

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.928.203	7.719.320	7.425.411
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	57.032	60.679	53.877
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		22.932	26.579	15.924
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		34.100	34.100	37.953
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	7.852.473	7.638.214	7.349.945
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.120.036	4.680.981	4.569.913
023	2. Постројења и опрема	0011		2.006.145	1.795.823	1.778.794
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		362.094	489.937	486.188
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		336.753	662.122	505.699
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		27.445	9.351	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	18.698	20.427	21.589

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		16.230	17.959	19.121
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.041.140	3.803.079	3.646.176
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.619.895	2.412.623	2.573.303
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	999.910	767.384	686.356
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	960.414	888.614	737.748
13	3. Роба	0034	23	71.475	96.023	414.939
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	562.724	585.968	686.907
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	25.372	74.634	47.353
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	995.172	976.186	748.944
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		209.439	533.225	384.950
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		88.037	189.751	50.928

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		490.969	103.495	82.646
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		206.727	149.715	230.420
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27,28,31 deo	195.291	58.491	48.038
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		195.291	58.491	48.038
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	94.226	64.812	18.089
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		48	226	892
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		94.178	64.586	17.197
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	4.408	55.718	21.799
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	107.018	210.119	210.873
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		11.969.343	11.522.399	11.071.587
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	22.926	22.925
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	5.436.701	4.925.891	4.242.053
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.401.395	10.916.698	10.916.690
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.038.669	2.076.319	2.103.571
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		26.891	1.649.737	11.815
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		26.891	1.649.737	11.815
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		8.030.254	9.716.863	8.790.023
350	1. Губитак ранијих година	0413		8.030.254	9.716.863	8.790.023
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.928.733	2.242.835	4.391.225
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	110.445	97.991	170.067
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		108.104	95.653	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.341	2.338	1.939
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				168.128
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.818.288	2.144.844	4.221.158
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		1.628.979	1.770.242	1.620.446
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				199.914
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		101.327	265.387	2.273.118
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		87.982	109.215	127.680
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	680.396	657.495	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.923.513	3.696.178	2.438.309
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.115.914	849.379	472.663
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				15.047
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	276	849.379	443.181
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	35	1.115.638		14.435
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	782.957	487.859	278.595
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	37	1.425.496	1.296.217	1.199.392
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		965.705	685.861	305.557
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			2.910	19.002
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		426.624	588.356	860.077
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		33.167	19.090	14.756
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		467.847	953.604	375.305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	242.363	239.824	226.520
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		221.600	264.390	148.785
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3.884	449.390	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	131.299	109.119	112.354
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		11.969.343	11.522.399	11.071.587
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.926	22.925

у КРУШЕВЦУ

дана 28. 9. 2023 године

Законски заступник



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

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5,6,7,8	7.901.500	6.143.998
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		531.256	957.170
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		529.326	924.581
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.930	32.589
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		7.229.960	4.950.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.724.442	3.882.981
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.505.518	1.067.979
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	50.725	41.393
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	211.089	175.874
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	139.289	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	17.759	18.601
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.663.811	5.810.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	461.418	815.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.975.300	2.937.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.477.885	1.247.241
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.077.184	930.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		189.740	166.788
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		210.961	150.141
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	123.485	112.723
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	441.575	481.391
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	8.203	2.337
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	175.945	214.595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		237.689	333.254
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	6.999	3.352
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		6.442	3.352
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		557	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	45.691	54.459
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		35.947	52.302
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		9.744	2.157
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		38.692	51.107
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			4.465
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	18	2.417	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	55.917	1.833.418
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	193.795	170.700
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.964.416	7.985.233
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.905.714	6.035.903
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		58.702	1.949.330
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		58.702	1.949.330

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	8.910	299.593
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	22.901	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		26.891	1.649.737
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у КРУШЕВЦУ

дана 28.5 2020 године

Законски заступник



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

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 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 1055)	2001	32	26.891	1.649.737
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		27.268	27.252
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	32	10.382	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	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		16.886	27.252
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		16.886	27.252
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		10.005	1.622.485
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у КРУШЕВЦУ

дана 28. 3 20 23 године

Законски заступник



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	13.015.686	9.335.022
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	7.434.434	2.157.233
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.782.548	1.226.768
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.798.704	5.951.021
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	12.967.481	8.760.055
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.038.115	4.523.214
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.902.954	2.603.324
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.492.622	1.224.921
4. Плаћене камате у земљи	3010	52.691	62.397
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	18.934	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	219.571	198.356
8. Остали одливи из пословних активности	3014	242.594	147.843
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	48.205	574.967
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	495.403	300.158
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	467.718	254.597

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	27.685	45.561
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	495.403	300.158
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	395.888	300.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	115.968	300.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	279.920	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		540.890
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		504.892
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		19.247
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		16.751
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	395.888	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		240.890
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	13.411.574	9.635.022
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	13.462.884	9.601.103
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		33.919
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	51.310	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	55.718	21.799
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.408	55.718

у КРУШЕВЦУ

дана 28.3 2023 године

Законски заступник



[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	10.494.913	4010	421.777	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.494.913	4012	421.777	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	8	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.494.913	4014	421.785	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.494.913	4016	421.785	4025	0	4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	484.318	4017	379	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.979.231	4018	422.164	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.103.571	4046	11.815	4055	8.790.023	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.103.571	4048	11.815	4057	8.790.023	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-27.252	4049	1.637.922	4058	926.840	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.076.319	4050	1.649.737	4059	9.716.863	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.076.319	4052	1.649.737	4061	9.716.863	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-37.650	4053	-1.622.846	4062	-1.686.609	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.038.669	4054	26.891	4063	8.030.254	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	4.242.053	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.242.053	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.925.891	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.925.891	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.436.701	4090	

у КРУШЕВЦУ
 дана 28. 3 2020 године

Законски заступник


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



Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: [headoffice @ trayal.rs](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,160 radnika (u 2020. godini – 1,090 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Delatnost

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

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog direktora, dana 28.03.2023. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

(b) Upporedni podaci

Upporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Preduzeće je izmenilo početno stanje gubitka ranijih godina za 2021. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu preporuka Državno revizora i Izveštaja revizora za 2021. godinu i utvrđenih a nekorigovanih grešaka, kao što sledi:

	Napomena	Kapital (RSD 000)
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan		
31. decembra 2021.	32	5,891,798
Korekcije – Obračun rezervisanja u skladu sa MRS 19	33	(95,653)
Korekcije – Obračun odloženih poreskih sredstva/obaveza MRS 12	39	(657,495)
Korekcije – nematerijalna ulaganja u pripremi	20	(37,953)
Korekcije – obaveze koje se mogu konvertovati u kapital – Poreska	34	(149,797)
Korekcija – svodjene zaliha u skladu da MRS 2	23	(25,009)
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan		
1. januara 2022.		<u>4,925,891</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

(b) Uporedni podaci (Nastavak)

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

	2021 (kao što je u izveštaju) RSD 000	Greška 1	Greška 2	2021 (preračunato) RSD 000
Nematerijalna imovina	98,632	(37,953)	-	60,679
Zalihe	2,437,631	(25,009)	-	2,412,622
Odložene poreske obaveza	0	657,495	-	657,495
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,620,446	149,797	-	1,770,242
Dugoročna rezervisanja	2,338	95,653	-	97,991
Gubitak ranijih godina	8,750,956	965,907	-	9,716,863

(c) Načelo stalnosti poslovanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

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

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

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

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

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

Prihodi od prodaje usluga

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

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

Varijabilna naknada

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

Troškovi pribavljanja ugovora

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

Popusti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.2. Poslovni rashodi**

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

3.10. Lizing

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

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

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

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

3.12. Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)

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

3.13. Finansijski instrumenti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Procena poslovnog modela

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

Prebijanje finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

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

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

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

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

Otpis

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

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

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

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

Modifikacija

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

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

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

Obezvredenje finansijskih sredstava

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

Merenje ECL odražava:

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

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

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

3.14. Zalihe

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

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

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

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

3.16. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.17. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

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

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

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

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

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

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	87,784	150,128
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1,929	21,485
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	441,542	774,453
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		11,104
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	648,369	382,813
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	71,359	133,257
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,076,073	3,500,168
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,434,160	934,722
Ukupno	7,761,216	5,908,130

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	50,725	41,393

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Ukupno

50,725

41,393

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

u RSD 000

2022.

2021.

Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

211,089

175,874

Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

139,289

0

Ukupno

71,800

175,874

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Prihodi od zakupa

17,565

18,601

Ukupno

17,565

18,601

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Nabavna vrednost prodate robe

461,418

815,418

Ukupno

461,418

815,418

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Troškovi materijala za izradu

4,463,955

2,525,647

Troškovi ostalog materijala (režijskog)

53,064

65,621

Troškovi goriva i energije

458,281

345,771

Ukupno

4,975,300

2,937,039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,077,184	930,312
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	189,740	166,788
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4,166	4,478
Troškovi po ugovoru o pp poslovima	16,407	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	232	146
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	8,025	7,485
Ostali lični rashodi i naknade	182.131	138,032
Ukupno	1,477,885	1,247,241

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi amortizacije	123,485	112,723
Troškovi rezervisanja	8,203	2,337
Ukupno	131,688	115,060

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

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	134,524	161,890
Troškovi transportnih usluga	50,393	39,872
Troškovi usluga održavanja	31,292	35,959
Troškovi zakupa	2,168	779
Troškovi sajmovi	277	653
Troškovi reklame i propagande	36,628	60,492
Troškovi istraživanja	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga	186,293	181,746
Ukupno	441,575	481,391

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	14,158	15,973
Troškovi reprezentacije	28,906	35,341
Troškovi premija osiguranja	9,803	3,151
Troškovi platnog prometa	19,720	13,401
Troškovi članarina	3,319	2,522
Troškovi poreza i naknada	26,115	89,632
Ostali nematerijalni troškovi	73,924	54,575
Ukupno	175,945	214,595

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	557	0
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	6,442	3,352
Ukupno	6,999	3,352

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	35,947	52,302
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	9,744	2,157
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	45,691	54,459

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Naplaćena otpisana potraživanja	315	1,558
Prihodi od smanjenja obaveza	5,892	1,788,656
Ostali nepomenuti prihodi	47,323	43,204
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2,387	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	4,465
	55,917	1,837,883

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	13,107	749
Gubici od prodaje materijala	311	1,497
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	180,377	168,454
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,417	0
Ukupno	196,212	170,700

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	8,910	299,593
Odloženi poreski rashodi perioda	22,901	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Ukupno	31,811	299,5930

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	58,702	1,949,330
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	29,730	18,207
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom		1,374
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	75	
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	4,601	7,923
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	2,761	2,295
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu		
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom period a isplaćena u poreskom period a koji se podnosi poreski bilans	(2,295)	(1,273)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	123,485	112,723
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(180,166)	(180,066)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		73,762
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji iskorišćen u poreskom periodu	(224)	
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	5,923	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje u poreskom periodu u kome se vrši otpis nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona		0
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom period u kome su izvršena	(3,570)	
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrdjen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama.	20,379	13,013
Poreski dobitak / (gubitak)	59,401	1,997,288
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		0
Poreska osnovica	59,401	1,997,288
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	8,910	299,593
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	8,910	299,593
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-	8,910	299,593

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

odloženi poreski prihod)		
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)		15.37%

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022.	2021.
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	22,439	25,963
Ostala nematerijalna imovina	493	616
Nematerijalna imovina u pripremi	34,100	34,100
Ukupno	57,032	60,679

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Stanje, na početku godine	55,603	616	72,053	128,272
Korekcija početnog stanja – Rashod	-	-	(37,952)	(37,952)
Korigovano stanje, na početku godine	55,603	616	34,101	90,320
Povećanja u toku godine	1,508	0	0	1,508
Rashodovano/otuđeno u toku godine	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	0	0
Stanje, na kraju godine	57,111	616	34,101	91,828
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje, na početku godine	29,640	0	0	29,640
Amortizacija tekuće godine	5,033	123	0	5,156
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima	0	0	0	0
Stanje, na kraju godine	34,673	123	0	34,796
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	22,438	493	34,101	57,032
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	25,962	616	34,101	60,679

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2022.	2021.
	<i>u RSD 000</i>	
Poljoprivredno i ostalo zemljište	786,446	786,447
Građevinski objekti	4,333,590	3,894,534
Postrojenja i oprema	2,006,145	1,795,823
Investicione nekretnine	362,094	489,937
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	27,445	9,351
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	336,753	662,122
Ukupno	7,852,473	7,638,214

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

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganje u tuđe nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST								
Stanje, na početku godine	786,447	4,009,055	2,103,794	489,937	9,351	720,148		8,118,732
Povećanja u toku godine				9,514	-	450,603	18,926	479,043
Rashodovano/otučeno u toku godine		(59)	(24,127)	(137,357)				(161,543)
Aktiviranje		471,087	308,893	-	-	(775,971)		(4,009)
Stanje na kraju godine	786,447	4,480,083	2,388,560	362,094	9,351	394,780	18,926	8,440,241
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje, na početku godine		114,523	307,970			58,026		480,519
Amortizacija tekuće godine		31,971	85,524				832	118,327
IV akumulirana u rashodovanim /otučenim sredstvima			(11,078)					(11,078)
Stanje, na kraju godine		146,494	382,416			58,026	832	587,768
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	786,447	4,333,589	2,006,144	362,094	9,351	336,754	18,094	7,852,473
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	786,447	3,894,534	1,795,823	489,937	9,351	662,122	0	7,349,945

Povećanje vrednosti opreme u iznosu od RSD 308,893 hiljada, najvećim delom se odnose na nabavku tri teretna vozila ukupnog iznosa 112,370 hiljada; mikser vertikalni VMP u iznosu od 64,612 hiljada, TSI uređaj za kontrolu filtera 9,897 hiljada, tri viljuškara od 6,207 hiljada, tri bubnja u iznosu od 6,657 hiljada.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu 471,087 hiljada, najvećim delom se odnose na aktiviranje objekata na Jasikovcu 241,572 hiljade i aktiviranje objekata NK-9 u iznosu od 32,923 hiljade. Ostali iznos se uglavnom odnosi na rekonstrukciju objekata NK-10 u iznosu od 127,569 hiljada.

Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu 362,094 hiljada i odnose se na Robnu kuću "Trayal" (RSD 326,102 hiljada); vrednost je umanjena za 137,357 hiljada na osnovu interne procene štete nastale usled požara i objekte koji se nalaze u "Detonit" DOOEL Radoviš iz Severne Makedonije (RSD 35,992 hiljada) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	2,175
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	293
Ostali dugoročni finansijski plasmani	16,230	17,959
Stanje na dan 31. decembra	18,698	20,427

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani najvećim delom u iznosu od RSD 16,230 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Materijal	895,184	661,293
Rezervni delovi	78,695	82,848
Alat i sitan inventar	4,014	4,346
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	22,017	18,898
Nedovršena proizvodnja	409,438	548,727
Gotovi proizvodi	550,976	339,887
Roba u magacinu	65,072	92,423
Roba u prometu na malo	6,403	3,599
Stanje na dan 31. decembra	2,031,799	1,752,021

Zalihe materijala u iznosu od RSD 895,184 hiljada, odnose se najvećim delom na zalihe sirovina za proizvodnju u iznosu od RSD 854,351 hiljada, zalihe sirovina u tuđem skladištu u iznosu od RSD 1,980 hiljada, na gorivo i mazivo u iznosu od RSD 25,355 hiljada, zalihe materijala – investiciona oprema u iznosu od RSD 8,076 hiljada, otpadni materijal u iznosu od RSD 2,680 hiljada i zalihe materijala u restoranu društvene ishrane u iznosu od 2,742 hiljada.

