358,444

Ostala vremenska razgraničenja u iznosu od 349.252 hiljade dinara se odnose na:

- razgraničene prihode od donacija RSD 5.008 hiljada
- razgraničeni poreski kredit RSD 14.048 hiljada
- rezervisanja po osnovu UPPR-a RSD 323.976 hiljada
- razna vremenska razgraničenja RSD 6.220 hiljada

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 405.503 hiljada dinara i čine ih:

Red. br.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2016.god.	2017.god.
1	Hartije od vrednosti	2,160	2,458
2	Tekući računi (dinarski)	42,447	400,627
3	Devizni računi	4,738	2,403
4	Ostala novčana sredstva	15	15
SVEGA:		49,360	405,503

12. Odložena poreska sredstva koja su prethodnim godinama evidentirana u visini od 539.518 hiljada dinara, su u 2017 godini isknjižena iz poslovnih knjiga zbog neizvesnosti korišćenja rezervisanih sredstava.

13. Ukupna vrednost imovine TRAYAL Korporacije (aktiva) iznosi 9.808.714 hiljada dinara.

14. Kapital TRAYAL Korporacije iznosi – 889.082 hiljade dinara od čega je:

KAPITAL	2016.god.	2017.god.
Aksijski kapital	6,051,549	6,051,549
Ostali osnovni kapital	421,117	421,701
Revalorizacione rezerve	2,490,375	2,421,981
Gubitak ranijih godina	-10,221,195	-10,182,059
Neraspoređena dobit tekuće godine	22,626	397,746
SVEGA:	-1,235,528	-889,082

VI – BILANS STANJA

15. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2017 godine njegovim smanjenjem od 275.075 hiljada dinara.

Knjiženja su izvršena preko grupe konta 35, a korigovani obrazac izveštaja o promenama na kapitalu za 2017 godinu sa izvršenim korekcijama ima sledeći izgled:

VI – BILANS STANJA

TRAYAL KORPORACIJA AD KRUSEVAC

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2017. do 31.12.2017

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Red. br.	opis	AOP	osnovni kapital		rezerve	AOP	gubitak	AOP	dobitak	AOP	revalorizacione rezerve	AOP	ukupni kapital	AOP	u bilj. rasg u izn. i visine kapitala
			30	3											
1	Konto:														
	Početno stanje na dan 01.01.2016. god.														17
1	a) Dugovni saldo računa	4001													
	b) Potražni saldo računa	4002	6.472.055	4038		4056	5.700.818	4081		4109					
	Ispravke materijalno značajnih grešaka					4056		4092		4110	2.537.422	4235		4244	-700.341
2	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4003				4039	283.343	4093		4111					
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4004				4040		4094		4112					
	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.														
3	a) Korigovani dugovni saldo računa	4005				4041	9.993.167	4095		4113					
	b) Korigovani potražni saldo računa	4006	6.472.055	4042		4060		4096	0	4114	2.537.422	4237		4246	-983.690
	Promene u predhodnoj 2016 godini														
4	a) Promet na dugovnoj strani računa	4007	32	4043		4061	452.740	4097	147.047	4115	47.047	4238		4247	
	b) Promet na potražnoj strani računa	4008	643	4044		4062	489.787	4098	89.673	4116					
	Stanje na kraju predhodne godine 31.12.2016														
5	a) Dugovni saldo računa	4009				4045	8.946.120	4099		4117					
	b) Potražni saldo računa	4010	6.472.666	4046		4064		4100	22.626	4118	2.490.375	4238		4248	-960.463
	Ispravke materijalno značajnih grešaka														
6	a) Ispravka na dugovnoj strani računa	4011				4047	275.075	4101		4119					
	b) Ispravka na potražnoj strani računa	4012				4048		4102		4120					
	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017.														
7	a) Korigovani dugovni saldo računa	4013				4049	10.221.195	4103		4121					
	b) Korigovani potražni saldo računa	4014	6.472.666	4050		4068		4104	22.626	4122	2.490.375	4241		4250	-1.235.628
	Promene u tekućoj 31.12.2017 godini														
8	a) Promet na dugovnoj strani računa	4015	358	4051		4069		4105	39.137	4123	68.394	4242		4251	
	b) Promet na potražnoj strani računa	4016	942	4052		4070	26.136	4106	414.257	4124					
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017														
9	a) Dugovni saldo računa	4017				4053	10.192.069	4107		4125					
	b) Potražni saldo računa	4018	6.473.260	4054		4072		4108	397.746	4126	2.421.987	4243		4252	-899.062

VI – BILANS STANJA

16. Ukupne obaveze iznose 10.697.797 hiljada dinara pri čemu su:

	2016.god.	2017.god.
Dugoročna rezervisanja	20,119	2,000
Dugoročne obaveze	2,265,014	504,046
Kratkoročne obaveze	9,279,046	10,191,751
SVEGA:	11,564,179	10,697,797

17. Dugoročna rezervisanja u iznosu od 2.000 hiljada dinara su izvršena 31.12.2017 godine u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Rezervisanja su izvršena za sledeće vrste obaveza:

