

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив Трајал Корпорација АД		
Седиште Паруновачка 18в, 37000 Крушевац		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2023. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		8.129.937		
010	1. Улагања у развој	0004		54.632		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		20.532		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		34.100		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		8.056.912		
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.243.699		
023	2. Постројења и опрема	0011		1.966.920		
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		467.585		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		351.031		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		27.677		
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				
040 (део),	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка-	0019		18.393		
				2.468		

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
041 (део) и 042 (део)	питалу која се вреднују методом учешћа)					
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		15.925		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		16.216		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.265.944		
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		2.599.807		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.014.358		
13	3. Роба	0034		924.828		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		68.778		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		521.942		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		69.901		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		25.130		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.425.695		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		346.565		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		61.687		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		834.039		
				183.404		

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
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		35.070		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		35.070		
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		34.599		
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		380		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом 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		34.219		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		38.515		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		107.128		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.412.097		
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		44.882		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		5.566.532		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		11.410.473		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
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		2.038.669		

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
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		171.836		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		171.836		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		8.054.446		
350	1. Губитак ранијих година	0413		8.054.446		
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.912.343		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		110.445		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		108.104		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.341		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		1.801.898		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		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				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		101.327		
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				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		80.125		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		4.933.222		
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		1.115.751		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				

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
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		1.115.751		
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		749.509		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		1.675.932		
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		1.122.486		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		515.261		
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		38.185		
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		584.902		
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		247.724		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		337.178		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		696.611		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		110.517		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.412.097		
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		44.882		

У Крушевцу
дана 19.09.2023. године



Законски заступник

Ђурић

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив Трајал Корпорација АД		
Седиште Паруновачка 18в, 37000 Крушевац		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 30.06 2023. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		4.126.228	
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		171.185	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		169.935	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.250	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		3.974.811	
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		3.511.690	
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		463.121	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		15.494	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		13.421	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		49.007	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		324	
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		3.895.847	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		158.682	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2.494.123	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		840.234	
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		617.842	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		109.250	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		113.142	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		68.488	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		240.554	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		93.766	
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		230.381	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		3.448	
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		3.448	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.147	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.220	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3.927	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.699	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		67.824	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		73.085	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		56.081	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.202.761	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.025.899	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		176.862	
	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	1047			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
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		176.862	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		5.026	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
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		171.836	
	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 19.09.2023. године

Законски заступник

Ђурић



Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив Трајал Корпорација АД		
Седиште Паруновачка 18в, 37000 Крушевац		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 30.06.2023. 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		171.836	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	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) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		171.836	
	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 19.09.2023. године



Законски заступник
Ђ. Дирчић

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив Трајал Корпорација АД		
Седиште Паруновачка 18в, 37000 Крушевац		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2023. године**

ПОЗИЦИЈА	АОП	-у хиљадама динара-	
		Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)		6.202.794	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.927.302	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	489.963	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.785.529	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.941.162	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.152.752	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.705.206	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	836.662	
4. Плаћене камате у земљи	3010	693	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	12.578	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	152.697	
8. Остали одливи из пословних активности	3014	80.574	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	261.632	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	194.305	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	194.305	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	194.305	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	113	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	113	
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	33.333	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	33.333	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	33.220	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.202.907	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.168.800	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	34.107	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.408	
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	38.515	

У Крушевцу
дана 19.09.2023. године



Законски заступник
Ђ. Дурковић

Прилог 5

Полуњава правно лице - предузетник		Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Матични број 07144083			
Назив: Трајал Корпорација АД			
Седиште: Паруновачка 18в, 37000 Крушевац			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2023. године

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани и неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)		Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нерасподелени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (одговарајућа позиција АОП (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0)		Губитак изнад висине капитала (одговарајућа позиција АОП 0455) (кол 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11										
1.	Стање на дан 01.01. године	4001 10.494.913	401 421.785	4019 4028	4037 2.076.319	4046 1.649.737	4055 9.716.863	4064 4073	4082												
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4020	4029	4038	4056	4065	4083												
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003 10.494.913	401 421.785	4021 4030	4039 2.076.319	4048 1.649.737	4057 9.716.863	4066 4075	4084												
4.	Нето промене у години	4004 484.913	401 379	4022 4031	4040 -37.650	4049 -1.622.846	4058 -1.686.609	4067 4076	4085												
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005 10.979.231	401 422.164	4023 4032	4041 2.038.669	4050 26.891	4059 8.030.254	4068 4077	4086												
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4024	4033	4042	4060	4069	4087												
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007 10.979.231	401 422.164	4025 4034	4043 2.038.669	4052 26.891	4061 8.030.254	4070 4079	4088												
8.	Нето промене у години	4008 8.531	401 547	4026 4035	4044 144.945	4053 24.194	4062 24.194	4071 4080	4089												
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009 10.987.762	401 422.711	4027 4036	4045 2.038.669	4054 171.836	4063 8.054.446	4072 4081	4090												