Društvo nije davalo zalihe gotovih proizvoda i robe u zalogu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

24. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

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

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	25,130
Stanje na dan 31. decembra	25,130	25,130

Na dan 31. decembra 2022. godine nematerijalna imovina namenjena prodaji iskazana u iznosu od RSD 25,130 hiljada u celosti se odnose na troškove izgradnje prvih Automatizovanih protivgradnih stanica na raznim radarskim centrima u Srbiji koje su poslužile kao uzorak i koji će biti fakturisani kad se budu potpisali ugovori za te radarske centre na kojima su izgradjeni.

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	562,724	585,968
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	25,372	74,634
Stanje na dan 31. decembra	588,096	660,602

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	490,969	103,495
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	206,727	149,715
Kupci u zemlji	209,439	533,225
Kupci u inostranstvu	88,037	189,751
Stanje na dan 31. decembra	995,172	976,186

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Stanje na početku godine	(18,536)	(22,869)
Naplaćeno u toku godine	102	4,333
Ispravka u toku godine	(1,302)	0
Stanje 31. decembra	(19,736)	(18,536)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

27. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Stanje na dan 31. decembra	1,417	1,755

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih	6,211	5,964
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	33,088	49,390
Ostala kratkoročna potraživanja – naknada štete od OZ-a	137,357	0
Stanje na dan 31. decembra	176,656	55,354

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	48	226
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	94,178	64,586
Stanje na dan 31. decembra	94,226	64,812

Ostali kratkoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2022. godine u ukupnom iznosu od RSD 94,178 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 94,178 hiljada odnose se na depozite date kod banaka kao instrument obazbedjenja za izdavanje garancija.

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,258	2,127
Tekući (poslovni) računi	1,002	19,537
Devizni račun	2,148	34,050
Ostala novčana sredstva	0	4
Stanje na dan 31. decembra	4,408	55,718

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)

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

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

31. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	14,945	1,382
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	2,273	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	0	0
Unapred plaćeni troškovi	3,447	6,811
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	103,570	203,308
Stanje na dan 31. decembra	<u>124,235</u>	<u>211,501</u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 119,786 hiljada, najvećim delom se odnosi na: AVR poreski kredit(pdv)u iznosu od 57,774 hiljada, fakturisani troškovi materijala (vlasnički list) u iznosu od 40,946 hiljada I PDV sadržan u carinskim faktura u iznosu od RSD 9,192 hiljada.

32. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Akcijski kapital	10,979,231	10,494,913
Ostali osnovni kapital	422,164	421,785
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,049,051	2,076,319
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	(10,382)	0
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	26,891	1,649,737
Gubitak ranijih godina	(8,030,2534)	(9,716,863)
Stanje na dan 31. decembra	<u>5,436,701</u>	<u>4,925,891</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

32. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2022. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Registar akcija i udela	3,475,256	31,65	3,475,256
Republički fond za penziono i zdravstveno	2,450,366	22,32	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17,94	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7,02	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	6,74	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	652,581	5,94	652,581
Ostali	920,864	8,39	920,864
UKUPNO:	<u>10,979,231</u>	<u>100.00</u>	<u>10,979,231</u>

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2022. godine iznose RSD 2,49,051 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 447,818 hiljada, procene vrednosti građevinskih objekata u 2014., 2015. i 2018 godini u iznosu od RSD 1,203,516 hiljada i procene vrednosti opreme u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 397,717 hiljada. Revalorizacije rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja nisu korigovane za odložena poreska sredstva/obaveze po proceni u skladu sa MRS 12.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 27,779 hiljada.

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2,341	2,338
Ostala dugoročna rezervisanja	108,104	95,653
Stanje na dan 31. decembra	<u>110,445</u>	<u>97,991</u>

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

34. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,628,979	1,770,242
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	101,327	265,387
Ostale dugoročne obaveze	87,982	109,215
Stanje na dan 31. decembra	1,818,288	2,144,844

Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od RSD 101,327 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju preko godinu dana.

Ostale drugoročne obaveze u iznosu od RSD 87,982 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema poveriocima po osnovu usvojenog UPPR. UPPR-om je predviđen rok otplate u roku od 8 godina nakon isteka grace perioda od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020. godine i od tada se obaveze redovno izmiruju u skladu sa usvojenim planom.

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u celosti se odnose na obaveze po osnovu UPPR-a koje još nisu konvertovane u kapital i odnose se na Ministarstva i organe Republike Srbije koje su u postupku konverzije i za koje se očekuje da će biti konvertovana u 2023. godini.

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,115.638	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	276	849,379
Stanje na dan 31. decembra	1,115,914	849,379

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u celokupnom iznosu se odnose na obaveza prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju u 2023. godini.

36. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	782,957	487,859
Stanje na dan 31. decembra	782,957	487,859

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	965,705	685,861
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	2,910
Dobavljači u zemlji	426,624	588,356
Dobavljači u inostranstvu	33,167	19,090
Stanje na dan 31. decembra	1,425,496	1,296,217

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	109,367	103,730
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,497	9,944
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20,147	29,179
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17,063	26,668
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,649	1,054
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	592	518
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	334	328
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	76,848	60,105
Obaveze prema zaposlenima	2,761	2,295
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	75	0
Ostale obaveze	6,030	6,003
Stanje na dan 31. decembra	242,363	239,824

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od RSD 76,848 hiljada se odnose na kamate na tekuće obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 14,210 hiljada, kamate prema Fondu za razvoj RS u iznosu od RSD 9,113 hiljada i kamate za neblagovremeno plaćanje ostalih javnih prihoda u iznosu od RSD 53,525 hiljada.

Ostale obaveze u celokupnom iznosu od RSD 6,030 hiljada se odnose na obaveze po osnovu obustava iz zarada.

Obaveze prema zaposlenima u celokupnom iznosu od RSD 2,761 hiljada se odnose na obaveze prema zaposlenima za troškove prevoza na rad i sa rada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2,288	42,783
Obaveze za porez iz rezultata	3,884	449,390
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	219,301	220,232
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	1,375
Unapred obračunati troškovi	47,570	18,574
Unapred naplaćeni prihodi	2.370	2,391
Odložene poreske obaveze	680,396	657,495
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	81,359	88,154
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,037,179</u>	<u>1,480,394</u>

Obaveze za porez iz rezultata u iznosu od RSD 3,884 hiljada, odnose se na obaveze po osnovu poreza na dobit preduzeća za 2022 godinu.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova u iznosu od RSD 219,301 hiljada, najvećim delom se odnose na obaveze za naknadu za upravljanje posebnim tokovima otpada u iznosu od RSD 157,592 hiljada i obaveze po osnovu poreza na imovinu (Kruševac) u iznosu od RSD 61,685 hiljada.

40. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	6,623	7,749
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	12,559
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	129
Ostala imovina drugih subjekata	2,489	2,489
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	(7,749)
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	(12,559)
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	(129)
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(2,489)	(2,489)

41. SUDSKI SPOROV I

Društvo je utužilo svoje dužnike za iznos od RSD 9,813 hiljada od čega privredni sporovi u iznosu od RSD 366 hiljada i radni sporovi u iznosu od RSD 9,447 hiljada.

Društvo je tuženik u privrednom sporu u iznosu od RSD 13,279 hiljada, i u istom sporu Društvo je podnelo protivtužbu u iznosu od RSD 8,812 hiljada. Vrednost radnih sporova u kojima je Društvo tuženik iznosi RSD 1,053 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	2022.	U RSD 000 2020.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 22.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	182
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	1,993
	<u>2,175</u>	<u>2,175</u>
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	490,969	103,495
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	206,726	149,715
	<u>697,422</u>	<u>253,210</u>
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 25.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	563,856	465,991
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>563,856</u>	<u>465,991</u>
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>1,263,453</u>	<u>721,376</u>
	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 37.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	965,705	685,861
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	2,910
	<u>965,705</u>	<u>688,771</u>
UKUPNE OBAVEZE	<u>965,705</u>	<u>688,771</u>
	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	736,175	532,892
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	73,303	154,741
	<u>809,478</u>	<u>687,663</u>
UKUPNI PRIHODI	809,478	687,663
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	16,125	7,321
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,151	5,038
	<u>17,276</u>	<u>12,359</u>
UKUPNI RASHODI	<u>17,276</u>	<u>12,359</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Zaduženost a)	2,934,202	2,994,223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(4,408)	(55,718)
Neto zaduženost	2,929,794	2,938,505
Kapital b)	5,436,701	4,925,891
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,54	0.60

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Druga potraživanja	176,656	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	55,718
	1,290,577	1,174,252
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(1,818,288)	(2,144,844)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(849,379)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,296,217)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

(4,359,698)(4,290,440)**43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar	
	2022.	2021.	2022.	2021.	
U valuti	322,284	448,150	(1,721,130)	(1,383,539)	
	<u>322,284</u>	<u>448,150</u>	<u>(1,721,130)</u>	<u>(1,383,539)</u>	

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

	31. decembar		31. decembar		U RSD 000
	2022.	2021.	2022.	2021.	
	+10%	+10%	-10%	-10%	
EUR	(139,885)	(93,539)	139,885	93,539	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

<u>(139,885)</u>	<u>(93,539)</u>	<u>(139,885)</u>	<u>93,539</u>
------------------	-----------------	------------------	---------------

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>U RSD 000</i>	
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Druga potraživanja	176,656	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	55,718
	<u>1,290,577</u>	<u>1,174,252</u>
	<u>1,290,577</u>	<u>1,174,252</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,296,217)
Dugoročne obaveze	(1,628,979)	(1,770,242)
Druge obaveze	-	-
	<u>(3,054,475)</u>	<u>(3,066,459)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(189,309)	(374,602)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(849,379)
	<u>(1,305,223)</u>	<u>(1,223,981)</u>
	<u>(4,359,698)</u>	<u>(4,290,440)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(1,305,223)</u>	<u>(1,223,981)</u>

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.

	U RSD 000			
	Povećanje od	Smanjenje od		
	1 procentnog poena	1 procentnog poena		
	2022.	2021.	2022.	2021.
Rezultat tekuće godine	(13,052)	(12,240)	13,052	12,240

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Trayal Hem doo, Kruševac	490,969	372,850
Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	206,726	149,715
Bangladesh police	45,933	103,495
Serbian Zijin Copper doo, Bor	41,531	103,495
Dom	32,239	34,149
Ostali	197,510	231,019
	1,014,908	994,722

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	995,172	-	995,172
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	19,736	(19,736)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca			
	1,014,908	(19,736)	995,172

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 60 dana (2021. godina: 60 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 1,425,496 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 1,296,217 hiljada).

Rizik likvidnosti

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
						1,290,577
						U RSD 31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	957,626	139,336	15,240	46,824	15,226	1,174,252
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
	957,626	139,336	15,240	46,824	15,226	1,174,252

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

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,158,866	266,081	529	0	1,628,979	3,054,475
Kamatonosna	839,210	91,200	201,260	164,351	9,202	1,305,223
						4,359,698
						U RSD 31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,104,246	191,335	636	0	1,770,242	3,066,459
Kamatonosna	444,564	107,945	313,459	331,746	26,267	1,223,981
	1,548,810	299,280	314,095	331,746	1,796,509	4,290,440

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	18,698	20,427	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	995,172	976,186	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,417	1,755	1,755
Druga potraživanja	176,656	176,656	55,354	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	94,226	64,812	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	4,408	55,718	55,718
	1,290,577	1,290,577	1,174,252	1,174,252
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(1,818,288)	(1,818,288)	(2,144,844)	(2,144,844)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(1,115,914)	(849,379)	(849,379)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,425,496)	(1,296,217)	(1,276,217)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	(4,359,698)	(4,359,698)	(4,290,440)	(4,290,440)

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.

44. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nisu se desile značajnije promene nakon datuma izrade bilansa.

Društvo nastavlja normalno poslovanje i u 2023.godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

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

Na dan 31.12.2022. godine je bilo neusaglašenih potraživanja. Broj neusaglašenih potraživanja iznosi 3 i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 832 hiljade, procenat neusaglašenih potraživanja prema ukupnim potraživanjima (RSD 1,761,341 hiljade) iznosi 0,05%.

Na dan 31.12.2022. godine je bilo neusaglašenih obaveza. Broj neusaglašenih obaveza iznosi 12 i ukupan iznos neusaglašenih obaveza iznosi RSD 10,366 hiljada, procenat neusaglašenih obaveza prema ukupnim obavezama (RSD 2,208,453 hiljada) iznosi 0,47%.

46. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji za 2022. godinu iznosi 2,45 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka (RSD 26,890,998,09) podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (10,979,231 akcija).

47. BANKARSKE GARANCIJE, ZALOGE, HIPOTEKE

Društvo na dan 31.12.2022. godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 270,560 hiljada koje se odnose na Autonomnu pokrajinu Vojvodinu –Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od RSD 268,781 hiljada, Grad Kruševac u iznosu od RSD 1,779 hiljada. Bangladeška policija Daka 7.127 hiljada.

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

48. 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 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113,6388

U Kruševcu,

Dana 28.03.2023. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

M. Hukonjić



Zakonski zastupnik

Дигитално потписано
ПРВАНОВ ВЛАДИМИР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
03.05.2023. 15:28:55



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

„TRAYAL KORPORACIJA“ a.d., Kruševac

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 - 6

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva „TRAYAL KOROPORACIJA“ a.d., Kruševac (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2022. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije postupilo u potpunosti u skladu sa zahtevima MSFI 9 – Finansijski instrumenti koji nalaže da se izvrši procena očekivanog kreditnog gubitka, realnosti naplate i obezvređenje sredstava po tom osnovu. U toku obaljanja revizije i na bazi dobijenih informacija, nismo bili u mogućnosti da procenimo uticaj ovog odstupanja na finansijske izveštaje koji su predmet revizije.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registru menica Narodne Banke Srbije evidentiralo ukupno 479 menica.
- Društvo na dan 31.12.2022. godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od RSD 208,929 hiljada koje se odnose na Autonomnu pokrajinu Vojvodinu –Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od RSD 203,586 hiljada, Grad Kruševac u iznosu od RSD 5,343 hiljada, Paul Boye technologies, France u iznosu od RSD 55,499 hiljada i Barij munitions LLC i Abu Dhabi u iznosu od RSD 33,599 hiljada.
- Društvo na dan 31.12.2022. godine imalo uspostavljene hipoteke na nepokretnoj imovini i zaloge na pokretnoj imovini ustanovljene u korist Ministarstva finansija – Poreska uprava. Hipoteka uspostavljena u korist Ministarstva finansija – Poreska uprava biće brisana u momentu kada se sprovede konverzija obaveza koje je Društvo imalo prema Poreskoj upravi – CVPO po pravosnažnom UPPR-u i Zaključcima Vlade RS u trajni kapital Društva (konverzija je u toku).