	2016.god.	2017.god.
Neiskorišćeni godišnji odmori	18,206	-
Troškovi u garantnom roku	1,913	2,000
SVEGA:	20,119	2,000

18. Dugoročne obaveze iznose 504.046 dinara i čine ih:

	2016.god.	2017.god.
Dugoročni krediti u zemlji	872,486	504,046
Dugoročni krediti u inostranstvu	1,392,528	-
SVEGA:	2,265,014	504,046

19. Kratkoročne obaveze od 10.191.750 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Kratkoročne finansijske obaveze	2,105,736	2,557,518
Primljeni avansi	166,499	109,719
Obaveze iz poslovanja	2,119,207	2,311,152
Ostale kratkoročne obaveze	4,122,512	4,440,684
Obaveze po osnovu PDV i ostali porezi i doprinosi	328,764	328,874
Obaveze za ostale poreze i doprinose	351,726	396,058
Pasivna vremenska razgraničenja	84,602	27,745
SVEGA:	9,279,046	10,191,750

VI – BILANS STANJA

20. Kratkoročne finansijske obaveze od 2.577.518 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	492,755
Dugoročni krediti koji dospevaju do jedne godine	2,096,188	2,083,963
Ostale obaveze – preuzimanje duga	9,548	800
SVEGA:	2,105,736	2,577,518

21. Obaveze iz poslovanja od 2.311.152 hiljada dinara su:

	2016.god.	2017.god.
Dobavljači u zemlji – povezana pravna lica	777,092	625,121
Dobavljači u inostranstvu – povezana lica	43	5,768
Dobavljači u zemlji	1,102,524	1,434,490
Dobavljači u inostranstvu	239,548	245,773
SVEGA:	2,119,207	2,311,152

Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 2.059.611 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Trayal Hem iznose 625.121 hiljadu dinara a prema ostalim dobavljačima u zemlji 1.434.490 hiljada dinara i imaju sledeći strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Osnovna sredstva	127	369
Obrtna sredstva	1,035,924	1,161,870
Nefakturisana vrednost materijala	62,665	268,094
Obavze za pozajmice	3,808	4,157
SVEGA:	1,102,524	1,434,490

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

Na dan 31.10.2017 godine ukupna vrednost obaveza na kontima za koje su nam dostavljeni Izvodi otvorenih stavki je iznosila 1.572.467.278,50 dinara, od čega su:

431 – Dobavljači u zemlji zavisna lica	552.008.437,15 din
43020 – Obaveze za primljene avanse	37.900.140,52 din
43500 – Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	703.613,22 din
43501 – Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	980.752.404,81 din
43504 – Dobavljači u zemlji investicioni program	1.102.682,80 din.

Trayal Korporacija je dobila 163 obrazaca Izvoda otvorenih stavki koji su overeni i vraćeni našim poveriocima.

Kod 153 Izvoda otvorenih stavki nije bilo neusaglašenosti dok je kod 10 izvoda osporeno stanje i to u ukupnoj vrednosti od 2.493.922,58 dinara (0,15%).

VI – BILANS STANJA

Najčešći razlozi neusaglašenosti su nedostatak pojedinih računa, zastarelost naših obaveza i neproknjižene i osporene presude.

Najznačajniji iznosi neusaglašenih obaveza odnose se na sledeće poverioce:

Naziv poverioca	Stanje poverioc	Stanje Trayal	Neusaglašen iznos	Komentar
Železnice Srbije, Beograd	119,091.49	2,257,455.63	2,138,364.14	Nenjižene presude
Univerzitet Novi Sad	224,330.00	0.00	224,330.00	Zastarelost
Proces Mobility, Beograd	603,821.00	536,448.40	67,373.05	Osporena presuda
Dragomir Karjović, Beograd	189,069.42	228,337.11	39,267.69	Zastarelost
Protyre, Beograd	10,185.13	0.00	10,182.13	Kursne razlike
Krušik, Valjevo	9,558.00	0.00	9,558.00	Zastarelost

Kod ostalih 4 dobavljača radi se o sitnijim iznosima obaveza koje nisu usaglašene (ukupno 4.844,57 dinara).

Ukupne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 251.547 hiljada dinara. Obaveze prema povezanom pravnom licu Detonit Bučim – Radoviš iznose 5.768 hiljada dinara a prema ostalim dobavljačima 245.773 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

	2016.god.	2017.god.
Osnovna sredstva	1,111	18,088
Obrtna sredstva	236,207	217,300
Nefakturisana vrednost materijala	2,230	10,385
SVEGA:	239,548	245,773

22. Obaveze za primljene avanse iznose 109.719 hiljada dinara i to:

	2016.god.	2017.god.
Primljeni avans od kupaca u zemlji	148,737	85,036
Primljeni avansi u devizama	17,762	24,683
SVEGA:	166,499	109,719

VI – BILANS STANJA

23. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.440.684 hiljada dinar čine:

	2016.god.	2017.god.
Obaveze za neto zarade	81.236	84.947
Obaveze za poreze na zarade	254.553	300.716
Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	608.968	727.427
Obaveze za doprin.na zarade na teret poslodavca	598.374	713.020
Ostale obaveze iz zarada	30.002	32.866
Obaveze po osnovu kamata	2.426.258	2.411.513
Ostale obaveze	123.121	170.195
SVEGA:	4.122.512	4.440.684

24. Na osnovu odluke broj 621/2 od 31.05.2016 godine izvršen je otpis obaveza u korist konta 67700 – Prihodi po osnovu smanjenja obaveza u iznosu od 2.363.444.475,08.