Законски заступник
Ђурић Ђурић

- у хиљадама динара
У Крушевцу, 19.09.2023. године

Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 30. juna 2023. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: headoffice @ trayal.rs
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,160 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 Nenezic

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Godine 1928. u okviru fabrike "Obilićevo" počinje izgradnja industrijskog kompleksa od 15 fabrika, da bi 1933. godine počela sa radom fabrika gas maski, 1936. godine centralna naučno hemijska laboratorija, a 1940. godine moderna fabrika za proizvodnju gas maski. U šestoaprilskom bombardovanju 1941. godine, Fabrika «Obilićevo» je ponovo uništena. Fabrika je po treći put obnovljena 1946. godine, a 1948. godine promenila je ime u Hemijsku industriju "Miloje Zakić". Fabrike aktivnog uglja, pneumatika i zaštitnih maski 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 bleđera 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

Na dan 30. juna 2023. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST (Nastavak)***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.

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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

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 19.09.2023. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

(b) Načelo stalnosti poslovanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva na dan 30.06.2023. godine, 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 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 безусловna.

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 ugovorenim 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 priznavanja 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Na dan 30. juna 2023. godine**

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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

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

Na dan 30. juna 2023. 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.

Stечene 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 revalorizacije rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacije rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

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.

3.11. 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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

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 otplata 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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE Na dan 30. juna 2023. godine

3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodate 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u

3.13. Finansijski instrumenti (Nastavak)

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Na dan 30. juna 2023. godine**

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

3.14. Zalihe (Nastavak)

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 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.

3.18. 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Na dan 30. juna 2023. godine**

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.

3.18. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

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

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.

4.3. 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

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:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1,062	-
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	168,873	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1,250	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	346,090	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	351	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,165,600	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	462,770	-
Ukupno	4,145,996	-

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	15,494	-
Ukupno	15,494	-

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13,421	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	(49,007)	-
Ukupno	(35,586)	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od zakupa	324	-
Ukupno	324	-

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Nabavna vrednost prodane robe	158,682	-
Ukupno	158,682	-

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi materijala za izradu	2,189,179	-
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	27,143	-
Troškovi goriva i energije	277,801	-
Ukupno	2,494,123	-

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	617,841	-
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	109,250	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5,655	-
Troškovi po ugovoru o pp poslovima	0	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	836	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4,222	-
Ostali lični rashodi i naknade	102,430	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

Ukupno	840,234	-
---------------	----------------	----------

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi amortizacije	68,488	-
Troškovi rezervisanja	0	-
Ukupno	68,488	-

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi usluga na izradi učinaka	51,941	-
Troškovi transportnih usluga	9,373	-
Troškovi usluga održavanja	36,409	-
Troškovi zakupa	833	-
Troškovi sajmova	0	-
Troškovi reklame i propagande	7,369	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	134,629	-
Ukupno	240,554	-

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	5,532	-
Troškovi reprezentacije	18,791	-
Troškovi premija osiguranja	1,054	-
Troškovi platnog prometa	7,845	-
Troškovi članarina	1,569	-
Troškovi poreza i naknada	37,043	-
Ostali nematerijalni troškovi	21,932	-
Ukupno	93,766	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<u>30.06.2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	0	-
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	3,448	-
Ukupno	3,448	-

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<u>30.06.2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2,220	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	3,927	-
Ukupno	6,147	-

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>30.06.2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Ostali nepomenuti prihodi	73,085	-
Ukupno	73,085	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	3,466	-
Gubici od prodaje materijala	162	-
Ostali nepomenuti rashodi	52,453	-
Ukupno	56,081	-

19. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine

Usklađivanje vrednosti se odnosi na:

	30.06.2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	65,845	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,979	-
Ukupno	67,824	-

20. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	30.06.2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Poreski rashod perioda	5,026	-
Ukupno	5,026	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	30.06.2023	<i>u RSD 000</i> 2022
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	20,039	-
Ostala nematerijalna imovina	493	-
Nematerijalna imovina u pripremi	34,100	-
Ukupno	54,632	-

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

OPIS	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Ostala nematerijalna imovina	Avansi za nematerijalnu imovinu	UKUPNO
	010	011	014	016	
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	18,817	38,295	616	34,100	91,828
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2023.	18,817	38,295	616	34,100	91,828
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	18,817	15,857	123	-	34,797
Amortizacija tekuće godine	-	2,399	-	-	2,399
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2023.	18,817	18,256	123	-	37,196
Neto sadašnja vrednost 30. jun 2023.	-	20,039	493	34,100	54,632

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	30.06.2023.	2022.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	795,749	-
Građevinski objekti	4,447,950	-
Postrojenja i oprema	1,966,920	-
Investicione nekretnine	467,585	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	9,351	-
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	351,031	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	18,326	-
Ukupno	8,056,912	-

u RSD 000

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

OPIS	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganja na tuđim NPO	UKUPNO
	020	022	023	024	026	027	028	
NABAVNA VREDNOST								
Stanje, na kraju prethodne godine	786,447	4,480,084	2,388,560	362,094	9,351	394,780	18,926	8,440,242
Povećanja u toku godine	9,302	132,223	11,473	33,979	-	189,328	1,226	377,531
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	(175,049)	-	(175,049)
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	(4,543)	71,512	-	-	-	66,969
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2023.	795,749	4,612,307	2,395,490	467,585	9,351	409,059	20,152	8,709,693
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje na kraju prethodne godine	-	146,494	382,416	-	-	58,027	832	587,769
Amortizacija tekuće godine	-	17,863	47,232	-	-	-	994	66,089
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	(1,078)	-	-	-	-	(1,078)
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2023.	-	164,357	428,570	-	-	58,027	1,826	652,780
Neto sadašnja vrednost 30. jun 2023.	795,749	4,447,950	1,966,920	467,585	9,351	351,031	18,326	8,056,913

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	15,925	-
Stanje na dan	18,393	-

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 15,925 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

22. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara	149	-
Materijal	884,853	-
Rezervni delovi	77,720	-
Alat i sitan inventar	8,081	-
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	43,555	-
Nedovršena proizvodnja	360,431	-
Gotovi proizvodi	564,397	-
Roba u magacinu	62,834	-
Roba u prometu na malo	5,944	-
Stanje na dan	2,007,964	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

23. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	-
Stanje na dan	<u>25,130</u>	<u>-</u>

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	521,942	-
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	69,901	-
Stanje na dan	<u>591,843</u>	<u>-</u>

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	834,039	-
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	183,404	-
Kupci u zemlji	346,565	-
Kupci u inostranstvu	61,687	-
Stanje na dan	<u>1,425,695</u>	<u>-</u>

26. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	-
Stanje na dan	<u>1,417</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Potraživanja od zaposlenih	5,712	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	27,941	-
Stanje na dan	33,653	-

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	380	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	34,219	-
Stanje na dan	34,599	-

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,433	-
Tekući (poslovni) računi	11,272	-
Devizni račun	25,810	-
Stanje na dan	38,515	-

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Unapred plaćeni troškovi	341	-
Odložena poreska sredstva	16,216	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	106,787	-
Stanje na dan	123,344	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2023.	2022.
Akcijski kapital	10,987,762	-
Ostali osnovni kapital	422,711	-
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,049,051	-
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	(10,382)	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	171,836	-
Gubitak ranijih godina	(8,054,446)	-
Stanje na dan	5,566,532	-

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 30. juna 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Registar akcija i udela	3,475,256	31,65	3,475,256
Republički fond za penziono i zdravstveno	2,450,366	22,32	2,450,366
Republika Srbija	1,969,187	17,94	1,969,187
Grad Kruševac	770,490	7,02	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	6,74	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	661,003	6,02	661,003
Ostali	920,973	8,38	920,973
UKUPNO:	10,987,762	100.00	10,987,762