- Kao rešenje za očuvanje dugoročnog poslovanja, Društvo je 2017. godine pokrenulo stečajni postupak sprovođenjem postupka reorganizacije Društva po Unapred pripremljenom planu reorganizacije, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 62/2013, 30/2018) i Zakonu o stečaju (Službeni glasnik RS broj 104/2009), a sa namerom izlaska iz krize primenom mera operativnog i finansijskog restrukturiranja i obezbeđenja namirenja poverilaca na najpovoljniji način u odnosu na bankrotstvo.
- Dana 14. decembra 2017. godine Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu broj 4. Reo 2/2017 UPPR je usvojen, dok je 02. avgusta 2018. godine, Rešenjem o usvajanju UPPR-a isti dokument postao pravosnažan.
- Društvo je nakon pravosnažnosti UPPR-a 2018. godine, postupilo po osnovu pravosnažnog rešenja i sprovelo sva neophodna knjiženja i evidencije u skladu sa usvojenim UPPR-om. Do datuma izdavanja revizorskog izveštaja Društvo nastavlja sa uspešnom primenom usvojenog UPPR-a.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju.

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Priznavanje prihoda	
<p><i>(Pogledati napomene 3.1 i 5. uz finansijske izveštaje)</i></p> <p>U 2022. godini Društvo je ostavilo poslovni prihod u iznosu od RSD 7,761,216 hiljade.</p> <p>Prihodi su materijalno značajna kategorija koja je podložna značajnom inherentnom riziku i jedan je od glavnih indikatora kojim se ocenjuje uspešnost poslovanja društva. Postoji rizik da su prihodi iskazani u višem iznosu od onog koje je Društvo ostvarilo.</p> <p>Međunarodni standard finansijskog izveštavanja- MSFI 15 – „Prihodi od ugovora sa kupcima“ navodi da se prihod priznaje kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada se ta naknada može pouzdano izmeriti.</p> <p>U skladu sa tim, Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, te kada su proizvodi i roba i svi rizici povezani sa njom preneti na kupca.</p> <p>Prihodi od prodaje proizvoda, usluge i robe priznaju se na temelju ugovorenih cena umanjenih za ugovoreno popuste i porez na dodatu vrednost.</p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno priznavalo prihode i primenilo zahteve MSFI 15 – „Prihodi od ugovora sa kupcima“.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Procenu okruženja IT sistema u vezi sa fakturisanjem usluga i odmeravanjem prihoda, kao i drugih relevantnih sistema koji podržavaju odmeravanje prihoda; ✓ Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na priznavanje prihoda; ✓ Testirali smo interne kontrole koje je Društvo uspostavilo; ✓ Proveru sistema fakturisanja i merenja prihoda do unosa u glavnu knjigu; ✓ Proveru pojedinačnih faktura kupcima (na bazi revizorskog uzorkovanja), potvrdili njihovu usaglašenost sa ugovorima, dogovorenim cenama, otpremnicama i priznatim iznosom prihoda i izvršili smo analitičke procedure na priznate prihode i troškove prodatih proizvoda.

	<p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranih prihoda za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine.</p> <p>Uverili smo se da su sistemi i procesi koje je uspostavilo rukovodstvo, kao i procene i pretpostavke koje su napravljene dovoljno dokumentovane i potkrepljene, da bi se osigurala pravilna primena MSFI 15.</p>
--	--

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Vrednovanje potraživanja po osnovu prodaje	
<p><i>(Pogledati napomene 3.13, 4.2, i 26. uz finansijske izveštaje)</i></p> <p>Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo ima iskazana potraživanja od prodaje u ukupnom iznosu od RSD 995,172 hiljada od tog iznosa na preduzeća u zemlji se odnosi iznos od RSD 209,439 hiljada.</p> <p>Društvo je izloženo kreditnom riziku odnosno riziku od naplate potraživanja.</p> <p>Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravke vrednosti potraživanja po osnovu procene Rukovodstva društva. Ispravka vrednosti potraživanja rizičnih u pogledu neizvesnosti naplate obavlja se na teret rashoda za tekuću godinu.</p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno izvršilo vrednovanje potraživanja od prodaje.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na potraživanja od prodaje i stekli smo razumevanje za vrednovanje ispravke vrednosti potraživanja; ✓ Pregledali smo starosnu strukturu potraživanja i utvrdili smo da je ispravka vrednosti potraživanja izvršena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva; ✓ Ocenili obračun obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti. <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranja i procene Rukovodstva Društva u vezi sa ispravkom vrednosti potraživanja za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine.</p>

Ostala pitanja

Odlukom Beogradske berze ad, Beograd od 29.12.2022. godine, hartije od vrednosti akcionarskog „TRAYAL KOROPORACIJA“ a.d., Kruševac isključene su sa MTP tržišta i dana 09.01.2023. godine uključene (listirane odnosno kotirane) na regulisano tržište odnosno Open market.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sprovedli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

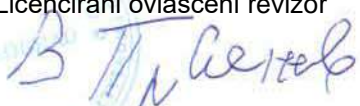
Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

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

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov.

Beograd, 03. maj 2023. godine

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

Finrevizija d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.928.203	7.719.320	7.425.411
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	57.032	60.679	53.877
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		22.932	26.579	15.924
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		34.100	34.100	37.953
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	7.852.473	7.638.214	7.349.945
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.120.036	4.680.981	4.569.913
023	2. Постројења и опрема	0011		2.006.145	1.795.823	1.778.794
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		362.094	489.937	486.188
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		336.753	662.122	505.699
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		27.445	9.351	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	18.698	20.427	21.589

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		2.468	2.468	2.468
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		16.230	17.959	19.121
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		4.041.140	3.803.079	3.646.176
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.619.895	2.412.623	2.573.303
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	999.910	767.384	686.356
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	960.414	888.614	737.748
13	3. Роба	0034	23	71.475	96.023	414.939
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	562.724	585.968	686.907
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	25.372	74.634	47.353
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	25.130	25.130	25.130
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26	995.172	976.186	748.944
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		209.439	533.225	384.950
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		88.037	189.751	50.928

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		490.969	103.495	82.646
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		206.727	149.715	230.420
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27,28,31 deo	195.291	58.491	48.038
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		195.291	58.491	48.038
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	94.226	64.812	18.089
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		48	226	892
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		94.178	64.586	17.197
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	4.408	55.718	21.799
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	107.018	210.119	210.873
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		11.969.343	11.522.399	11.071.587
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	22.926	22.925
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	5.436.701	4.925.891	4.242.053
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.401.395	10.916.698	10.916.690
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.038.669	2.076.319	2.103.571
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		26.891	1.649.737	11.815
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		26.891	1.649.737	11.815
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		8.030.254	9.716.863	8.790.023
350	1. Губитак ранијих година	0413		8.030.254	9.716.863	8.790.023
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.928.733	2.242.835	4.391.225
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	110.445	97.991	170.067
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		108.104	95.653	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.341	2.338	1.939
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				168.128
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.818.288	2.144.844	4.221.158
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		1.628.979	1.770.242	1.620.446
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				199.914
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		101.327	265.387	2.273.118
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		87.982	109.215	127.680
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	680.396	657.495	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.923.513	3.696.178	2.438.309
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.115.914	849.379	472.663
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				15.047
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	276	849.379	443.181
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	35	1.115.638		14.435
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	782.957	487.859	278.595
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	37	1.425.496	1.296.217	1.199.392
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		965.705	685.861	305.557
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			2.910	19.002
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		426.624	588.356	860.077
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		33.167	19.090	14.756
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		467.847	953.604	375.305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	242.363	239.824	226.520
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		221.600	264.390	148.785
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3.884	449.390	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	131.299	109.119	112.354
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		11.969.343	11.522.399	11.071.587
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.926	22.925

у КРУШЕВЦУ

дана 28. 3. 2023 године

Законски заступник

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



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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5,6,7,8	7.901.500	6.143.998
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		531.256	957.170
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		529.326	924.581
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.930	32.589
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		7.229.960	4.950.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.724.442	3.882.981
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.505.518	1.067.979
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	50.725	41.393
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	211.089	175.874
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	139.289	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	17.759	18.601
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.663.811	5.810.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	461.418	815.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.975.300	2.937.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.477.885	1.247.241
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.077.184	930.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		189.740	166.788
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		210.961	150.141
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	123.485	112.723
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	441.575	481.391
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	8.203	2.337
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	175.945	214.595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		237.689	333.254
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	6.999	3.352
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		6.442	3.352
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		557	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	45.691	54.459
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		35.947	52.302
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		9.744	2.157
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		38.692	51.107
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			4.465
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	18	2.417	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	55.917	1.833.418
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	193.795	170.700
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.964.416	7.985.233
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.905.714	6.035.903
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		58.702	1.949.330
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		58.702	1.949.330

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	8.910	299.593
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	22.901	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		26.891	1.649.737
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Крушевцу

дана 28. 5 2023 године

Законски заступник

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



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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	32	26.891	1.649.737
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		27.268	27.252
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	32	10.382	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	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		16.886	27.252
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		16.886	27.252
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		10.005	1.622.485
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у КРУШЕВЦУ

дана 28. 3 2023 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	13.015.686	9.335.022
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	7.434.434	2.157.233
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.782.548	1.226.768
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.798.704	5.951.021
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	12.967.481	8.760.055
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.038.115	4.523.214
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.902.954	2.603.324
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.492.622	1.224.921
4. Плаћене камате у земљи	3010	52.691	62.397
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	18.934	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	219.571	198.356
8. Остали одливи из пословних активности	3014	242.594	147.843
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	48.205	574.967
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	495.403	300.158
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	467.718	254.597

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	27.685	45.561
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	495.403	300.158
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	395.888	300.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	115.968	300.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	279.920	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		540.890
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		504.892
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		19.247
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		16.751
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	395.888	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		240.890
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	13.411.574	9.635.022
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	13.462.884	9.601.103
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		33.919
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	51.310	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	55.718	21.799
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.408	55.718

у КРУШЕВЦУ

дана 28.3 2023 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211

ПИБ 100315020

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

Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	10.494.913	4010	421.777	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.494.913	4012	421.777	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	8	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.494.913	4014	421.785	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.494.913	4016	421.785	4025	0	4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	484.318	4017	379	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.979.231	4018	422.164	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.103.571	4046	11.815	4055	8.790.023	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	2.103.571	4048	11.815	4057	8.790.023	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-27.252	4049	1.637.922	4058	926.840	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.076.319	4050	1.649.737	4059	9.716.863	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	2.076.319	4052	1.649.737	4061	9.716.863	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-37.650	4053	-1.622.846	4062	-1.686.609	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.038.669	4054	26.891	4063	8.030.254	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	4.242.053	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.242.053	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.925.891	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.925.891	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.436.701	4090	

у КРУШЕМЦУ

дана 28. 3 2023 године

Законски заступник

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



Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: [headoffice @ trayal.rs](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,160 radnika (u 2020. godini – 1,090 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Delatnost

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

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog direktora, dana 28.03.2023. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

(b) Uperedni podaci

Uperedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Preduzeće je izmenilo početno stanje gubitka ranijih godina za 2021. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu preporuka Državno revizora i Izveštaja revizora za 2021. godinu i utvrđenih a nekorigovanih grešaka, kao što sledi:

	Napomena	Kapital (RSD 000)
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021.	32	5,891,798
Korekcije – Obračun rezervisanja u skladu sa MRS 19	33	(95,653)
Korekcije – Obračun odloženih poreskih sredstva/obaveza MRS 12	39	(657,495)
Korekcije – nematerijalna ulaganja u pripremi	20	(37,953)
Korekcije – obaveze koje se mogu konvertovati u kapital – Poreska	34	(149,797)
Korekcija – svodjene zaliha u skladu da MRS 2	23	(25,009)
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2022.		4,925,891

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

(b) Uporedni podaci (Nastavak)

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

	2021 (kao što je u izveštaju) RSD 000	Greška 1	Greška 2	2021 (preračunato) RSD 000
Nematerijalna imovina	98,632	(37,953)	-	60,679
Zalihe	2,437,631	(25,009)	-	2,412,622
Odložene poreske obaveza	0	657,495	-	657,495
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,620,446	149,797	-	1,770,242
Dugoročna rezervisanja	2,338	95,653	-	97,991
Gubitak ranijih godina	8,750,956	965,907	-	9,716,863

(c) Načelo stalnosti poslovanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

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

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

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

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

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

Prihodi od prodaje usluga

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

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

Varijabilna naknada

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

Troškovi pribavljanja ugovora

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

Popusti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.2. Poslovni rashodi**

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

3.10. Lizing

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

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

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

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

3.12. Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)

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

3.13. Finansijski instrumenti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Procena poslovnog modela

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

Prebijanje finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

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

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

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

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

Otpis

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

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

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

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

Modifikacija

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

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

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

Obezvredenje finansijskih sredstava

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

Merenje ECL odražava:

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)

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

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

3.14. Zalihe

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

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

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

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

3.16. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.17. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

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

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

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

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

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

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2022.	2021.
	<i>u RSD 000</i>	
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	87,784	150,128
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1,929	21,485
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	441,542	774,453
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		11,104
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	648,369	382,813
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	71,359	133,257
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,076,073	3,500,168
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,434,160	934,722
Ukupno	7,761,216	5,908,130

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2022.	2021.
	<i>u RSD 000</i>	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	50,725	41,393

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Ukupno

50,725

41,393

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

u RSD 000

2022.

2021.

Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

211,089

175,874

Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

139,289

0

Ukupno

71,800

175,874

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Prihodi od zakupa

17,565

18,601

Ukupno

17,565

18,601

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Nabavna vrednost prodate robe

461,418

815,418

Ukupno

461,418

815,418

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

2022.

2021.