Otpis obaveza od 2.363.444.475,08 dinara izvršen je na teret sledećih konta:

41511 – Dugoročni krediti u inostranstvu za obrtna sredstva	1.389.130.977,23
42410 – Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	357.808.717,41
43040 – Primitveni avansi u devizama	2.480.770,65
46016 – Obaveze po kamata na devizne kredite	612.915.469,89

25. Obaveze po osnovu PDV i ostalih poreza i doprinosa i Pasivna vremenska razgraničenja iznose 752.677 hiljada dinara od čega su:

	2016.god.	2017.god.
I		
OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA	680.490	724.932
Obaveze po osnovu PDV	328.764	328.874
Obaveze za porez na imovinu I slično	345.957	389.750
Obaveze za ostale poreze	5.769	6.308
II		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	84.602	27.745
Unapred obračunati troškovi	51.628	12.782
Obračunati prihodi budućeg perioda	903	2.277
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	32.071	12.687
SVEGA:	765.092	752.677

VI – BILANS STANJA

26. 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 2008-2016 godine ostvarena je sledeća vrednost gubitka koja se može koristiti za umanjenje oporezive dobiti u periodu od 2017-2021 godine.

Gubitak iz obrasca PB-1	Iznos gubitka	Poslednja godina za korišćenje	Napomena
2008	-47,290,820	2018	-
2009	941,547,127	2019	-
2010	-	-	Istekao rok
2011	-	-	Istekao rok
2012	1,567,429,228	2017	
2013	811,053,219	2018	
2014	1,019,697,036	2019	
2015	289,953,388	2020	
2016	-	2021	Iskazan dobitak

27. Osnovna zarada po akciji za 2017 godinu iznosi 65,73 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (397.745.627,68 din. : 6.051.546)

28. Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2017 godinu nisu nastali nikakvi događaji koji bi mogli uticati na realnost finansijskih izveštaja Preduzeća za 2017 godinu.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

1. Trayal Korporacija je na dan 31.07.2017 godine sačinila Vanredne finansijske izveštaje koji su pripremljeni kao deo aktivnosti na izradi Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Reviziju vanrednih finansijskih izveštaja je izvršila revizorska firma PKF – Beograd i o istima izrazila mišljenje sa rezervom odnosno kvalifikaciju da osim za efekte iznete u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom vanredni finansijski izveštaji po svim bitnim pitanjima objektivno i istinito prikazuju finansijsku poziciju i rezultate poslovanja Trayal Korporacije na dan 31.07.2017 godine.

Vrednost sredstava i izvora sredstava iskazanih Bilansom stanja na dan 31.07.2017 godine je iznosila 9.877.702 hiljada dinara dok je Bilansom uspeha za period 01.01 – 31.07.2017 godine iskazan poslovni gubitak od 244.855 hiljada dinara odnosno ukupni dobitak od 691.174 hiljada dinara.

Iskazani poslovni gubitak, posledica je kraćeg obračunskog perioda na koji se odnosio a koji je zbog sezonskog karaktera prodaje (eksplozivi, spoljne gume i sl.) i smanjenih poslovnih aktivnosti u prvom tromesečju poslovne godine koje je inače karakteristično po lošijim rezultatima poslovanja.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

2. U sklopu aktivnosti oko izrade i predaje Unapred pripremljenog plana reorganizacije u junu 2017 godine konsultantska firma Eukons grup – Beograd je izvršila Procenu fer vrednosti poslovne imovine Trayal Korporacije na dan 30.04.2017 godine.

Procena vrednost ukupne imovine utvrđene procenom je 7.053.301.000 dinara od čega su (RSD):

- nematerijana ulaganja	65.200.000
- nekretnine, postrojenja i oprema	5.058.150.000
- dugoročni finansijski plasmani	24.632.000
- zalihe	1.668.943.000
- potraživanja	177.209.000
- kratkoročni finansijski plasmani	11.485.000
- gotovinski ekvivalenti	37.062.000
- aktivna vremenska razgraničenja	10.620.000

Sobzirom da je procena rađena za potrebe podnošenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije i metodama procene korišćenim za te svrhe efekti procene nisu knjiženi u poslovnim knjigama.