Revalorizacione rezerve Društva na dan 30. juna 2023. godine iznose RSD 2,049,051 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 na dan 30. juna 2023. godine ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 171,836 hiljada.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2023.	2022.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2,341	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	108,104	-
Stanje na dan	110,445	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

33. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	1,620,446	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	101,327	-
Ostale dugoročne obaveze	80,125	-
Stanje na dan	1,801,898	-

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,115,751	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	-
Stanje na dan	1,115,751	-

35. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	749,509	-
Stanje na dan	749,509	-

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	1,122,486	-
Dobavljači u zemlji	515,261	-
Dobavljači u inostranstvu	38,185	-
Stanje na dan	1,675,932	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	110,691	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,915	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	21,009	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18,123	-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,594	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	569	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	321	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	78,375	-
Obaveze prema zaposlenima	2,816	-
Ostale obaveze	6,312	-
Stanje na dan	247,724	-

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

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	46,111	-
Obaveze za porez iz rezultata	0	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	291,069	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	(2)	-
Unapred obračunati troškovi	32,738	-
Unapred naplaćeni prihodi	2,160	-
Odložene poreske obaveze	696,611	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	75,619	-
Stanje na dan	1,144,306	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	30.06.2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	7,623	-
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	-
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	-
Ostala imovina drugih subjekata	24,571	-
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	-
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	-
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	-
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(24,571)	-

40. SUDSKI SPOROVI

Društvo je utužilo svoje dužnike za iznos od RSD 1.146,00 hiljada od čega privredni sporovi u iznosu od RSD 366 hiljada i ostali sporovi u iznosu od RSD 780 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 aktivnih radnih sporova u kojima je Društvo tuženik iznosi RSD 1,583 hiljada i 900,00 eura.

41. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	30.06.2023.	U RSD 000 2022.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 22.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	-
	<u>2,175</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	834,039	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	183,404	-
	<u>1,017,443</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 25.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	-	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>-</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

	U RSD 000	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 37.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	1,122,485	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>1,122,485</u>	<u>-</u>
UKUPNE OBAVEZE	<u>1,122,485</u>	<u>-</u>

	U RSD 000	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	-	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
UKUPNI PRIHODI	<u>-</u>	<u>-</u>
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	-	-
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
UKUPNI RASHODI	<u>-</u>	<u>-</u>

42. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

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

	30.06.2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Zaduženost a)	2,917,649	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(38,515)	-
Neto zaduženost	2,879,134	-
Kapital b)	5,566,532	-
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,52	-

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

	30.06.2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	18,393	-
Potraživanja po osnovu prodaje	1,425,695	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	-
Druga potraživanja	33,653	-
Kratkoročni finansijski plasmani	34,599	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	38,515	-
	1,552,272	-
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(1,801,898)	-
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,751)	-
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,675,931)	-
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-
	(4,593,580)	-

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

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	
	30.06.2023.	2022.	30.06.2023.	2022.
	U RSD 000			
EUR	271,800	-		(1,284,566)
	<u>271,800</u>	<u>-</u>		<u>(1,284,566)</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.

	30.06.2023.		2022.	
	10%	10%	10%	10%
	U RSD 000			
EUR	(101,277)	-	101,277	-
	<u>(101,277)</u>	<u>-</u>	<u>101,277</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

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:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	18,393	-
Potraživanja po osnovu prodaje	1,425,695	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	-
Druga potraživanja	33,653	-
Kratkoročni finansijski plasmani	34,599	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	38,515	-
	<u>1,552,272</u>	-
	<u>1,552,272</u>	-
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,675,931)	-
Dugoročne obaveze	(1,801,898)	-
Druge obaveze	-	-
	<u>(3,477,829)</u>	-
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,751)	-
	<u>(1,115,751)</u>	-
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(1,115,751)</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.

	<i>U RSD 000</i>			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Rezultat tekuće godine	<u>(11,158)</u>	<u>-</u>	<u>11,158</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2023. godine

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 30. juna 2023. i 31. decembra 2021. godine.