Troškovi materijala za izradu

4,463,955

2,525,647

Troškovi ostalog materijala (režijskog)

53,064

65,621

Troškovi goriva i energije

458,281

345,771

Ukupno

4,975,300

2,937,039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,077,184	930,312
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	189,740	166,788
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4,166	4,478
Troškovi po ugovoru o pp poslovima	16,407	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	232	146
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	8,025	7,485
Ostali lični rashodi i naknade	182.131	138,032
Ukupno	1,477,885	1,247,241

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi amortizacije	123,485	112,723
Troškovi rezervisanja	8,203	2,337
Ukupno	131,688	115,060

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

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	134,524	161,890
Troškovi transportnih usluga	50,393	39,872
Troškovi usluga održavanja	31,292	35,959
Troškovi zakupa	2,168	779
Troškovi sajmovi	277	653
Troškovi reklame i propagande	36,628	60,492
Troškovi istraživanja	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga	186,293	181,746
Ukupno	441,575	481,391

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	14,158	15,973
Troškovi reprezentacije	28,906	35,341
Troškovi premija osiguranja	9,803	3,151
Troškovi platnog prometa	19,720	13,401
Troškovi članarina	3,319	2,522
Troškovi poreza i naknada	26,115	89,632
Ostali nematerijalni troškovi	73,924	54,575
Ukupno	175,945	214,595

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	557	0
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	6,442	3,352
Ukupno	6,999	3,352

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	35,947	52,302
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	9,744	2,157
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	45,691	54,459

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Naplaćena otpisana potraživanja	315	1,558
Prihodi od smanjenja obaveza	5,892	1,788,656
Ostali nepomenuti prihodi	47,323	43,204
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2,387	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	4,465
	55,917	1,837,883

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	13,107	749
Gubici od prodaje materijala	311	1,497
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	180,377	168,454
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,417	0
Ukupno	196,212	170,700

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	8,910	299,593
Odloženi poreski rashodi perioda	22,901	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Ukupno	31,811	299,5930

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	58,702	1,949,330
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	29,730	18,207
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom		1,374
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	75	
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	4,601	7,923
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	2,761	2,295
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu		
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom period a isplaćena u poreskom period a koji se podnosi poreski bilans	(2,295)	(1,273)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	123,485	112,723
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(180,166)	(180,066)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		73,762
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji iskorišćen u poreskom periodu	(224)	
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	5,923	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje u poreskom periodu u kome se vrši otpis nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona		0
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom period u kome su izvršena	(3,570)	
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrdjen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama.	20,379	13,013
Poreski dobitak / (gubitak)	59,401	1,997,288
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		0
Poreska osnovica	59,401	1,997,288
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	8,910	299,593
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	8,910	299,593
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-	8,910	299,593

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

odloženi poreski prihod)		
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)		15.37%

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022.	2021.
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	22,439	25,963
Ostala nematerijalna imovina	493	616
Nematerijalna imovina u pripremi	34,100	34,100
Ukupno	57,032	60,679

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Stanje, na početku godine	55,603	616	72,053	128,272
Korekcija početnog stanja – Rashod	-	-	(37,952)	(37,952)
Korigovano stanje, na početku godine	55,603	616	34,101	90,320
Povećanja u toku godine	1,508	0	0	1,508
Rashodovano/otuđeno u toku godine	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	0	0
Stanje, na kraju godine	57,111	616	34,101	91,828
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje, na početku godine	29,640	0	0	29,640
Amortizacija tekuće godine	5,033	123	0	5,156
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima	0	0	0	0
Stanje, na kraju godine	34,673	123	0	34,796
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	22,438	493	34,101	57,032
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	25,962	616	34,101	60,679

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2022.	2021.
	<i>u RSD 000</i>	
Poljoprivredno i ostalo zemljište	786,446	786,447
Građevinski objekti	4,333,590	3,894,534
Postrojenja i oprema	2,006,145	1,795,823
Investicione nekretnine	362,094	489,937
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	27,445	9,351
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	336,753	662,122
Ukupno	7,852,473	7,638,214

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

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investici one nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganje u tuđe nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST								
Stanje, na početku godine	786,447	4,009,055	2,103,794	489,937	9,351	720,148		8,118,732
Povećanja u toku godine				9,514	-	450,603	18,926	479,043
Rashodovano/otuđeno u toku godine		(59)	(24,127)	(137,357)				(161,543)
Aktiviranje		471,087	308,893	-	-	(775,971)		(4,009)
Stanje na kraju godine	786,447	4,480,083	2,388,560	362,094	9,351	394,780	18,926	8,440,241
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje, na početku godine		114,523	307,970			58,026		480,519
Amortizacija tekuće godine		31,971	85,524				832	118,327
IV akumulirana u rashodovanim /otuđenim sredstvima			(11,078)					(11,078)
Stanje, na kraju godine		146,494	382,416			58,026	832	587,768
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	786,447	4,333,589	2,006,144	362,094	9,351	336,754	18,094	7,852,473
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	786,447	3,894,534	1,795,823	489,937	9,351	662,122	0	7,349,945

Povećanje vrednosti opreme u iznosu od RSD 308,893 hiljada, najvećim delom se odnose na nabavku tri teretna vozila ukupnog iznosa 112,370 hiljada; mikser vertikalni VMP u iznosu od 64,612 hiljada, TSI uređaj za kontrolu filtera 9,897 hiljada, tri viljuškara od 6,207 hiljada, tri bubnja u iznosu od 6,657 hiljada.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu 471,087 hiljada, najvećim delom se odnose na aktiviranje objekata na Jasikovcu 241,572 hiljade i aktiviranje objekata NK-9 u iznosu od 32,923 hiljade. Ostali iznos se uglavnom odnosi na rekonstrukciju objekata NK-10 u iznosu od 127,569 hiljada.

Investicione nekretnine su evidentirane u iznosu 362,094 hiljada i odnose se na Robnu kuću "Trayal" (RSD 326,102 hiljada); vrednost je umanjena za 137,357 hiljada na osnovu interne procene štete nastale usled požara i objekte koji se nalaze u "Detonit" DOOEL Radoviš iz Severne Makedonije (RSD 35,992 hiljada) koji se ovom povezanom pravnom licu izdaje u zakup.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	2,175
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	293
Ostali dugoročni finansijski plasmani	16,230	17,959
Stanje na dan 31. decembra	18,698	20,427

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani najvećim delom u iznosu od RSD 16,230 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Materijal	895,184	661,293
Rezervni delovi	78,695	82,848
Alat i sitan inventar	4,014	4,346
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	22,017	18,898
Nedovršena proizvodnja	409,438	548,727
Gotovi proizvodi	550,976	339,887
Roba u magacinu	65,072	92,423
Roba u prometu na malo	6,403	3,599
Stanje na dan 31. decembra	2,031,799	1,752,021

Zalihe materijala u iznosu od RSD 895,184 hiljada, odnose se najvećim delom na zalihe sirovina za proizvodnju u iznosu od RSD 854,351 hiljada, zalihe sirovina u tuđem skladištu u iznosu od RSD 1,980 hiljada, na gorivo i mazivo u iznosu od RSD 25,355 hiljada, zalihe materijala – investiciona oprema u iznosu od RSD 8,076 hiljada, otpadni materijal u iznosu od RSD 2,680 hiljada i zalihe materijala u restoranu društvene ishrane u iznosu od 2,742 hiljada.

Društvo nije davalo zalihe gotovih proizvoda i robe u zalogu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

24. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	25,130
Stanje na dan 31. decembra	<u>25,130</u>	<u>25,130</u>

Na dan 31. decembra 2022. godine nematerijalna imovina namenjena prodaji iskazana u iznosu od RSD 25,130 hiljada u celosti se odnose na troškove izgradnje prvih Automatizovanih protivgradnih stanica na raznim radarskim centrima u Srbiji koje su poslužile kao uzorak i koji će biti fakturisani kad se budu potpisali ugovori za te radarske centre na kojima su izgradjeni.

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	562,724	585,968
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	25,372	74,634
Stanje na dan 31. decembra	<u>588,096</u>	<u>660,602</u>

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	490,969	103,495
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	206,727	149,715
Kupci u zemlji	209,439	533,225
Kupci u inostranstvu	88,037	189,751
Stanje na dan 31. decembra	<u>995,172</u>	<u>976,186</u>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku godine	(18,536)	(22,869)
Naplaćeno u toku godine	102	4,333
Ispravka u toku godine	(1,302)	0
Stanje 31. decembra	<u>(19,736)</u>	<u>(18,536)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

27. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Stanje na dan 31. decembra	1,417	1,755

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih	6,211	5,964
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	33,088	49,390
Ostala kratkoročna potraživanja – naknada štete od OZ-a	137,357	0
Stanje na dan 31. decembra	176,656	55,354

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	48	226
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	94,178	64,586
Stanje na dan 31. decembra	94,226	64,812

Ostali kratkoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2022. godine u ukupnom iznosu od RSD 94,178 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 94,178 hiljada odnose se na depozite date kod banaka kao instrument obazbedjenja za izdavanje garancija.

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,258	2,127
Tekući (poslovni) računi	1,002	19,537
Devizni račun	2,148	34,050
Ostala novčana sredstva	0	4
Stanje na dan 31. decembra	4,408	55,718

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)

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

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

31. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	14,945	1,382
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	2,273	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	0	0
Unapred plaćeni troškovi	3,447	6,811
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	103,570	203,308
Stanje na dan 31. decembra	<u>124,235</u>	<u>211,501</u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 119,786 hiljada, najvećim delom se odnosi na: AVR poreski kredit(pdv)u iznosu od 57,774 hiljada, fakturisani troškovi materijala (vlasnički list) u iznosu od 40,946 hiljada I PDV sadržan u carinskim faktura u iznosu od RSD 9,192 hiljada.

32. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Akcijski kapital	10,979,231	10,494,913
Ostali osnovni kapital	422,164	421,785
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,049,051	2,076,319
Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	(10,382)	0
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	26,891	1,649,737
Gubitak ranijih godina	(8,030,2534)	(9,716,863)
Stanje na dan 31. decembra	<u>5,436,701</u>	<u>4,925,891</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

32. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2022. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Registar akcija i udela	3,475,256	31,65	3,475,256
Republički fond za penziono i zdravstveno	2,450,366	22,32	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17,94	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7,02	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	6,74	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	652,581	5,94	652,581
Ostali	920,864	8,39	920,864
UKUPNO:	<u>10,979,231</u>	<u>100.00</u>	<u>10,979,231</u>

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2022. godine iznose RSD 2,49,051 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti zemljišta u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 447,818 hiljada, procene vrednosti građevinskih objekata u 2014., 2015. i 2018 godini u iznosu od RSD 1,203,516 hiljada i procene vrednosti opreme u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 397,717 hiljada. Revalorizacione rezerve prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja nisu korigovane za odložena poreska sredstva/obaveze po proceni u skladu sa MRS 12.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 27,779 hiljada.

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2,341	2,338
Ostala dugoročna rezervisanja	108,104	95,653
Stanje na dan 31. decembra	<u>110,445</u>	<u>97,991</u>

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

34. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,628,979	1,770,242
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	101,327	265,387
Ostale dugoročne obaveze	87,982	109,215
Stanje na dan 31. decembra	1,818,288	2,144,844

Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od RSD 101,327 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju preko godinu dana.

Ostale drugoročne obaveze u iznosu od RSD 87,982 hiljada u celosti se odnose na obaveze prema poveriocima po osnovu usvojenog UPPR. UPPR-om je predviđen rok otplate u roku od 8 godina nakon isteka grace perioda od 2 godine. Grace period je istekao u avgustu 2020. godine i od tada se obaveze redovno izmiruju u skladu sa usvojenim planom.

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u celosti se odnose na obaveze po osnovu UPPR-a koje još nisu konvertovane u kapital i odnose se na Ministarstva i organe Republike Srbije koje su u postupku konverzije i za koje se očekuje da će biti konvertovana u 2023. godini.

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,115.638	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	276	849,379
Stanje na dan 31. decembra	1,115,914	849,379

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u celokupnom iznosu se odnose na obaveza prema Fondu za razvoj RS koje dospevaju u 2023. godini.

36. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	782,957	487,859
Stanje na dan 31. decembra	782,957	487,859

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	965,705	685,861
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	2,910
Dobavljači u zemlji	426,624	588,356
Dobavljači u inostranstvu	33,167	19,090
Stanje na dan 31. decembra	1,425,496	1,296,217

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	109,367	103,730
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,497	9,944
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20,147	29,179
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17,063	26,668
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,649	1,054
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	592	518
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	334	328
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	76,848	60,105
Obaveze prema zaposlenima	2,761	2,295
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	75	0
Ostale obaveze	6,030	6,003
Stanje na dan 31. decembra	242,363	239,824

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od RSD 76,848 hiljada se odnose na kamate na tekuće obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 14,210 hiljada, kamate prema Fondu za razvoj RS u iznosu od RSD 9,113 hiljada i kamate za neblagovremeno plaćanje ostalih javnih prihoda u iznosu od RSD 53,525 hiljada.

Ostale obaveze u celokupnom iznosu od RSD 6,030 hiljada se odnose na obaveze po osnovu obustava iz zarada.

Obaveze prema zaposlenima u celokupnom iznosu od RSD 2,761 hiljada se odnose na obaveze prema zaposlenima za troškove prevoza na rad i sa rada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2,288	42,783
Obaveze za porez iz rezultata	3,884	449,390
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	219,301	220,232
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	1,375
Unapred obračunati troškovi	47,570	18,574
Unapred naplaćeni prihodi	2.370	2,391
Odložene poreske obaveze	680,396	657,495
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	81,359	88,154
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,037,179</u>	<u>1,480,394</u>

Obaveze za porez iz rezultata u iznosu od RSD 3,884 hiljada, odnose se na obaveze po osnovu poreza na dobit preduzeća za 2022 godinu.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova u iznosu od RSD 219,301 hiljada, najvećim delom se odnose na obaveze za naknadu za upravljanje posebnim tokovima otpada u iznosu od RSD 157,592 hiljada i obaveze po osnovu poreza na imovinu (Kruševac) u iznosu od RSD 61,685 hiljada.

40. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	6,623	7,749
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	12,559
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	129
Ostala imovina drugih subjekata	2,489	2,489
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	(7,749)
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	(12,559)
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	(129)
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(2,489)	(2,489)

41. SUDSKI SPOROV I

Društvo je utužilo svoje dužnike za iznos od RSD 9,813 hiljada od čega privredni sporovi u iznosu od RSD 366 hiljada i radni sporovi u iznosu od RSD 9,447 hiljada.

Društvo je tuženik u privrednom sporu u iznosu od RSD 13,279 hiljada, i u istom sporu Društvo je podnelo protivtužbu u iznosu od RSD 8,812 hiljada. Vrednost radnih sporova u kojima je Društvo tuženik iznosi RSD 1,053 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	2022.	U RSD 000 2020.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 22.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	182
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	1,993
	<u>2,175</u>	<u>2,175</u>
 <i>Potraživanja od kupaca (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	490,969	103,495
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	206,726	149,715
	<u>697,422</u>	<u>253,210</u>
 <i>Potraživanja za date avanse (Napomena 25.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	563,856	465,991
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>563,856</u>	<u>465,991</u>
 UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>1,263,453</u>	<u>721,376</u>
	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 37.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	965,705	685,861
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	2,910
	<u>965,705</u>	<u>688,771</u>
 UKUPNE OBAVEZE	<u>965,705</u>	<u>688,771</u>
	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	736,175	532,892
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	73,303	154,741
	<u>809,478</u>	<u>687,663</u>
 UKUPNI PRIHODI	809,478	687,663
 RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	16,125	7,321
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,151	5,038
	<u>17,276</u>	<u>12,359</u>
 UKUPNI RASHODI	<u>17,276</u>	<u>12,359</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine
43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI
Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Zaduženost a)	2,934,202	2,994,223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(4,408)	(55,718)
Neto zaduženost	2,929,794	2,938,505
Kapital b)	5,436,701	4,925,891
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,54	0.60

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Druga potraživanja	176,656	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	55,718
	1,290,577	1,174,252
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(1,818,288)	(2,144,844)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(849,379)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,296,217)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

(4,359,698)(4,290,440)**43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.	
U valuti	322,284	448,150	(1,721,130)	(1,383,539)	
	<u>322,284</u>	<u>448,150</u>	<u>(1,721,130)</u>	<u>(1,383,539)</u>	

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

	31. decembar 2022. +10%	31. decembar 2021. +10%	31. decembar 2022. -10%	U RSD 000 31. decembar 2021. -10%
	EUR	(139,885)	(93,539)	139,885

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

<u>(139,885)</u>	<u>(93,539)</u>	<u>(139,885)</u>	<u>93,539</u>
------------------	-----------------	------------------	---------------

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>U RSD 000</i>	
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,755
Druga potraživanja	176,656	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	55,718
	<u>1,290,577</u>	<u>1,174,252</u>
	<u>1,290,577</u>	<u>1,174,252</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,296,217)
Dugoročne obaveze	(1,628,979)	(1,770,242)
Druge obaveze	-	-
	<u>(3,054,475)</u>	<u>(3,066,459)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(189,309)	(374,602)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(849,379)
	<u>(1,305,223)</u>	<u>(1,223,981)</u>
	<u>(4,359,698)</u>	<u>(4,290,440)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(1,305,223)</u>	<u>(1,223,981)</u>

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.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Rezultat tekuće godine	(13,052)	(12,240)	13,052	12,240

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Trayal Hem doo, Kruševac	490,969	372,850
Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	206,726	149,715
Bangladesh police	45,933	103,495
Serbian Zijin Copper doo, Bor	41,531	103,495
Dom	32,239	34,149
Ostali	197,510	231,019
	1,014,908	994,722

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	995,172	-	995,172
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	19,736	(19,736)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca			
	1,014,908	(19,736)	995,172

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 60 dana (2021. godina: 60 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 1,425,496 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 1,296,217 hiljada).