3. 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 pravosnažnost rešenja se očekuje u toku 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	Grace period	Uslovi Period otplate	Kamata	Otpust duga
1 KLASAA - Obezbedeni poverioci	3.204.771,37	2	8	1% godišnje	Kamata od 07.12.2011
2 KLASA A1 - Obezbedeni stečajni pov.	2.756.026.384,55	/	/		Konverzija u kapital
3 KLASAB - Neisplaćeni neto zarade	29.319.418,79	/	/	/	/
4 KLASAC - Poverioci javnih prihoda	18.582.595,55	1	4	Po Zakonu	Preporučena konverzija
5 KLASAD - Neobezbedeni poverioci	761.006.947,73	2	8	Ne	70% gl. Duga kamate
6 KLASAD1 - Neobezbedeni poverioci	1.778.132.665,83	/	/		Konverzija u kapital
7 KLASAE - Povezana pravna lica	543.715.204,83	/	/		Ponamirenju ostalih pov.
8 KLASAD1a - Neobezbedeni državni pov.	609.587.096,17	/	/	/	Konverzija u kapital

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

4. 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 1.520.189.289,34 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.

5. 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.

6. 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:

R. Br.	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 po pravosnažnosti rešenja biće isknjižiti iz poslovnih knjiga Trayal Korporacije u korist ostalih (neposlovnih) prihoda.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

7. Trayal Korporacija je privrednom sudu podnela u 2016 Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji je usvojen 25.11.2016 godine Rešenjem Pbr. 4. Reo 2/16 a čija se pravosnažnost očekivala početkom 2017 godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđeno je i postignuta saglasnost poverilaca da se izvrši otpis naših obaveza po osnovu glavnog duga i kamate u ukupnom iznosu od 1.204.944.931,02 dinara.

Odlukom Generalnog direktora od 31.01.2017 godine, zbog iskazivanja što realnijih rezultata poslovanja 2016 godine, izvršeno je rezervisanje prihoda u iznosu od 481.977.972,41 dinara odnosno 40% ukupno očekivanih prihoda po osnovu otpisa.

S ozirom da podneti Unapred pripremljeni plan reorganizacije nije postao pravosnažan i da se novim planom očekuje ostvarenje prihoda u drugom iznosu, Odlukom Odbora direktora Trayal Korporacije br. 621/3 od 31.05.2017 godine proknjiženi iznos rezervisanja iz 2016 godine od 481.977.972,41 dinara je isknjižen sa konta 28990 – Ostala AVR rezervisanja po osnovu UPPR na teret konta 57990 – Ostali vanredni rashodi nematerijalni.

8. Odlukom Odbora direktora br. 621/1 i 621/2 od 31.05.2017 godine izvršen je otpis obaveza prema firmama Brikel – Galabovo iz Bugarske u iznosu 2.314.791.890,59 dinara i Trayal Bulgarija – Bugarska u iznosu od 48.652.584,50 dinara.

Otpis obaveza prema firmi Brikel je izvršen po osnovu obaveza iz Ugovora o novčanom zajmu od 06.02.2007 godine i Aneksima br. 4 i 5 Ugovora o promeni kreditora od 06.04.2012 godine kao i Ugovora o novčanom zajmu od 27.06.2007 godine i Ugovora o promeni kreditora od 06.04.2012 godine.

U skladu sa Zaključkom Vlade i Planom mera u UPPR iz 2011 godine predviđeno je da Brikel kao Kupac kapitala Trayal Korporacije AD, preuzme potraživanje TEC Marice i TEC Bobov Dola od Trayal Korporacije u punom iznosu, da obezbedi konverziju ovih i svih ostalih svojih potraživanja i potraživanja svojih zavisnih pravnih lica u kapital Trayal Korporacije.

Agencija za privatizaciju je dana 06.12.2011 godine zaključila Izmene i dopune br. 2 Ugovora o prodaji kapitala sa Brikelom koji je overen od strane Prvog osnovnog suda u Beogradu (I Ov.br. 193360/2011) čijim članom 6. je utvrđena obaveza konverzije.

Kupac kapitala u predviđenom roku nije izvršio konverziju u kapital i ako je Agencija za privatizaciju brojnim naknadnim Odlukama nalagala izvršenje obaveze.

Dana 05.12.2013 godine Agencija za privatizaciju je raskinula privatizacioni ugovor sa Brikelom kao Kupcem kapitala, zbog neizvršavanja ugovornih obaveza a izmeđuostalog i zbog neizvršene konverzije u kapital. Nakon raskida ugovora akcije koje je Brikel stekao po drugim osnovama su prenete na Agenciju za privatizaciju. Brikel je preuzeo potraživanja TEC marice i TEC Bobov Dol samo i jedino radi konverzije u kapital a ne radi stupanja na mesto poverioca. Brikel svoju obavezu iz Ugovora o prodaji kapitala nije izvršio i ne može imati status poverioca i veća prava od onih koje bi imao izvršenjem obaveze iz kojih razloga je Odbor direktora i doneo Odluku o otpisu potraživanja.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Otpis obaveze prema firmi Trayal Bugarija – Bugarska pored svih napred navedenih razloga je izvršena i zbog toga što je obaveza od 48.652.584,50 dinara zastarela prema Zakonu o obligacionim odnosima i Međunarodnoj konvenciji o zastarelosti potraživanja odnosno ne može se tretirati kao realna stavka u Bilansu stanja.

9. Preduzeće je uz primenu MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31.12.2010 godine izvršilo procenu rezidualne (preostale) vrednosti i 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.

Procenjena rezidualna vrednost i procenjeni vek trajanja su primenjeni prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2017 godine.