	30.06.2023.		2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	18,393	18,393	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	1,425,695	1,425,695	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	1,417	1,417	-	-
Druga potraživanja	33,653	33,653	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	34,599	34,599	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	38,515	38,515	-	-
	1,552,272	1,552,272	-	-
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(1,801,898)	(1,801,898)	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,115,751)	(1,115,751)	-	-
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	(1,675,931)	(1,675,931)	-	-
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	(4,593,580)	(4,593,580)	-	-

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 30. juna 2023. godine

kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

43. KURSNA LISTA

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

	U RSD	
	<u>30. jun 2023.</u>	<u>2022.</u>
EUR	117,2301	
USD	107,8176	
CHF	120,0021	

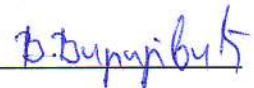
U Kruševac

Dana 19.09.2023.godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik






**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
NA DAN 30. JUN 2023.GODINE**

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: 1.274 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 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 „Obiličevo“.

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.274 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 30.06.2023.godine:

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

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: 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 30.06.2023. godine):

ČLANOVI ODBORA DIREKTORA:

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

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

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

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

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u periodu januar-jun 2023. godine u odnosu na isti period 2022. godine je uvećana za 7%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u u periodu januar-jun 2023. godine u odnosu na isti period 2022. godine umanjena za 14%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 912.302 kg guma i umanjila proizvodnju u odnosu na predhodnu godinu za 2%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 493.699.kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na isti period prethodne godine za 30%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u u periodu januar-jun 2023. godine ostvarila manju proizvodnju u odnosu na isti period 2022. godine za 22%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je uvećala proizvodnju u odnosu na isti period 2022. godine za 24%.

Ukupna realizacija prodaje u periodu januar-jun 2023. godine je RSD 4.146.320 hiljada i veća je od realizacije za isti period 2022. godinu za 16,28%. Realizacija na domaćem tržištu čini 88,80% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 11,20% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

Za prvih šest meseci 2023.godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 4,202,761 hiljada, ukupne rashode od RSD 4,025,899 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 176,862 hiljade, odnosno posle oporezivanja, neto dobitak od RSD 171,836 hiljada.

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

- α) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 4.146.320 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 3,798.818 hiljada, a iznos od RSD 347,502 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.
- β) Kupci koji učestvuju sa više od 5% u ukupnom poslovnom prihodu Društva su:
- ✓ SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 1.843.118 hiljada (44,45%)
 - ✓ AUTONOMNA POKRAJINA VOJVODINA, POKRAJINSKI SEKRETERIJAT ZA POLJOPRIVREDU, VODOPRIVREDU I ŠUMARSTVO – iznos od 210.545 hiljada rsd (5,07%)
 - ✓ TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 347.194 hiljada (8,37%)
- χ) Obaveze prema dobavljačima koji učestvuju sa više od 5% u ukupnim obavezama iz poslovanja Društva su:
- ✓ TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 347.415 hiljada (9,34%)
 - ✓ PROMIST NOVI SAD – iznos od RSD 411.223 hiljade (11,05%)
 - ✓ KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 196.409 hiljada (5,28%)
- δ) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva za prvih šest meseci 2023.godinu su:
- ✓ Društvo nije imalo značajnih promena u ostalim stavkama imovine i obaveza.

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 30.06.2023. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	30.06.2023.
NK	121
PK	35
KV	407
SSS	477
VKV	23
VS	78
VSS	133
UKUPNO	1,274

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je za prvih šest meseci u toku 2023.godine imalo ulaganja u iznosu od RSD 34 612 885,702 pri čemu je prihodovalo zbrinjavanjem sekundarnih sirovina od RSD 1 852 523,00. Ulaganja su se odnosila na u: prevenciju radi smanjenja rizika i zaštite od velikog hemijskog udesa seveso postrojenja višeg reda, prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, zaštite od izvora jonizujućeg zračenja, uzorkovanja – analizu opasnih materija (otpada); usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija zagađujućih materija u vazduh; usluge ispitivanja otpadne industrijske vode i uticaja na površinske vode reke Gaglovska i recipijente reke Rasina; usluge ispitivanja efikasnosti rada postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda, eksterni nadzor funkcionisanja integrisanog sistema menadžmenta koji objedinjuje zadovoljenje Standarda SRPS ISO 9001:2015, SRPS ISO 14001:2015 i SRPS ISO 45001:2018 i edukaciju zaposlenih u vezi odgovora na sprečavanje nastanka velikog hemijskog udesa i drugih oblasti zaštite životne sredine.