Rizik likvidnosti

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	923,255	123,380	191,896	38,320	13,726	1,290,577
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
						1,290,577
						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	957,626	139,336	15,240	46,824	15,226	1,174,252
Kamatonosna	0	0	0	0	0	0
	957,626	139,336	15,240	46,824	15,226	1,174,252

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

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2022.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,158,866	266,081	529	0	1,628,979	3,054,475
Kamatonosna	839,210	91,200	201,260	164,351	9,202	1,305,223
						4,359,698
						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,104,246	191,335	636	0	1,770,242	3,066,459
Kamatonosna	444,564	107,945	313,459	331,746	26,267	1,223,981
	1,548,810	299,280	314,095	331,746	1,796,509	4,290,440

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	18,698	18,698	20,427	20,427
Potraživanja po osnovu prodaje	995,172	995,172	976,186	976,186
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,417	1,755	1,755
Druga potraživanja	176,656	176,656	55,354	55,354
Kratkoročni finansijski plasmani	94,226	94,226	64,812	64,812
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4,408	4,408	55,718	55,718
	1,290,577	1,290,577	1,174,252	1,174,252
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(1,818,288)	(1,818,288)	(2,144,844)	(2,144,844)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,914)	(1,115,914)	(849,379)	(849,379)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,425,496)	(1,425,496)	(1,296,217)	(1,276,217)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	(4,359,698)	(4,359,698)	(4,290,440)	(4,290,440)

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.

44. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nisu se desile značajnije promene nakon datuma izrade bilansa.

Društvo nastavlja normalno poslovanje i u 2023.godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

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

Na dan 31.12.2022. godine je bilo neusaglašenih potraživanja. Broj neusaglašenih potraživanja iznosi 3 i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 832 hiljade, procenat neusaglašenih potraživanja prema ukupnim potraživanjima (RSD 1,761,341 hiljade) iznosi 0,05%.

Na dan 31.12.2022. godine je bilo neusaglašenih obaveza. Broj neusaglašenih obaveza iznosi 12 i ukupan iznos neusaglašenih obaveza iznosi RSD 10,366 hiljada, procenat neusaglašenih obaveza prema ukupnim obavezama (RSD 2,208,453 hiljada) iznosi 0,47%.

46. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji za 2022. godinu iznosi 2,45 dinara i utvrđena je na taj način što se iznos dobitka (RSD 26,890,998,09) podelio sa brojem običnih emitivanih akcija (10,979,231 akcija).

47. BANKARSKE GARANCIJE, ZALOGE, HIPOTEKE

Društvo na dan 31.12.2022. godine imalo je izdate bankarske garancije u vrednosti od 270,560 hiljada koje se odnose na Autonomnu pokrajinu Vojvodinu –Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo u iznosu od RSD 268,781 hiljada, Grad Kruševac u iznosu od RSD 1,779 hiljada. Bangladeška policija Daka 7.127 hiljada.

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

48. 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 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113,6388

U Kruševcu,

Dana 28.03.2023. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

M. Hukonuk



Zakonski zastupnik

[Signature]



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2022.GODINU**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU I ISTORIJAT

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: [headoffice @ trayal.rs](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1.252 radnika (u 2021. godini – 1,160 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 10,987,762 hiljada

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

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

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

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

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

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

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.252 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

Podaci o zavisnim društvima na dan 31.12.2022.godine:

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

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: FINREVIZIJA d.o.o., Sarajevska 73/5, 11000 Beograd

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

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA (na dan 31.12.2022. godine):

ČLANOVI ODBORA DIREKTORA:

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

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

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

Poslovanje Društva se odvijalo u skladu sa usvojenom politikom Društva za 2022.godinu.

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu je uvećana za 60%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu umanjena za 12%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 1.814.445 kg guma i umanjila proizvodnju u odnosu na predhodnu godinu za 15%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 1.181.062 kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na 2020. godinu za 9%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u 2022. godini ostvarila veću proizvodnju u odnosu na 2021. godinu za 39%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je ostvarila proizvodnju koja je veća od planirane za 20%, takodje je i uvećala proizvodnju u odnosu na 2021. godinu za 97%.

Ukupna realizacija prodaje je RSD 7.778.781 hiljadu i veća je od realizacije za 2021. godinu za 31,20%. Realizacija na domaćem tržištu čini 80,62% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 19,38% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

U 2022.godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 7,964,416 hiljada, ukupne rashode od RSD 7,905,714 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 58,702 hiljade, odnosno posle oporezivanja, neto dobitak od RSD 26,891 hiljada.

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.928.203	7.719.320	7.425.411
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	57.032	60.679	53.877
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		22.932	26.579	15.924
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		34.100	34.100	37.953
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	7.852.473	7.638.214	7.349.945
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.120.036	4.680.981	4.569.913
023	2. Постројења и опрема	0011		2.006.145	1.795.823	1.778.794
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		362.094	489.937	486.188
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		336.753	662.122	505.699
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		27.445	9.351	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	18.698	20.427	21.589

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		490.969	103.495	82.646
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		206.727	149.715	230.420
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27,28,31 део	195.291	58.491	48.038
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		195.291	58.491	48.038
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	94.226	64.812	18.089
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		48	226	692
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по анортизованог вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		94.178	64.586	17.197
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	4.408	55.718	21.799
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	107.018	210.119	210.873
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		11.969.343	11.522.399	11.071.587
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	22.926	22.925
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	5.436.701	4.925.891	4.242.053
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.401.395	10.916.698	10.916.690
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОВИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.038.669	2.076.319	2.103.571
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		26.891	1.649.737	11.815
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		26.891	1.649.737	11.815
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		8.030.254	9.716.863	8.790.023
350	1. Губитак ранијих година	0413		8.030.254	9.716.863	8.790.023
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.928.733	2.242.835	4.391.225
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	110.445	97.991	170.067
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		108.104	95.653	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.341	2.338	1.939
40, осии 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				168.128
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.818.288	2.144.844	4.221.158
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		1.628.979	1.770.242	1.620.446
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				199.914
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		101.327	265.387	2.273.118
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијана од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		87.982	109.215	127.680
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	680.396	657.495	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.923.513	3.696.178	2.438.309
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.115.914	849.379	472.663
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				15.047
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	276	849.379	443.181
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	35	1.115.638		14.435
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	782.957	487.859	278.595
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	37	1.425.496	1.296.217	1.199.392
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		965.705	685.861	305.557
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			2.910	19.002
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		426.624	588.356	860.077
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		33.167	19.090	14.756
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		467.847	953.604	375.305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осин 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	242.363	239.824	226.520
47,48 осин 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		221.600	264.390	148.785
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3.884	449.390	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осин 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	131.299	109.119	112.354
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		11.969.343	11.522.399	11.071.587
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.926	22.925

У _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

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

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	5,6,7,8	7.901.500	6.143.998
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		531.256	957.170
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		529.326	924.581
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.930	32.589
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		7.229.960	4.950.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.724.442	3.882.981
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.505.518	1.067.979
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	50.725	41.393
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	211.089	175.874
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	139.289	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	17.759	18.601
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.663.811	5.810.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	461.418	815.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.975.300	2.937.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.477.885	1.247.241
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.077.184	930.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		189.740	166.788
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		210.961	150.141
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	123.485	112.723
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	441.575	481.391
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	8.203	2.337
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	175.945	214.595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	8.910	299.593
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	22.901	
722 пог. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		26.891	1.649.737
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Уињаена (разводњаена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

2.3. Pokazatelji poslovanja

α) Neto obrtni fond

	Pozicija	2021	2022
1	Kapital (bez umanjenja za gubitak)	(4,790,972)	(2,593,553)
2	Neuplaćeni upisani kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Gubitak (gubitak i gubitak iznad visine kapitala)	(9,716,863)	(8,030,254)
5	Sopstveni kapital (1-2-3-4)	4,925,891	5,436,701
6	Stalna sredstva	7,719,320	7,928,203
7	Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	(2,793,429)	(2,491,502)
8	Dugoročna rezervisanja	97,991	110,445
9	Dugoročne obaveze	2,144,844	1,818,288
10	Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	(550,594)	(562,769)
11	Zalihe	2,437,753	2,645,025
12	Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	(2,988,347)	(3,207,794)
13	Kratkoročne finansijske obaveze	849,379	1,115,914
14	Višak kratkoročnih finansijskih izvora za finansiranje zaliha (12+13)	(2,138,968)	(2,091,880)

b) Pokazatelji likvidnosti

	Pokazatelj	2021	2022
1	Tekući ratio likvidnosti	2.06	1.06
2	Rigorozni ratio likvidnosti	0.63	0.34
3	Novčana sredstva prema kratkoročnim obavezama	0.03	0.00

c) Pokazatelj solvetnosti

	Pokazatelj	2021	2022
1	Stepen pokrića stalnih sredstava sopstvenim kapitalom	63.81%	68.57%
2	Stepen pokrića stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom	70.58%	69.66%
3	Stepen pokrića zaliha NOK-om	0.00%	0.00%
4	Stepen pokrića obrtnih sredstava NOK-om	0.00%	0.00%
5	Koeficijent zaduženosti	1.17	0.72

d) Koeficijent obrta

	Koeficijent	2021	2022
1	Racio obrta poslovne imovine	2.01	0.76
2	Racio obrta obrtnih sredstava	4.08	1.51
3	Racio obrta ukupnih zaliha	4.46	1.48
4	Racio obrta potraživanja od kupaca	15.90	5.99
5	Racio obrta sopstvenog kapitala	3.15	1.14
6	Racio obrta obaveza prema dobavljačima	9.18	3.24

e) Pokazatelj rentabiliteta

	Pokazatelj	2021	2022
1	Stopa poslovnog rezultata u prihodu od prodaje	3.06%	5.64%
2	Neto marža	0.35%	27.92%
3	Bruto marža	30.18%	36.80%
4	ROE (Return on equity)	1.09%	31.84%
5	ROA (Return on assets)	4.13%	2.84%
6	ROI (investment)	0.47%	14.05%

Pokazatelji strukture kapitala

	Pokazatelji strukture kapitala	2021	2022
1	Učešće sopstvenog kapitala u ukupnoj pasivi	42.75%	45.42%
2	Učešće pozajmljenog kapitala u ukupnoj pasivi	57.25%	54.58%
3	Koeficijent zaduženosti (obaveze/sopstveni kapital)	1.17	0.72
4	Učešće dugoročnih obaveza u ukupnim obavezama	34.00%	27.83%
5	Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnim obavezama	56.03%	60.06%

	Struktura finansiranja osnovnih sredstava	2021	2022
1	Stalna imovina	7,719,320	7,928,203
2	Sopstveni izvori (kapital)	4,925,891	5,436,701
3	Razlika (1 – 2)	2,793,429	2,491,502
4	Odnos (2:1)	0.64	0.69

	Struktura finansiranja obrtnih sredstava	2021	2022
1	Obrtna sredstva	3,803,079	4,041,140
2	Pozajmljeni izvori	6,596,508	6,532,642
3	Odnos (2:1)	1.73	1.62

e) Odnos ukupnih obaveza i ukupne aktive

Red.br	Odnos ukup. obaveza i ukup. aktive	2021	2022
1	Ukupne obaveze	6,596,508	6,532,642
2	Ukupna aktiva	11,522,399	11,969,343
3	Odnos (1:2)	0.57	0.55

2.4. Tržišna kapitalizacija i cena akcije

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

Struktura kapitala:

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

2.5. Informacije o ostvarenjima društva

a) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 7,761,216 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 6,951,775 hiljada, a iznos od RSD 809,441 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.

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

- SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 2.810.970 hiljada (36,22%)
- AUTONOMNA POKRAJINA VOJVODINA, POKRAJINSKI SEKRETERIJAT ZA POLJOPRIVREDU, VODOPRIVREDU I ŠUMARSTVO – iznos od 610.980 hiljada rsd (7,87%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 736.200 hiljada (9,48%)

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

- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 716.676 hiljada (9,28%)
- PROMIST NOVI SAD – iznos od RSD 1.310.478 hiljada (16,97%)
- KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 385.800 hiljada (5,01%)

g) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva u odnosu na 2022.godinu su:

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

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	31.12.2022.	31.12.2021.	indeks
NK	123	121	101.00
PK	37	39	94.80
KV	396	366	108.10
SSS	468	418	111.90
VKV	24	23	104.34
VS	74	69	107.20
VSS	130	124	104.80
UKUPNO	1.252	1.160	107.93

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je u toku 2022.godine imalo ulaganja u iznosu od 16,5 miliona dinara, a koja su se odnosile na ulaganje u energetska efikasnost; korišćenje gradskog postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda; u prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, zaštite od jonizujućeg zračenja, zaštite od velikih hemijskih udesa; procesi usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva ZŽS na Studije procene uticaja projekata na životnu sredinu; uzorkovanje – analizu opasnih materija (otpada); usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija u vazduh; usluge ispitivanja otpadne industrijske vode; usluge ispitivanja efikasnosti rada postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda i edukaciju zaposlenih u vezi zaštite životne sredine.

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

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

V – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU - 2023

Društvo će imati sledeće aktivnosti:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Proizvodnja raketnih motora – Nakon uspostavljanja proizvodnje gorive trake i nadogradnje postojeće linije za proizvodnju Gorive trake, sa još jednim dvovaljkom, kao i objektom sa uređajima TEPVAC za proces proizvodnje pogonskih punjenja raketnog goriva za potrebe proizvodnje PGR i nevođenih raketa za potrebe VS, naredni korak bi bio montaža raketnih motora.