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

Realizovane revalorizacione rezerve kao razlika između iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanoj vrednosti i amortizacije obračunate na nabavnoj vrednosti, proknjižene su u iznosu od 16.511.184,29 dinara u korist konta 340 – Neraspoređena dobit ranijih godina.

Sa konta revalorizacionih rezervi na konto neraspoređene dobiti ranijih godina isknjiženi su sledeći iznosi:

Građevine 2009 (k-to 33011)	5.161.737.03
Građevine 2014 (k-to 33016)	2.201.833.48
Oprema 2014 (k-to 33017)	7.378.499.90
Građevine 2015 (k-to 33018)	1.769.113.88

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije iznosom od 16.511.184,29 dinara neraspoređene dobiti ranijih godina pokriven je iznos gubitka evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

11. Odlukom Generalnog direktora od 31.01.2018 godine izvršeno je obezvređenje Investicija u toku u iznosu od 113.736.358,64 dinara i to za sva sredstva koja su nabavljena ili izgrađena pre 2016 godine a do danas iz raznih razloga nisu aktivirana (u fazi izgradnje, nedostatak upotrebnih dozvola i slično).

Prilikom utvrđivanja iznosa obezvređenja u obzir su uzete nabavne vrednosti sredstava, godina kada je sredstvo po uobičajenoj proceduri trebalo biti aktivirano, amortizacione stope istih ili sličnih sredstava, proporcionalna metoda obračuna amortizacije i slično.

Obračunati iznos obezvređenja odgovara iznosu amortizacije koja bi se obračunala do 31.12.2017 godine a proknjižen na teret nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi.

U skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenoj politici Trayal Korporacije pripadajući iznos revalorizacionih rezervi za ova sredstva od 51.071.429,77 proknjižen je u korist neraspoređene dobiti ranijih godina čime je pokriven gubitak evidentiran na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

12. Pravilnikom i izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenoj politici koji je doneo Odbor direktora Trayal Korporacije na sednici održanoj 01.11.2016 godine izvršena je promena računovodstvenih politika vezanih za naknadno merenje vrednosti investicionih nekretnina.

Umesto politike naknadnog merenja investicionih nekretnina po njihovoj poštenoj (fer) vrednosti usvojena je politika merenja vrednosti po troškovnom modelu iz MRS 40 – Investicione nekretnine.

Razlozi za promenu računovodstvene politike su visoki troškovi procena koji prevazilaze korist od samih procena, otežanost vršenja procene u inostranstvu, specifičnost objekta u Detonit Bučimu – Radoviš koji se mogu izdati samo tom povezanom pravnom licu i za koje je zbog nepostojanja aktivnog tržišta vrlo teško utvrditi tržišnu (fer) vrednost i slično.

U cilju otklanjanja primedbe u Izveštaju revizije za 2016 godinu i da se nakon izmene računovodstvene politike iste izmene moraju moraju retrospektivno primeniti na sve prethodne obračunske periode, izvršen je obračun i utvrđena vrednost Investicione nekretnine RK „Trayal“ na dan 31.12.2016 godine.

Početna nabavna vrednost Investicione nekretnine je iznosila 482.484.400,00 dinara. Primenom proporcionalnog metoda obračuna (0,65% godišnje) sadašnja vrednost nekretnine na dan 31.12.2016 godine iznosi 457.395.211,20 dinara a njena vrednost u poslovnim knjigama 574.717.945,45 dinara.

Knjiženje razlike zbog retrospektivne primene promene računovodstvenih politika u iznosu od 117.323.738,25 dinara knjiženo je na teret gubitka ranijeg perioda odnosno kapitala preduzeća.

13. Odlukom Generalnog direktora Trayal Korporacije od 19.05.2017 godine formirane su Komisije za procenu vrednosti nekurentnih zaliha materijala, rezervnih delova, poluproizvoda, gotovih proizvoda i ostalih zaliha u magacinima Fabrika – OOD Trayal Korporacije.

Komisije su u svom svom sastavu imale nakompetentnije i najstručnije radnike za procenu vrednosti odnosno obezvređenje nekurentnih zaliha u skladu sa MRS 2 – Zalihe i MRS 36 – Umanjenje vrednosti zaliha.

Komisije su procenu vrednosti nekurentnih zaliha izvršile kod svih zaliha koje u 2017 nisu imale kretanje ili je ono bilo minimalno pri čemu je starosna struktura zaliha pokazivala da je većina zaliha nabavljena ili su one proizvedene pre deset, dvadeset pa i više godina.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Komisije su prilikom utvrđivanja vrednosti nekurentnih zaliha odnosno vrednosti obezvređenja imale u vidu stanje u kome se one nalaze, njihovu starosnu strukturu, tržišne cene, informacije nadležnih službi (tehnologija, pripreme proizvodnje razvoj, kontrola, održavanje, nabavka, prodaja i slično) o mogućnosti njihove dalje upotrebe i sve ostale informacije i činjenice od uticaja na utvrđivanje realne vrednosti ovog vida imovine.