IV- OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POLUGODIŠNJEG PERIODA

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, kao i objektom sa uređajima TEPVAC za proces proizvodnje pogonskih punjenja raketnog goriva za potrebe proizvodnje PGR i nevođenih raketa za potrebe VS, izrađen je još jedan objekat koji se odnosi na montažu 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 mlevenje i sušenje perhlorata, koji bi objedinjavao proizvodnju PBX i KRG, kao i objekat za izvlačenje trna sa opremom. 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. U toku je izrada alata za ispitivanje i probne komade. Proizvodnja je planirana u pogonu na Jasikovcu.

4. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – na osnovu potpisanog ugovora sa INO partnerom za izlivanje PBX eksploziva u projekte kalibre 122mm i 125mm, kao i 122mm bojeve glave za GRAD. U toku je prilagođavanje smeše novim kalibrima. Nakon ispitivanja i potvrde karakteristika sledi serijska proizvodnje.

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.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Okončanje realizacije Bajonet filtera. U toku su interna ispitivanja uzoraka filtera i izrada alata za protiv aerosolni filter sa bajonet priključkom. U planu su eksterna ispitivanja na gasove koje nije moguće ispitati u TRAYAL-u pre verifikacionih ispitivanja.

2. Završetak osvajanja Polumaske sa bajonet priključcima. Izvršena je izrada uzoraka polumaske od raspoloživih materijala. U toku je nabavka novih sirovina za plastične delove u cilju poboljšanja mehaničkih karakteristika. Takođe zaključeno je da je neophodna nabavka prese za injekciono brizganje silikonske gume u cilju izrade poluobrazine od silikona, Ista presa bila bi korišćena i za usavršavanje drugih sredstava respiratorne zaštite prvenstveno Horizont maske.

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 za izradu plastičnih filtera.

4. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U završnoj fazi je izrada novih alata za vulkanizaciju na novim injekcionim presama. Proba prvog alata se očekuje u period od 18.09. do 22.09.2023.

5. Osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. Realizovana je izrada uzoraka gumirane tkanine radi definisanja kvaliteta osnovnog materijala kombinezona. U toku su ispitivanja zaštitnih karakteristika uzoraka gumiranih tkanina u Vojno-tehničkom institutu. Nakon definisanja osnovnog materijala (gumirane tkanine) planirana je izrada modela kombinezona i interna ispitivanja u saradnji sa VTU-om.

6. Osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. Realizovana je izrada uređaja (presa) i alata za termovarenje delova kapuljače. U toku je prijem uređaja i alata i pribavljanje odgovarajućeg laminiranog materijala za izradu kapuljače.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Saradnja sa kompanijom **Toyo Tires**, izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji, prerada (rework) neusaglašenih poluproizvoda i vraćanje u proizvodni proces.

2. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Goodyear tires**.

3. Eksterno umešavanje gumenih smeša za **Michelin tires**.
4. Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
5. Homologacija sirovina inostranih proizvođača i integracija u proizvodni proces u cilju poboljšanja kvaliteta i cenovne pozicije gotovog proizvoda.
6. Uslužno gumiranje tekstilnog korda za Linglong tires.
7. Rehomologacija poljoprivrednih pneumatika brenda Rekord.
8. Unapređenje energetske efikasnosti:
 - Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
 - Implementacija LED – osvetljenja u pogonima izrade smeša i konfekcije.
 - Zamena sanitarija u pogonima u cilju smanjenja potrošnje vode.
 - Reorganizacija proizvodnog procesa u okviru racionalizacije potrošnje energenata
9. U okviru sistema menadžmenta ZZS, aktivnosti uklanjanja opasnog i drugih otpada u saradnji sa ovlašćenim distributerima.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvajanje nove dimenzije bicikl gume 26 x 2,10 B-12, u boji – u toku
2. Osvajanje reflektujuće trake na spoljnim bicikl gumama, potraznja na izvoznom tržištu – u toku
3. Mašina za pečatiranje/označavanje unutrašnjih guma sa termal transfer trakom – osvojena tehnologija
4. Osvajanje dimenzije 29 x 2.25 B12 – u toku
5. Osvajanje dimenzije 20 x 1.75 B13 - završeno