2. Proizvodnja livenih kompozitnih raketnih goriva – Nakon puštanja u rad pogona na Jasikovcu, proizvodni pogon za proizvodnju PBX, je planiran da se nadogradi u smislu izrade novog objekta za izvlačenje trna sa opremom, kao i nove komore za umrežavanje visne 3,5m. U toku je usaglašavanje zahteva i načina predaje i ispitivanja proizvoda u saradnji sa Jugoimport SDPR.

3. Proizvodnja pogonskog punjenja artiljerijske municije povećanog dometa projektila 155mm – u saradnji sa SDPR-om započet je razvoj nove municije produženog dometa. Proizvodnja je planirana u pogonu na Jasikovcu.

4. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – na osnovu potpisanog ugovora za izlivanje PBX eksploziva u projekte kalibre 122mm i 125mm, kao i 122mm bojeve glave za GRAD, u toku je

prilagođavanje smeše novim kalibrima. Naredni korak bi bio proizvodnja i izlivanje PBX eksploziva u pogonu na Jasikovcu.

5. Sinteza Amonijum perhlorata - Potrebe na domaćem i inostranom tržištu su velike, dok je cena porasla sa 6 na 12 eura. U našoj proizvodnji se koristi za PGR, KRG i TB smeše. Pored smanjenja cene koštanja postojećih proizvoda, profit od prodaje bi bio oko 4-5 eura po kilogramu. Odrađen je IDR i nacrt tehnološkog projekta. Dobijene su ponude za opremu i izvođenje građevinskih radova.

6. Municija 40/46 TB - Trenutno aktuelan kalibar za podcevne bacače. Pored već zahtevanih konstrukcija sa suzavcem i dimovima u boji, ne postoji varijanta sa TB smešom. Urađeni su probni komadi i izvršena ispitivanja efikasnosti. Naredni korak bio bi dinamičko ispitivanje. Potrebe tržišta su oko 100.000 komada godišnje.

7. SMOKE TUBE – Povećana potražnja za dimnim bakljama u različitim bojama. Urađeni su probni uzorci i ispitani su. Naredni korak bi bio modernizacija proizvodnje u cilju dobijanja konkurentnije cene proizvoda.

8. SHOCK TUBE - Povećanje obima proizvodnje NONEL-a, Detonel dovodi do veće potražnje NONEL cevčice. Ukupna godišnja potrošnja u Srbiji i Makedoniji je oko 20 miliona metara. Očekivana dobit je oko 0,1 eur/metar. Razmatra se mogućnost instalacije opreme za proizvodnju 100-150 m/min.

9. Uspostavljanje proizvodnje CS-a - Konstanta potreba kao sirovine za pirotehnička sredstva. Trenutna cena na tržištu je oko 100 eura.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Okončanje realizacije Bajonet filtera. Planirano je ispitivanje uzoraka u eksternoj laboratoriji. U planu je izrada alata za protiva aerosolni filter sa bajonet priključkom.

2. Završetak osvajanja Polumaske sa bajonet priključcima. Planirana je uzrada uzoraka polumaske za ispitivanja u eksternoj laboratoriji. Nakon dobijanja pozitivnih rezultata ispitivanja iz eksterne laboratorije, u planu je slanje na sertifikaciona ispitivanja

3. Nastavak aktivnosti na realizaciji Plastičnih filtera. Planirana je izrada uzoraka filtera i interna ispitivanja u Trayalu. U planu je poseta firmi SIGMA u Češkoj, koja ima liniju za proizvodnju plastičnih filtera, radi sagledavanja njihove linije.

4. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U planu je izrada novih alata za vulkanizaciju na novim injekcionim presama. U toku je nabavka uzoraka rukavica inostranih proizvođača, radi definisanja dimenzija novog tipa rukavica u saradnji sa pretstavnicima Vojske Srbije.

5. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. U planu je osvajanje novog tipa materijala i nove konstrukcije kombinezona u odnosu na postojeći kombinezon M5.

6. Osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. U toku je izrada alata termovarenje delova kapuljače. U planu je izrada modela kapulječe i eksterna ispitivanje pre izrade standarda sa pretstavnicima Vojske Srbije.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Izrada gumenih smeša za Toyo Tires u serijskoj proizvodnji.

2. Eksterno umešavanje gumenih smeša za Goodyear tires.

3. Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za gumene rukavice na bazi Butil kaučuka.

4. Uslužno gumiranje tekstilnog korda za Linglong tires.

5. Serijska proizvodnja bledera TC za putničke pneumatike.

- 6.Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
- 7.Pokrenuta je saradnja sa kompanijom Linglong tires u cilju uslužnog gumiranja tekstilnog korda.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

- 1.Osvajanje nove dimenzije bicikl gume 26 x 2,10 B-12, u boji
- 2.Osvajanje reflektujuće trake na spoljnim bicikl gumama,potraznja na izvoznom tržištu
- 3.Mašina za pečatanje/označavanje unutrašnjih guma sa termal transfer trakom

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2022.god. završeno je:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

- 1.Izvršena je instalacija opreme u novim objektima i uspostavljanje proizvodne linije za proizvodnju pogonskih punjenja raketnog goriva kao i isporuka proizvoda.
- 2.Završena je izgradnja objekta za novi veliki valjak u pogonu za proizvodnju raketnog goriva.
- 3.Izvršena je proizvodnja i isporuka detonacionog sečiva DS-08 po ugovoru.
- 4.Izvršen je kvantitativni prijem prototipske partije Kutije dimne sa povećanom IC zaštitom KD-M79, P1 u saradnji sa VTI. Na osnovu pozitivnih mišljenja od strane taktičkog nosioca, dato je odobrenje za izradu nulte serije.
- 5.Izrađeni su probni uzorci municije 40/46 TB naliveni termobaričnom smešom. Izvršena su ispitivanja provere nadpritiska prednjeg udarnog talasa i temperature oblaka od strane VTI.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Izvršena su dopunska ispitivanja uzoraka Bajonet filter i dobijeni su dobri rezultati. Realizovana je izrada konstrukcije alata za dve plastične pozicije bajonet filtera za čestica i započeta izrada alata.
2. Realizovana je izrada uzoraka Polumaske sa bajonet priključcima. Izvršene su probe i dorade alata za gumenu poluobrazinu i plastične priključne elemente.
3. Realizovana je izrada uzoraka plastičnih delova filtera i dobijeni delovi odgovaraju konstrukcionoj dokumentaciji. Delimično je izvršena rekonstrukcija i dorada uređaja za termovarenje delova filtera (polipropilenske mrežice i omotača i mreže filtera i omotača) i u toku je dalja realizacija.
4. Započet je projekat koji se odnosi na razvoju novog tipa NBC rukavica i koji je u skladu sa savremenim tendencijama iz te oblasti. Definisana je tip materijala od kog će se proizvoditi rukavice.
5. U saradnji sa VTI Vojske Srbije otpočeo je projekat osvajanja novog modela NBC zaštitnog kombinezona.
6. Realizovana je izrada novog tipa gumiranog materijala i izrada i ugradnja prekrivke za radarsku kupolu na RC Crni Vrh.
7. Realizovana je izrada modela kapuljače za evakuaciju i započeta izrada alata za termovarenje delova kapuljače.
8. Modernizovan je lanser APGL TM-12 u delu elektrokomponernata koje se odnose na zaštitu od spoljnih uticaja, kao i delova mehaničkih sklopova. Takođe, usvojen je gantogram za poboljšanje lansera koja se odnose na kretanja po azimutu i elevaciji.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Razvojni deo FTIP-a izvršio je homologaciju novih pneumatika u proizvodnom programu i to implement dimenzije 10.50/80-18 PR10, kao i dimenziju 9.5-24 D-2012 za traktore TAFE/IMT 539.
2. Izrada nulte serije bledera TC-II za putničku pneumatiku, kao i serijsku proizvodnju bledera TC-III.
3. Rehomologaciju celokupnog asortimana poljoprivrednog programa po regulativi ECE-106 za agro pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika.
4. U pogonu izrade smeša FTIP-a, pokrenuta je serijska proizvodnja izrade gumenih smeša za eksternog kupca kompaniju Toyo tires.
5. Izvršena je homologacija većeg broja sirovina koje su na listi homologovanih proizvođača sirovina.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje i proizvodnja gumiranih obručeva bicikl guma 2x2 (nastavlja se i u 2023.godini.)
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa „PRESTA“ ventilima nastavlja se i dalje;
3. Čišćenje i neutralizacija alata unutrašnjih guma sredstvima „TARMANN CHEMIE“

VII – INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

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

VIII –IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I RIZIKOM KAPITALA

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

1. Tržišni rizik

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

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

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2022. godine, obaveze po kreditima su najvećim delom bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su izražene u stranoj valuti ili se radilo o kreditima sa valutnom klauzulom (EUR).

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

2. Rizik likvidnosti

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

3. Kreditni rizik

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

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

b) Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

IX – ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

Detonit DOOEL je naše zavisno društvo iz Severne Makedonije koje se bavi proizvodnjom eksploziva i od koga smo tokom 2022. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehnike u ukupnoj količini od 3.790.230 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 809.441 hiljada, od čega prodaja Trayal Hemu u iznosu od RSD 736.153 hilj. i Detonit DOOEL u iznosu RSD 73.288 hilj.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 615.020 hilj.

X – NEFINANSIJSKI IZVEŠTAJ

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

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

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

Trayal Korporacija ad je i tokom 2022. godine, poštujući odredbe Kolektivnog ugovora, isplatio po osnovu raznih socijalnih pogodnosti za zaposlene iznos od preko RSD 9,500 hilj. Uvažavajući značaj dugogodišnje pripadnosti Društvu, svake godine se zaposlenima vrši isplata jubilarnih nagrada na ime neprekidnog rada u Društvu, i to: za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada. Takođe, prepoznajući značaj održavanja i negovanja tradicije obeležavanja Dana fabrike, svake godine se svim zaposlenima isplaćuje jubilarna nagrada a povodom Dana društva. Po osnovu isplate svih jubilarnih nagrada u 2022. godini, Društvo je obezbedilo RSD 397 hilj.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i u 2022. godini, organizovani su i realizovani preventivni sistematski lekarski pregledi zaposlenih. Na ime troškova po ovom osnovu, u 2022. godini utošeno je skoro RSD 2,790 hilj. Istovremeno, imajući u vidu prisutvo pandemije izazvane corona virusom Covid 19, i tokom 2022. godine, Društvo je ostalo dosledno u obaveznoj primeni propisanih mera u vezi sa zaštitom zdravlja zaposlenih. Kao rezultat odgovornog i principijelnog ponašanja svih zaposlenih, nije bilo značajnijih posledica po zdravlje zaposlenih, a dobrom organizacijom i upravljanjem osigurana je stabilnost u realizaciji svih poslovnih aktivnosti. Takođe, Društvo je tokom 2022. godine omogućilo sprovođenje rekreativnih odnosno sportskih aktivnosti svim zaposlenim, a u cilju promocije zdravlja zaposlenih.

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

Takođe, tokom 2022. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta „Moja prva plata“ u saradnji sa Nacionalnom službom za zapošljavanje. Broj učesnika u ovom projektu je 5, kao i u prethodnoj 2021. godini.

Takođe, tokom 2022. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta Dualno obrazovanje u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Hemijsko-tehnološkom školom Kruševac. Broj učesnika u ovom projektu iznosi 38, od kojih je prvi razred pohađalo 2 kandidata, a drugi i treći razred po 18 kandidata.

2. Aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine

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

Uspostavljenim i sertifikovanim Integriranim sistemom menadžmenta (IMS) kroz primenu standarda ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 uz poštovanje zakonske regulative, Društvo je sa posebnom pažnjom posvećeno kontroli i merama smanjenja:

- zagađenja voda, vazduha i zemljišta;
- opasnosti po biljni i životinjski svet;
- otpada i merama prevencije nastajanja;
- upotrebe opasnih hemikalija, smanjenju upotrebe SVHC hemikalija;
- opasnosti od nastajanja udesa, eksplozija ili požara;
- negativnih uticaja na predele i prirodna dobra posebnih vrednosti.

Program zaštite životne sredine se primenjuje u skladu sa važećim propisima u svim celinama Društva, a aktivnim učešćem menadžmenta u 2022.god. potvrđeni su Sertifikati po ISO 14001:2015 za fabrike :

- Fabrika eksploziva i pirotehnike, RA setrifikacija,
- Fabrika zaštitnih sredstava, RA sertifikacija,
- Fabrika teretne i industrijske pneumatike, I nadzor,
- Fabrika gume za dvotočkaše i unutrašnje gume, I nadzor.

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

Prema zakonskim propisima, sprovodi se monitoring svih predviđenih parametara uticaja na životnu sredinu. Tokom 2022. godine, preduzet je značajan broj aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine, a kao ključne ističu se:

- Upravljanje otpadom: primena načela hijerarhijskog upravljanja otpadom, praćenje tokova otpada i primena mera za redukciju otpada u skladu sa zakonskom regulativom, prevencija nastajanja otpada razvojem čistijih tehnologija i racionalnim korišćenjem prirodnih bogatstva, smanjenje otpada selekcijom i ponovnom upotrebom i na taj način smanjenje troškova poslovanja, stalna unapređenja kroz definisanje odgovornosti i podizanje svesti zaposlenih, stvaranje pozitivnog imidža i dobrih odnosa sa zainteresovanim stranama.

- U 2022.god. proizvedeno je 308,141t sekundarnih sirovina koje su u skladu sa Zakonom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima. Vođenim tehnološkim procesima u istoj godini proizvedeno je 5,0 t opasnog otpada, a trajno zbrinuto 1,92 t otpadnog uglja

- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha, ovlašćena laboratorija je izvršila 2 godišnja merenja nivoa emisije zagađujućih materija u vazduhu u skladu sa aktivnim tehnološkim procesima na 3 emitera od ukupno 6, i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednost

- U skladu sa Zakonom o vodama, ovlašćena laboratorija je u 2022.god. izvršila 4 kvartalna uzorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda:

- separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike,

- postrojenja za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda Fabrike zaštitnih sredstava,

- ukupnih otpadnih voda Korporacije i površinskih voda reke Rasine, uzvodno i nizvodno od mesta ispusta i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

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

- Rešenje o korišćenju izvora zračenja,

- Rešenje o registraciji radiacione delatnosti, i

- izradilo Program zaštite od jonizujućeg zračenja.

U skladu sa propisima Društvo vodi brigu o radiacionoj sigurnosti i zdravstvenoj zaštiti radnika na poslovima gde je prisutan izvor jonizujućeg zračenja vršenjem tromesečnih dozimetrijskih merenja ličnih dozimetara.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti životne sredine, postupanje radi zaštite od hemijskog udesa, za seveso postrojenje višeg reda, na osnovu Izveštaja o bezbednosti i Plana zaštite od udesa, Društvo vrši edukaciju i praktičnu obuku svojih radnika za postupanje u slučaju neželjenih događaja. Društvo takođe daje inicijativu i saraduje sa lokalnom samoupravom, Sektorom za vanredne situacije na izradi eksternog plana zaštite od velikog hemijskog udesa Grada Kruševca.