Na osnovu Izveštaja komisije i obrađenih podataka o vrednosti obezvređenja zaliha Odbor direktora Trayal Korporacije na svojoj sednici koja je održana 10.01.2018 godine je doneo Odluku br. 10 da se u poslovnim knjigama na teret odgovarajućih ranije formiranih ispravki vrednosti i troškova obezvređenja zaliha isknjiže sledeće vrednosti obezvređenih zaliha u magacinima:

R. Br.	ZALIHE	EFEKAT		
		IV	Trošak	Ukupno
1	2	3	4	5
1.	101 – Zalihe materijala	101.604.739,48	60.865.230,49	162.469.969,97
2.	102 – Zalihe rezervnih delova	9.067.730,09	39.729.521,95	48.797.252,04
3.	103 – Zalihe alata I inventara	3.709.277,73	6.389.283,39	10.098.561,12
4.	131 – Zalihe robe u skladištu	1.691.028,53	13.198.007,97	14.889.036,50
5.	960 – Zalihe gotovih proizvoda	62.689.357,74	1.352.833,72	64.042.191,46
6.	958 – Zalihe poluproizvoda	3.374.843,44	8.062.598,36	11.437.441,80
	SVEGA:	182.136.977,01	129.597.475,88	311.734.452,89

14. Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda po magacinima i nedovršenoj proizvodnji se evidentiraju po direktnom trošku primenom prosečnih nabavnih cena.

Zalihe kod kojih je utvrđeno obezvređenje, po svojoj punoj ceni koštanja su sadržane i u vrednosti zaliha na dan 31.12.2016 godine odnosno u vrednosti početnog stanja zaliha na dan 01.01.2017 godine.

U cilju utvrđivanja realne vrednosti povećanja odnosno smanjenja vrednosti zaliha za obračunski period 01.01-31.12.2017 godine, za vrednost obezvređenih 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 za 93.580.056,30 dinara kod gotovih proizvoda i za 17.443.789,48 dinara kod poluproizvoda.

15. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

16. 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 za davanja garancija za proizvode sa rokom važnosti od 2 godine u iznosu od 2.000.321,69 dinara.

Rezervisanje je izvršeno u visini od 0,2% ostvarene realizacije proizvoda u 2 Fabrike gumarske proizvodnje koj je u 2017 godini iznosila 1.000.160.845,00 dinara.

17. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena je korekcija vrednosti kapitala na dan 01.01.2017 godine njegovim smanjenjem za 275.075.569,03 dinara.

Korekcija vrednosti kapitala je knjižena preko konta 35000 – Gubitak iz ranijih godina isknjižavanjem iznosa na kontima:

Konto		Iznos
46025	Obaveze po osnovu kamata na tekuće obaveze – UPPR	12.207.686,75
12063	Zalihe gotovih proizvoda	48.897.122,76
02410	Investicione nekretnine	117.322.738,25
46028	Obaveze po kamatama na takuće obaveze – UPPR	10.509.302,03
46990	Obaveze po sudskim presudama	71.212.347,12
45-48	Ostale obaveze	14.926.372,12
	SVEGA:	275.075.569,03

Takođe je u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, i MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija vrednosti kapitala na dan 31.12.2016 godine njegovim povećanjem od 16.511.184,29 dinara i knjiženjem u korist konta 34000 – Neraspoređena dobit ranijih godina a na teret konta 330 – Revalorizacione rezerve.

Iznosom od 16.511.184,29 dinara je izvršeno pokriće gubitka ranijih godina iskazano na kontu 35000 – Gubitak ranijih godina.

18. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

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.

19. 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.

20. Preduzeće na dan 31.12.2017 godine nije imalo izdate bankarske garancije.

21. Vrednost sudskih sporova u kojim je TRAYAL Korporacija tužena strana iznosi 111.232.774,33 dinara a najznačajniji iznosi su evidentirani kod dobavljača AVT – Sejšeli od 83.244 hiljada dinara, BDO – Beograd od 10.547 hiljada dinara, EPS snabdevanje – Beograd od 4.442 hiljada dinara, Gradska toplana Kruševac od 5.618 hiljada dinara, Cvetal Kragijevac od 4.144 hiljada dinara, Saturn electric – Beograd od 2.918 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 (osim BDO - Beograd) Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

22. TRAYAL Korporacija je utužila svoje poverioce za iznos od 17.359.508,11 dinara a utuženi dužnici su 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 – Stalač za 59 h. 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.

23. Ukupna vrednost investicija u toku na dan 31.12.2017 godine je 364.637 hiljada dinara. U 2017 godini uknjižene su Investicije u toku u vrednosti od 56.208 hiljada dinara od čega je u toku godine aktivirano istih za 41.427 hiljada dinara. U 2017 godini nisu aktivirane investicije u vrednosti od 14.781 hiljada dinara.

Od 41.427.601,48 dinara aktiviranih investicija u toku iznos od 77.626,40 se odnosi na investicije nabavljene u 2016 godini. Od početka poslovne godine u Trayal Korporaciji je izvršena nabavka i aktiviranje postrojenja i opreme u ukupnoj vrednosti od 41.427.601,48 dinara od čega se najznačajnije stavke odnose na sledeća sredstva:

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Inv.broj		Vrednost
50103	Teretno vozilo Iveco-Eurokargo	9,449,654.71
50079	Fiat talent – kombi	3,579,086.51
50036	Talento-combi L2H1	3,520,374.24
49968	Alat Bledera ABVT-III-1	3,322,342.40
49941	Mašina za sladoled	2,978,149.11
49958	Alat za unutrašnju gumu 11,2-28	1,363,646.90
49922	Mašina za pranje suda	650,107.20
50099	Blok duvaljke	340,521.99
	SVEGA:	25,203,883.06

24. Dana 31.05.2017 godine zaključen je ugovor o kupoprodaji nepokretnosti sa firmom Merima trend – Kruševac čiji predmet je kupovina objekta Odmaralište Merima na planini Jastrebac.

Kupoprodajna cena nepokrvenosti iznosi 485.000,00 EUR odnosno 58.588.257,00 dinara a celokupna vrednost imovine je sa kasnijim ulaganjima od 5.959.529,75 dinara evidentirana na kontu 022 – Građevinski objekti.

S obzirom da u prilogu ugovora ne postoji specifikacija opreme koja je u sastavu objekta Generalni direktor je svojom odlukom od 02.06.2017 godine formirao Komisiju za popis osnovnih sredstava, sitnog inventara i ostale imovine koja je u periodu od 06.06.- 07.06.2017 godine izvršila popis imovine za koji je imenovana.

Pojedinačna procena vrednosti popisane imovine i njeno evidentiranje u analitičkim evidencijama izvršice se u toku 2018 godine.

25. U toku 2016 godine su rashodovane nekretnine, postrojenja i opreme u vrednosti od 28.530,00 dinara (2 klima ormana) a manjak je evidentiran u iznosu od 36.190,00 dinara.

26. Preduzeće je na dan 31.12.2017 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).

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

Knjigovodstvena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga dana 31.12.2017 godine iznosi 5.511.212.984,89 dinara a po pojedinim poveriocima:

-	Komercijalna banka	2.340.802.021,08 dinara
-	Banka Intesa	454.259.062,60 dinara
-	Poreska uprava	2.716.151.901,21 dinara

Procenjena vrednost sredstava na kojima je uspostavljena hipoteka i ručna zaloga na dan 31.12.2017 godine po proceni revizorske firme „Finodit“, Beograd iznosi 5.529.546.918,93 i to:

-	Komercijalna banka	2.257.060.944,00 dinara
-	Banka Intesa	581.874.610,00 dinara
-	Poreska uprava	2.690.611.364,93 dinara

27. 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.

VII – OBELODANJIVANE PODATAKA U SKLADU SA MRS

POVEZANA PRAVNA LICA

konto	pocetno stanje 01.01.2017.		Promet 01.01.-31.12.2017.		saldo na dan 31.12.2017.		u rsd
	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	duguje	potrazuje	
TRAYAL HEM							
20000	239.734,724.97		464,364,695.33	655,488,351.73	48,611,068.57		0.00
15009			9,677,792.05		9,677,792.05		0.00
43101		121,063,237.07	210,981,044.83	176,786,728.73		86,868,920.97	
43105		656,028,868.90	288,114,169.28	170,337,602.33		538,252,301.95	
42901							0.00
42905							0.00
46014							0.00
Ukupno	239,734,724.97	777,092,105.97	973,137,701.49	1,002,612,682.79	58,288,860.62	625,121,222.92	

DETONIT dooel RADOVIS							
15100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20100	76,849,500.34	0.00	106,910,874.44	179,564,403.47	4,195,971.31	0.00	0.00
43040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43210	0.00	0.00	31,198,241.77	36,966,678.73	0.00	5,768,436.96	
43610	0.00	0.00	41,842,618.92	41,842,618.92	0.00	0.00	
43200	0.00	43,205.02	2,513,615.60	2,470,410.58	0.00	0.00	
Ukupno	76,849,500.34	43,205.02	182,465,350.73	260,844,111.70	4,195,971.31	5,768,436.96	

VIII – ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

TRAYAL Korporacija je u 2017 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 5 zaposlenih radnika i ne raspolaže posebnom imovinom koju evidentira u svojim poslovnim knjigama. Razvrstano je u srednje pravno lice. Ovlašćeno lice za zastupanje je Vučićević Slađana.

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

U Detonit Bučimu je zaposleno 20 radnika, a lice ovlašćeno za zastupanje i predstavljanje na dan 31.12.2017 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 kapital na godišnjem nivou.