- Za potrebe novih projekata Društvo je započelo procese usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva ZŽS na Studije procene uticaja projekata na životnu sredinu.

- U toku 2022.god., kao i ranijih godina, u kontinuitetu nastavlja sa povećanjem energetske efikasnosti objekata i kotlovske postrojenja (zamena stolarije, izolacija, ušteda energije na kotlovske postrojenje i dr.)

- Prema osnovnoj i pratećim delatnostima, proizvodni procesi u Društvu su u nadležnosti republičke inspekcije zaštite životne sredine a za praćenje neopasnog otpada u nadležnosti lokalne inspekcije. Iz oblasti integrisanog sprečavanja zagađivanja zaštite životne sredine, nadzorni organ je procenio Nizak rizik opasnosti i u skladu sa njim inspekcijski nadzor republičke inspekcije se vrši jednom godišnje. Iz oblasti zaštite od velikog hemijskog udesa nadzorni organ je procenio Veliki rizik opasnosti, za koji je predviđen jednogodišnji nadzor republičke inspekcije. U 2022.godini nije bilo negativnih nalaza i prekršaja.

3.Saradnja sa lokalnom zajednicom

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

Društvo je i tokom 2022. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 155,235 hilj., a koje su se odnosile na izdatke za kulturne, zdravstvene, humanitarne i sportske ciljeve.

XI – IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Ova izjava je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva TRAYAL KORPORACIJA za period I-XII 2022. godine.

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

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

U toku 2022. godine Kodeks korporativnog upravljanja Društva je primenjen u celosti, a Kompanija je u skladu sa Kodeksom omogućilo svim akcionarima:

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

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

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

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


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

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

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

U Kruševcu, 18. april 2023. godine

Miloš
Nenezić



Digitally signed by
Miloš Nenezić
Date: 2023.04.26
12:14:12 +02'00'

Zakonski zastupnik

Miloš Nenezić



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2022.GODINU**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU I ISTORIJAT

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice @ trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1.252 radnika (u 2021. godini – 1,160 radnika)
- Broj tekućeg računa: 160-7026-47 Intesa Banka, Beograd, ekspozitura Kruševac
- Lice ovlašćeno za zastupanje: Generalni direktor Miloš Nenezić

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 10,987,762 hiljada

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

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

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

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

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

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

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.252 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 prefilteri za prečišćavanje vazduha, zaštitne rukavice na bazi lateksa, metalna obrada i zaštita metala, brisači vetrobranskog stakla automobila, gumeno tehnička roba za auto industriju, belu tehniku, obučarstvo, farmaciju itd.

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

Podaci o zavisnim društvima na dan 31.12.2022.godine:

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

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: FINREVIZIJA d.o.o., Sarajevska 73/5, 11000 Beograd

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

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA (na dan 31.12.2022. godine):

ČLANOVI ODBORA DIREKTORA:

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

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

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

Poslovanje Društva se odvijalo u skladu sa usvojenom politikom Društva za 2022. godinu.

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu je uvećana za 60%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu umanjena za 12%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 1.814.445 kg guma i umanjila proizvodnju u odnosu na predhodnu godinu za 15%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 1.181.062 kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na 2020. godinu za 9%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u 2022. godini ostvarila veću proizvodnju u odnosu na 2021. godinu za 39%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je ostvarila proizvodnju koja je veća od planirane za 20%, takodje je i uvećala proizvodnju u odnosu na 2021. godinu za 97%.

Ukupna realizacija prodaje je RSD 7.778.781 hiljadu i veća je od realizacije za 2021. godinu za 31,20%. Realizacija na domaćem tržištu čini 80,62% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 19,38% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

U 2022. godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 7,964,416 hiljada, ukupne rashode od RSD 7,905,714 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 58,702 hiljade, odnosno posle oporezivanja, neto dobitak od RSD 26,891 hiljadu.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ГУМАРСКИХ I НЕМЕТСКИХ ПРОИЗВОДА TRAYAL KORPORACIJA AD, KRUSHEVAC		
Седиште КРУШЕВАЦ, Паруновачка 18 В		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.928.203	7.719.320	7.425.411
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	57.032	60.679	53.677
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Коњесције, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		22.932	26.579	15.924
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		34.100	34.100	37.953
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	7.852.473	7.638.214	7.349.945
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.120.036	4.680.981	4.569.913
023	2. Постројења и опрема	0011		2.006.145	1.795.823	1.778.794
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		362.094	489.937	466.188
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		336.753	662.122	505.699
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђин некретнина, постројењима и опреми	0014		27.445	9.351	9.351
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	18.698	20.427	21.589

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		490.969	103.495	82.646
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		206.727	149.715	230.420
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27,28,31 део	195.291	58.491	48.038
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		195.291	58.491	48.038
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу престапљених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	29	94.226	64.812	18.089
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		48	226	892
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		94.178	64.586	17.197
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30	4.408	55.718	21.799
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	31	107.018	210.119	210.873
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		11.969.343	11.522.399	11.071.587
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	22.926	22.925
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32	5.436.701	4.925.891	4.242.053
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	32	11.401.395	10.916.698	10.916.690
31	II. УПИСАНИ А НЕПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	32	2.038.669	2.076.319	2.103.571
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		26.891	1.649.737	11.815
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		26.891	1.649.737	11.815
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		8.030.254	9.716.863	8.790.023
350	1. Губитак ранијих година	0413		8.030.254	9.716.863	8.790.023
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.928.733	2.242.835	4.391.225
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33	110.445	97.991	170.067
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		108.104	95.653	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.341	2.338	1.999
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				168.128
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	34	1.818.288	2.144.844	4.221.158
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		1.628.979	1.770.242	1.620.446
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				199.914
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		101.327	265.387	2.273.118
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		87.982	109.215	127.560
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	39	660.396	657.495	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.923.513	3.696.178	2.438.309
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	35	1.115.914	849.379	472.663
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				15.047
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	35	276	849.379	443.181
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	35	1.115.638		14.435
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	36	782.957	467.859	278.595
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	37	1.425.496	1.296.217	1.199.392
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		965.705	685.861	305.557
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			2.910	19.002
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		426.624	588.356	860.077
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		33.167	19.090	14.756
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		467.847	953.604	375.305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	38	242.363	239.824	226.520
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		221.600	264.390	146.785
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3.884	449.390	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	39	131.299	109.119	112.354
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		11.969.343	11.522.399	11.071.567
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	22.926	22.925

У _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

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

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	5,6,7,8	7.901.500	6.143.998
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		531.256	957.170
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		529.326	924.581
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		1.930	32.589
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		7.229.960	4.950.960
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.724.442	3.882.981
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.505.518	1.067.979
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6	50.725	41.393
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7	211.089	175.874
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	139.289	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	17.759	18.601
66, осим 663, 665 и 666	VII. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.663.811	5.810.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	461.418	815.418
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	4.975.300	2.937.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	1.477.885	1.247.241
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.077.184	930.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		189.740	166.788
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		210.961	150.141
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	123.485	112.723
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	441.575	481.391
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	6.203	2.337
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	175.945	214.595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	8.910	299.593
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	22.901	
722 пог. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	У. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		26.891	1.649.737
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

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

2.3. Pokazatelji poslovanja

a) Neto obrtni fond

	Pozicija	2021	2022
1	Kapital (bez umanjenja za gubitak)	(4,790,972)	(2,593,553)
2	Neuplaćeni upisani kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Gubitak (gubitak i gubitak iznad visine kapitala)	(9,716,863)	(8,030,254)
5	Sopstveni kapital (1-2-3-4)	4,925,891	5,436,701
6	Stalna sredstva	7,719,320	7,928,203
7	Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	(2,793,429)	(2,491,502)
8	Dugoročna rezervisanja	97,991	110,445
9	Dugoročne obaveze	2,144,844	1,818,288
10	Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	(550,594)	(562,769)
11	Zalihe	2,437,753	2,645,025
12	Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	(2,988,347)	(3,207,794)
13	Kratkoročne finansijske obaveze	849,379	1,115,914
14	Višak kratkoročnih finansijskih izvora za finansiranje zaliha (12+13)	(2,138,968)	(2,091,880)

b) Pokazatelji likvidnosti

	Pokazatelj	2021	2022
1	Tekući ratio likvidnosti	2.06	1.06
2	Rigorozni ratio likvidnosti	0.63	0.34
3	Novčana sredstva prema kratkoročnim obavezama	0.03	0.00

c) Pokazatelj solvetnosti

	Pokazatelj	2021	2022
1	Stepen pokrivanja stalnih sredstava sopstvenim kapitalom	63.81%	68.57%
2	Stepen pokrivanja stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom	70.58%	69.66%
3	Stepen pokrivanja zaliha NOK-om	0.00%	0.00%
4	Stepen pokrivanja obrtnih sredstava NOK-om	0.00%	0.00%
5	Koeficijent zaduženosti	1.17	0.72

d) Koeficijent obrta

	Koeficijent	2021	2022
1	Racio obrta poslovne imovine	2.01	0.76
2	Racio obrta obrtnih sredstava	4.08	1.51
3	Racio obrta ukupnih zaliha	4.46	1.48
4	Racio obrta potraživanja od kupaca	15.90	5.99
5	Racio obrta sopstvenog kapitala	3.15	1.14
6	Racio obrta obaveza prema dobavljačima	9.18	3.24

e) Pokazatelj rentabiliteta

	Pokazatelj	2021	2022
1	Stopa poslovnog rezultata u prihodu od prodaje	3.06%	5.64%
2	Neto marža	0.35%	27.92%
3	Bruto marža	30.18%	36.80%
4	ROE (Return on equity)	1.09%	31.84%
5	ROA (Return on assets)	4.13%	2.84%
6	ROI (investment)	0.47%	14.05%

Pokazatelji strukture kapitala

	Pokazatelji strukture kapitala	2021	2022
1	Učešće sopstvenog kapitala u ukupnoj pasivi	42.75%	45.42%
2	Učešće pozajmljenog kapitala u ukupnoj pasivi	57.25%	54.58%
3	Koeficijent zaduženosti (obaveze/sopstveni kapital)	1.17	0.72
4	Učešće dugoročnih obaveza u ukupnim obavezama	34.00%	27.83%
5	Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnim obavezama	56.03%	60.06%

	Struktura finansiranja osnovnih sredstava	2021	2022
1	Stalna imovina	7,719,320	7,928,203
2	Sopstveni izvori (kapital)	4,925,891	5,436,701
3	Razlika (1 – 2)	2,793,429	2,491,502
4	Odnos (2:1)	0.64	0.69

	Struktura finansiranja obrtnih sredstava	2021	2022
1	Obrtna sredstva	3,803,079	4,041,140
2	Pozajmljeni izvori	6,596,508	6,532,642
3	Odnos (2:1)	1.73	1.62

e) Odnos ukupnih obaveza i ukupne aktive

Red.br	Odnos ukup. obaveza i ukup. aktive	2021	2022
1	Ukupne obaveze	6,596,508	6,532,642
2	Ukupna aktiva	11,522,399	11,969,343
3	Odnos (1:2)	0.57	0.55

2.4. Tržišna kapitalizacija i cena akcije

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

Struktura kapitala:

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

2.5. Informacije o ostvarenjima društva

a) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 7,761,216 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 6,951,775 hiljada, a iznos od RSD 809,441 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.

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

- SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 2.810.970 hiljada (36,22%)
- AUTONOMNA POKRAJINA VOJVODINA, POKRAJINSKI SEKRETERIJAT ZA POLJOPRIVREDU, VODOPRIVREDU I ŠUMARSTVO – iznos od 610.980 hiljada rsd (7,87%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 736.200 hiljada (9,48%)

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

- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 716.676 hiljada (9,28%)
- PROMIST NOVI SAD – iznos od RSD 1.310.478 hiljada (16,97%)
- KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 385.800 hiljada (5,01%)

g) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva u odnosu na 2022.godinu su:

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

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	31.12.2022.	31.12.2021.	indeks
NK	123	121	101.00
PK	37	39	94.80
KV	396	366	108.10
SSS	468	418	111.90
VKV	24	23	104.34
VS	74	69	107.20
VSS	130	124	104.80
UKUPNO	1.252	1.160	107.93

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je u toku 2022.godine imalo ulaganja u iznosu od 16,5 miliona dinara, a koja su se odnosile na ulaganje u energetska efikasnost; korišćenje gradskog postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda; u prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, zaštite od jonizujućeg zračenja, zaštiti od velikih hemijskih udesa; procesi usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva ZŽS na Studije procene uticaja projekata na životnu sredinu; uzorkovanje – analizu opasnih materija (otpada); usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija u vazduh; usluge ispitivanja otpadne industrijske vode; usluge ispitivanja efikasnosti rada postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda i edukaciju zaposlenih u vezi zaštite životne sredine.

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

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

V – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU - 2023

Društvo će imati sledeće aktivnosti:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Proizvodnja raketnih motora – Nakon uspostavljanja proizvodnje gorive trake i nadogradnje postojeće linije za proizvodnju Gorive trake, sa još jednim dvovaljkom, kao i objektom sa uređajima TEPVAC za proces proizvodnje pogonskih punjenja raketnog goriva za potrebe proizvodnje PGR i nevođenih raketa za potrebe VS, naredni korak bi bio montaža raketnih motora.

2. Proizvodnja livenih kompozitnih raketnih goriva – Nakon puštanja u rad pogona na Jasikovcu, proizvodni pogon za proizvodnju PBX, je planiran da se nadogradi u smislu izrade novog objekta za izvlačenje trna sa opremom, kao i nove komore za umrežavanje visne 3,5m. U toku je usaglašavanje zahteva i načina predaje i ispitivanja proizvoda u saradnji sa Jugoimport SDPR.

3. Proizvodnja pogonskog punjenja artiljerijske municije povećanog dometa projektila 155mm – u saradnji sa SDPR-om započet je razvoj nove municije produženog dometa. Proizvodnja je planirana u pogonu na Jasikovcu.

4. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – na osnovu potpisanoq ugovora za izlivanje PBX

prilagođavanje smeše novim kalibrima. Naredni korak bi bio proizvodnja i izlivanje PBX eksploziva u pogonu na Jasikovcu.

5. Sinteza Amonijum perhlorata - Potrebe na domaćem i inostranom tržištu su velike, dok je cena porasla sa 6 na 12 eura. U našoj proizvodnji se koristi za PGR, KRG i TB smeše. Pored smanjenja cene koštanja postojećih proizvoda, profit od prodaje bi bio oko 4-5 eura po kilogramu. Odrađen je IDR i nacrt tehnološkog projekta. Dobijene su ponude za opremu i izvođenje građevinskih radova.

6. Municija 40/46 TB - Trenutno aktuelan kalibar za podcevne bacače. Pored već zahtevanih konstrukcija sa suzavcem i dimovima u boji, ne postoji varijanta sa TB smešom. Urađeni su probni komadi i izvršena ispitivanja efikasnosti. Naredni korak bio bi dinamičko ispitivanje. Potrebe tržišta su oko 100.000 komada godišnje.

7. SMOKE TUBE – Povećana potražnja za dimnim bakljama u različitim bojama. Urađeni su probni uzorci i ispitani su. Naredni korak bi bio modernizacija proizvodnje u cilju dobijanja konkurentnije cene proizvoda.