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

	2017.	2016.
Zaduženost a)	11.103.300	11.504.683
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(405.503)	(49.360)
Neto zaduženost	10.697.797	11.455.323
Kapital b)	(889.082)	(960.453)
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 3 ovih finansijskih izveštaja.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	607.624
Druga potraživanja	71.197	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	49.360
	627.086	749.596
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	504.046	2.265.014
Kratkoročne finansijske obaveze	2.577.518	2.105.736
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.311.152	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	4.945.247
	10.695.797	11.435.204

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2017.	2016.	2017.	2016.
U stranoj valuti	86.809	197.932	2.633.100	4.382.773
	86.809	197.932	2.633.100	4.382.773

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	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2017.	2016.	2017.	2016.
	10%	10%	(10%)	(10%)
U stranoj valuti	(254.629)	(418.484)	254.629	418.484
	(254.629)	(418.484)	254.629	418.484

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.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	607.624
Druga potraživanja	71.197	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	49.360
	627.086	749.596
Finansijske obaveze		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	504.046	2.265.014
Kratkoročne finansijske obaveze	2.083.963	2.096.187
	2.588.009	4.361.201
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	493.555	9.549
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.311.152	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	4.945.247
	8.107.788	7.074.003
Gap rizika promene kamatnih stopa	2.588.009	4.361.201

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 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Rezultat tekuće godine	(25.880)	(43.612)	25.880	43.612

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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.

X – CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Potraživanja po osnovu prodaje	138.908	138.908	607.624	607.624
Druga potraživanja	71.197	71.197	81.043	81.043
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.478	11.569	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	405.503	49.360	49.360
	627.086	627.086	749.596	749.596
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	504.046	504.046	2.265.014	2.265.014
Kratkoročne finan. obaveze	2.577.518	2.577.518	2.105.736	2.105.736
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	2.311.152	2.311.152	2.119.207	2.119.207
Druge obaveze	5.303.081	5.303.081	4.945.247	4.945.247
	10.695.797	10.695.797	11.435.204	11.435.204

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 - KURSNA LISTA

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

	U RSD	
	31. decembar 2017	31. decembar 2016.
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
CHF	101.2847	114.8473

U Kruševcu, 24. april 2018. godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

TRAYAL KORPORACIJA A.D.

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 2017. 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 Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje i obelodanjivanje.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

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

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.

Beograd, 24 april 2018 godine

Potpisano u ime TRAYAL KORPORACIJA AD, Kruševac



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

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017 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:	1022
6. Broj akcionara:	7930

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

1. Prihodi, rashodi i rezultati

Opis	2017 godina	2016 godina
Poslovni prihodi	3.117.209	2.854.543
Poslovni rashodi	3.074.293	2.833.245
Poslovni dobitak	42.916	21.298
Poslovni gubitak		
Finansijski prihodi	195.162	22.397
Finansijski rashodi	641.048	655.106
Ostali prihodi	2.393.042	811.516
Ostali rashodi	1.592.326	177.479
Dobitak pre oporezivanja	397.746	22.626
Gubitak pre oporezivanja		
Neto dobitak	397.746	22.626
Neto gubitak		

2. Pokazatelji poslovanja

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	3.117.209/3.074.293=1,0140
Poslovni neto dobitak	42.916
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna sredstva)	10.697.797/9.808.714=1,09
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekviv./kratkor. Obaveze)	405.503/10.191.751=0,0398
Likvidnost II stepena (kratk.potraž.plasmani i got/kratkor.obaveze)	627.086/10.191.751=0,062
Neto obrtni kapital (obrtna imovina minus kratkor.obaveze)	2.978.675-10.191.751=-7.213.076

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrsta nekretnine	Površina	Knjigovodstvena vrednost 2017 god.	Knjigovodstvena vrednost 2016god.
Zemljište	94h 55a 79m2	757.166	757.166
Gradevinski objekti		3.920.852	3.813.376
Postrojenja i oprema		1.300.781	1.260.202
Ukupno:		5.978.799	5.830.744

4. Obrtna imovina

Obrtna imovina	2017 god.	2016 god.
Zaliha i avansi	1.993.145	1.781.762
Potraživanja	210.105	688.667
Kratkoročni finansijski plasmani	11.478	11.569
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	405.503	49.360
PDV I AVR	358.444	546.334
Ukupno:	2.978.675	3.077.692

5. Kapital

Kapital	2017 god.	2016 god.
Osnovni kapital	6.473.250	6.472.666
Revalorizacione rezerve	2.421.981	2.490.375
Neraspoređena dobit tekuće godine	397.746	22.626
Gubitak	-10.182.059	-9.946.120
Ukupno:	-889.082	-960.453

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 2018 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 kaseta 85 mm, pojedine dimenzije traktorskih, viljuškarskih i teretnih guma.

VII. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2016	% učešća u osnovnom kapitalu
Agencija za privatizaciju	3.475.256	57,4276
Akcionarski fond	117.978	1,9496
Radnici Trayal Korporacije ad	103.499	1,7103
Republika Srbija	1.512.786	24,9983
Fond PIO	842.027	13,9142

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 2017 godinu je vršila revizorska firma PKF – Beograd a Izveštaj ovlašćenog revizora za 2017 godinu Vam se dostavlja u prilogu.

Mesto i datum

Kruševac, 20.04.2018 god.



OVLAŠĆENO LICE

Miloš Nenezić

Miloš Nenezić



TRAYAL

KORPORACIJA A.D.

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

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

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

Kruševac, 24.04.2018 godine

IZJAVA

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

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



Rukovodilac sektora
finansija i računovodstva


Milanović Grujica



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, 295-1218164-80 Српска банка-Београд

Kruševac, 24.04.2018 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