8. SHOCK TUBE - Povećanje obima proizvodnje NONEL-a, Detonel dovodi do veće potraćnje NONEL cevčice. Ukupna godišnja potrošnja u Srbiji i Makedoniji je oko 20 miliona metara. Očekivana dobit je oko 0,1 eur/metar. Razmatra se mogućnost instalacije opreme za proizvodnju 100-150 m/min.

9. Uspostavljanje proizvodnje CS-a - Konstanta potreba kao sirovine za pirotehnička sredstva. Trenutna cena na tržištu je oko 100 eura.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Okončanje realizacije Bajonet filtera. Planirano je ispitivanje uzoraka u eksternoj laboratoriji. U planu je izrada alata za protiva aerosolni filter sa bajonet priključkom.

2. Završetak osvajanja Polumaske sa bajonet priključcima. Planirana je uzrada uzoraka polumaske za ispitivanja u eksternoj laboratoriji. Nakon dobijanja pozitivnih rezultata ispitivanja iz eksterne laboratorije, u planu je slanje na sertifikaciona ispitivanja

3. Nastavak aktivnosti na realizaciji Plastičnih filtera. Planirana je izrada uzoraka filtera i interna ispitivanja u Trayalu. U planu je poseta firmi SIGMA u Češkoj, koja ima liniju za proizvodnju plastičnih filtera, radi sagledavanja njihove linije.

4. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U planu je izrada novih alata za vulkanizaciju na novim injekcionim presama. U toku je nabavka uzoraka rukavica inostranih proizvođača, radi definisanja dimenzija novog tipa rukavica u saradnji sa pretstavnicima Vojske Srbije.

5. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. U planu je osvajanje novog tipa materijala i nove konstrukcije kombinezona u odnosu na postojeći kombinezon M5.

6. Osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. U toku je izrada alata termovarenje delova kapuljače. U planu je izrada modela kapulječe i eksterna ispitivanje pre izrade standarda sa pretstavnicima Vojske Srbije.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Izrada gumenih smeša za Toyo Tires u serijskoj proizvodnji.

2. Eksterno umešavanje gumenih smeša za Goodyear tires.

3. Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za gumene rukavice na bazi Butil kaučuka.

4. Uslužno gumiranje tekstilnog korda za Linglong tires.

6. Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
7. Pokrenuta je saradnja sa kompanijom Linglong tires u cilju uslužnog gumiranja tekstilnog korda.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje nove dimenzije bicikl gume 26 x 2,10 B-12, u boji
2. Osvajanje reflektujuće trake na spoljnim bicikl gumama, potraznja na izvoznom tržištu
3. Mašina za pečatanje/označavanje unutrašnjih guma sa termal transfer trakom

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2022.god. završeno je:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Izvršena je instalacija opreme u novim objektima i uspostavljanje proizvodne linije za proizvodnju pogonskih punjenja raketnog goriva kao i isporuka proizvoda.
2. Završena je izgradnja objekta za novi veliki valjak u pogonu za proizvodnju raketnog goriva.
3. Izvršena je proizvodnja i isporuka detonacionog sečiva DS-08 po ugovoru.
4. Izvršen je kvantitativni prijem prototipske partije Kutije dimne sa povećanom IC zaštitom KD-M79, P1 u saradnji sa VTI. Na osnovu pozitivnih mišljenja od strane taktičkog nosioca, dato je odobrenje za izradu nulte serije.
5. Izrađeni su probni uzorci municije 40/46 TB naliveni termobaričnom smešom. Izvršena su ispitivanja provere nadpritiska prednjeg udarnog talasa i temperature oblaka od strane VTI.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Izvršena su dopunska ispitivanja uzoraka Bajonet filter i dobijeni su dobri rezultati. Realizovana je izrada konstrukcije alata za dve plastične pozicije bajonet filtera za čestica i započeta izrada alata.
2. Realizovana je izrada uzoraka Polumaske sa bajonet priključcima. Izvršene su probe i dorade alata za gumenu poluobrazinu i plastične priključne elemente.
3. Realizovana je izrada uzoraka plastičnih delova filtera i dobijeni delovi odgovaraju konstrukcionoj dokumentaciji. Delimično je izvršena rekonstrukcija i dorada uređaja za termovarenje delova filtera (polipropilenske mrežice i omotača i mreže filtera i omotača) i u toku je dalja realizacija.
4. Započet je projekat koji se odnosi na razvoju novog tipa NBC rukavica i koji je u skladu sa savremenim tendencijama iz te oblasti. Definisan je tip materijala od kog će se proizvoditi rukavice.
5. U saradnji sa VTI Vojske Srbije otpočeo je projekat osvajanja novog modela NBC zaštitnog kombinezona.
6. Realizovana je izrada novog tipa gumiranog materijala i izrada i ugradnja prekrivke za radarsku kupolu na RC Crni Vrh.
7. Realizovana je izrada modela kapuljače za evakuaciju i započeta izrada alata za termovarenje delova kapuljače.
8. Modernizovan je lanser APGL TM-12 u delu elektrokomponenata koje se odnose na zaštitu od spoljnih uticaja, kao i delova mehaničkih sklopova. Takođe, usvojen je gantogram za poboljšanje lansera koja se odnose na kretanja po azimutu i elevaciji.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Razvojni deo FTIP-a izvršio je homologaciju novih pneumatika u proizvodnom programu i to implement dimenzije 10.50/80-18 PR10, kao i dimenziju 9.5-24 D-2012 za traktore TAFE/IMT 539.
2. Izrada nulte serije bledera TC-II za putničku pneumatiku, kao i serijsku proizvodnju bledera TC-III.
3. Rehomologaciju celokupnog asortimana poljoprivrednog programa po regulativi ECE-106 za agro pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika.
4. U pogonu izrade smeša FTIP-a, pokrenuta je serijska proizvodnja izrade gumenih smeša za eksternog kupca kompaniju Toyo tires.
5. Izvršena je homologacija većeg broja sirovina koje su na listi homologovanih proizvođača sirovina.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje i proizvodnja gumiranih obručeva bicikl guma 2x2 (nastavlja se i u 2023.godini.)
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa „PRESTA“ ventilima nastavlja se i dalje;
3. Čišćenje i neutralizacija alata unutrašnjih guma sredstvima „TARMANN CHEMIE“

VII – INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

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

VIII –IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I RIZIKOM KAPITALA

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

1. Tržišni rizik

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

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

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2022. godine, obaveze po kreditima su najvećim delom bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su izražene u stranoj valuti ili se radilo o kreditima sa valutnom klauzulom (EUR).

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

2. Rizik likvidnosti

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

3. Kreditni rizik

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

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

b) Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

IX – ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

Detonit DOOEL je naše zavisno društvo iz Severne Makedonije koje se bavi proizvodnjom eksploziva i od koga smo tokom 2022. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehnike u ukupnoj količini od 3.790.230 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 809.441 hiljada, od čega prodaja Trayal Hemu u iznosu od RSD 736.153 hilj. i Detonit DOOEL u iznosu RSD 73.288 hilj.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 615.020 hilj.

X – NEFINANSIJSKI IZVEŠTAJ

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

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

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

Trayal Korporacija ad je i tokom 2022. godine, poštujući odredbe Kolektivnog ugovora, isplatio po osnovu raznih socijalnih pogodnosti za zaposlene iznos od preko RSD 9,500 hilj. Uvažavajući značaj dugogodišnje pripadnosti Društvu, svake godine se zaposlenima vrši isplata jubilarnih nagrada na ime neprekidnog rada u Društvu, i to: za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada. Takođe, prepoznajući značaj održavanja i negovanja tradicije obeležavanja Dana fabrike, svake godine se svim zaposlenima isplaćuje jubilarna nagrada a povodom Dana društva. Po osnovu isplate svih jubilarnih nagrada u 2022. godini, Društvo je obezbedilo RSD 397 hilj.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i u 2022. godini, organizovani su i realizovani preventivni sistematski lekarski pregledi zaposlenih. Na ime troškova po ovom osnovu, u 2022. godini utošeno je skoro RSD 2,790 hilj. Istovremeno, imajući u vidu prisutvo pandemije izazvane corona virusom Covid 19, i tokom 2022. godine, Društvo je ostalo dosledno u obaveznoj primeni propisanih mera u vezi sa zaštitom zdravlja zaposlenih. Kao rezultat odgovornog i principijelnog ponašanja svih zaposlenih, nije bilo značajnijih posledica po zdravlje zaposlenih, a dobrom organizacijom i upravljanjem osigurana je stabilnost u realizaciji svih poslovnih aktivnosti. Takođe, Društvo je tokom 2022. godine omogućilo sprovođenje rekreativnih odnosno sportskih aktivnosti svim zaposlenim, a u cilju promocije zdravlja zaposlenih.

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

Takođe, tokom 2022. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta „Moja prva plata“ u saradnji sa Nacionalnom službom za zapošljavanje. Broj učesnika u ovom projektu je 5, kao i u prethodnoj 2021. godini.

Takođe, tokom 2022. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta Dualno obrazovanje u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Hemijsko-tehnološkom školom Kruševac. Broj učesnika u ovom projektu iznosi 38, od kojih je prvi razred pohađalo 2 kandidata, a drugi i treći razred po 18 kandidata.

2. Aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine

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

Uspostavljenim i sertifikovanim Integrisanim sistemom menadžmenta (IMS) kroz primenu standarda ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 uz poštovanje zakonske regulative, Društvo je sa posebnom pažnjom posvećeno kontroli i merama smanjenja:

- zagađenja voda, vazduha i zemljišta;
- opasnosti po biljni i životinjski svet;
- otpada i merama prevencije nastajanja;
- upotrebe opasnih hemikalija, smanjenju upotrebe SVHC hemikalija;
- opasnosti od nastajanja udesa, eksplozija ili požara;
- negativnih uticaja na predele i prirodna dobra posebnih vrednosti.

Program zaštite životne sredine se primenjuje u skladu sa važećim propisima u svim celinama Društva, a aktivnim učešćem menadžmenta u 2022.god. potvrđeni su Sertifikati po ISO 14001:2015 za fabrike :

- Fabrika eksploziva i pirotehnike, RA setifikacija,
- Fabrika zaštitnih sredstava, RA sertifikacija,
- Fabrika teretne i industrijske pneumatike, I nadzor,
- Fabrika gume za dvotočkaše i unutrašnje gume, I nadzor.

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

Prema zakonskim propisima, sprovodi se monitoring svih predviđenih parametara uticaja na životnu sredinu. Tokom 2022. godine, preduzet je značajan broj aktivnosti u vezi sa zaštitom životne sredine, a kao ključne ističu se:

- Upravljanje otpadom: primena načela hijerarhijskog upravljanja otpadom, praćenje tokova otpada i primena mera za redukciju otpada u skladu sa zakonskom regulativom, prevencija nastajanja otpada razvojem čistijih tehnologija i racionalnim korišćenjem prirodnih bogatstva, smanjenje otpada selekcijom i ponovnom upotrebom i na taj način smanjenje troškova poslovanja, stalna unapređenja kroz definisanje odgovornosti i podizanje svesti zaposlenih, stvaranje pozitivnog imidža i dobrih odnosa sa zainteresovanim stranama.

- U 2022.god. proizvedeno je 308,141t sekundarnih sirovina koje su u skladu sa Zakonom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima. Vođenim tehnološkim procesima u istoj godini proizvedeno je 5,0 t opasnog otpada, a trajno zbrinuto 1,92 t otpadnog uglja

- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha, ovlašćena laboratorija je izvršila 2 godišnja merenja nivoa emisije zagađujućih materija u vazduh u skladu sa aktivnim tehnološkim procesima na 3 emitera od ukupno 6, i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednost

- U skladu sa Zakonom o vodama, ovlašćena laboratorija je u 2022.god. izvršila 4 kvartalna uzorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda:

- separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike,

- postrojenja za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda Fabrike zaštitnih sredstava,

- ukupnih otpadnih voda Korporacije i površinskih voda reke Rasine, uzvodno i nizvodno od mesta ispusta i nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

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

- Rešenje o korišćenju izvora zračenja,

- Rešenje o registraciji radiacione delatnosti, i

- izradilo Program zaštite od jonizujućeg zračenja.

U skladu sa propisima Društvo vodi brigu o radiacionoj sigurnosti i zdravstvenoj zaštiti radnika na poslovima gde je prisutan izvor jonizujućeg zračenja vršenjem tromesečnih dozimetrijskih merenja ličnih dozimetara.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti životne sredine, postupanje radi zaštite od hemijskog udesa, za seveso postrojenje višeg reda, na osnovu Izveštaja o bezbednosti i Plana zaštite od udesa, Društvo vrši edukaciju i praktičnu obuku svojih radnika za postupanje u slučaju neželjenih događaja. Društvo takođe daje inicijativu i saraduje sa lokalnom samoupravom, Sektorom za vanredne situacije na izradi eksternog plana zaštite od velikog hemijskog udesa Grada Kruševca.

- Za potrebe novih projekata Društvo je započelo procese usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva ZŽS na Studije procene uticaja projekata na životnu sredinu.

- U toku 2022.god., kao i ranijih godina, u kontinuitetu nastavlja sa povećanjem energetske efikasnosti objekata i kotlovske postrojenja (zamena stolarije, izolacija, ušteda energije na kotlovskom postrojenju i dr.)

- Prema osnovnoj i pratećim delatnostima, proizvodni procesi u Društvu su u nadležnosti republičke inspekcije zaštite životne sredine a za praćenje neopasnog otpada u nadležnosti lokalne inspekcije. Iz oblasti integrisanog sprečavanja zagađivanja zaštite životne sredine, nadzorni organ je procenio Nizak rizik opasnosti i u skladu sa njim inspekcijski nadzor republičke inspekcije se vrši jednom godišnje. Iz oblasti zaštite od velikog hemijskog udesa nadzorni organ je procenio Veliki rizik opasnosti, za koji je predviđen jednogodišnji nadzor republičke inspekcije. U 2022.godini nije bilo negativnih nalaza i prekršaja.

3.Saradnja sa lokalnom zajednicom

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

Društvo je i tokom 2022. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 155,235 hilj., a koje su se odnosile na izdatke za kulturne, zdravstvene, humanitarne i sportske ciljeve.

XI – IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Ova izjava je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva TRAYAL KORPORACIJA za period I-XII 2022. godine.

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

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

U toku 2022. godine Kodeks korporativnog upravljanja Društva je primenjen u celosti, a Kompanija je u skladu sa Kodeksom omogućilo svim akcionarima:

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

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

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

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

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

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

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

U Kruševcu, 18. april 2023. godine



Zakonski zastupnik

Miloš Nenezić

*Almerobek
Bakupbek*



TRAYAL
KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-60 **Srpska banka-Beograd**

Kruševac, 26.04.2023 godine

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja je Mira Nikolić, raspoređena na poslovima „Poslovi bilansiste“.

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



Direktor finansija
B. Virijević
Virijević Valentina



TRAYAL
K O R P O R A C I J A A . D .

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

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

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

Kruševac, 26.04.2023 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.



Direktor finansija

Valentina Virijević

Valentina Virijević