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2023.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. Proizvedeni su i isporučeni prvi komadi raketnog goriva.
2. Završena je izgradnja objekta za novi veliki valjak i izvršeno instaliranje i puštanje u rad, čime su povećani kapaciteti izrade gorive trake, a samim tim i izrade raketnog goriva. Završen objekat montaže, očekuje se isporuka alata.
3. Izvršena je proizvodnja i isporuka detonacionog sečiva DS-08 po ugovoru. Potpisan novi ugovor za još 4 kompleta.
4. 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 je izrada uzoraka Bajonet filtera sa različitim visinama punjenja u cilju definisanja optimalne visine punjanja. U toku je izrada alata za dve plastične pozicije bajonet filtera za čestice. .
2. Realizovana je izrada uzoraka Polumaske sa bajonet priključcima od klasične gume (brom-butil) i silikonske gume. Realizovana su interna ispitivanja koja su pokazala da silikonska poluobrazina zadovoljava funkciju kod ugradnje u polumasku, dok za klasičnu gumenu poluobrazinu postojeće plastične pozicije nisu u funkciji. Naručene su nove sirovine za izradu plastičnih pozicija i njihovo pristizanje se očekuje početkom oktobra meseca 2023.
3. Realizovana je izrada uzoraka plastičnih delova filtera i dobijeni delovi odgovaraju konstrukcionoj dokumentaciji. Delimično je završena rekonstrukcija i dorada uređaja za termovarenje delova filtera (polipropilenske mrežice i omotača i mreže filtera i omotača) i u toku je dalja realizacija.
4. Definisan je model novog tipa NBC rukavica na osnovu pribavljenih uzoraka inostranih proizvođača i sugestija dobijenih od pretstavnika Vojske Srbije, kao korisnika ovog sredstva. Ugovorena je izrada novih alata, koja je u završnoj fazi.
5. U saradnji sa VTI Vojske Srbije otpočeo je projekat osvajanja novog modela NBC zaštitnog kombinezona. Realizovana je izrada više kvaliteta gumirane tkanine u cilju odabira optimalnog rešenja, nakon dobijanja rezultata ispitivanja zaštitnih karakteristika. Navedena ispitivanja u VTI su u toku i do kraja tekućeg meseca očekujemo rezultate.
6. Realizovana je izrada uzoraka novog tipa filtera CO/CBRN 30 sa grlom, prema zahtevu kupca iz Amerike, radi verifikacionih ispitivanja.
7. Realizovana je resertifikacija 9 tipova filtera i u toku je resertifikacija još 4 tipova filtera.
8. U skladu sa usvojenim gantogramom za poboljšanje lansera APGL TM-12, izvršena je modernizacija softvera u cilju poboljšanja karakteristika kretanja po azimutu i elevaciji i u smislu smanjenja tolerancije po uglovima.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Razvojni deo-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. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednog programa po regulativi ECE-106 za agro-pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika.
4. U pogonu izrade smeša, izvršene su modifikacije i nova osvajanja smeša za korisnike usluga:
 - **Toyo tires** – izrada gumenih smeša različitih kvaliteta u serijskoj proizvodnji.
 - **Goodyear tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše EZR 42689 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - **Michelin Tires** – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše 11096 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
 - Osvajanje gumene smeše sa injekcionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi Butil kaučuka, u okviru saradnje sa **FZS**. Laboratorijska ispitivanja su u završnoj fazi, predstoji testiranje u pogonskim uslovima (nulta serija).
 - Laboratorijska osvajanja i modifikacija gumenih smeša za **FGDUG**.
4. Usaglašavanje bledera inostranih proizvođača sa našom opremom i implementacija u proizvodni proces.
5. 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.) – u toku
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa „PRESTA“ ventilima nastavlja se i dalje - završeno
3. Čišćenje i neutralizacija alata unutrašnjih guma sredstvima „TARMANN CHEMIE“- realizovano

4. Osvajanje i proizvodnja spoljne bicikl gume 57-622 ZT02 „LEOPARD “ SPORT LITE – završeno
5. Osvajanje i proizvodnja spoljne bicikl gume 60-622 ZT01 „TIGER “ SPORT LITE – završeno
6. Osvajanje i proizvodnja spoljne bicikl gume 57-622 ZT03 „CHEETAH“ SPORT LITE – završeno
7. Osvajanje i proizvodnja spoljne bicikl gume 57-622 „WILDCAT “ SPORT LITE – završeno
8. Osvajanje i proizvodnja spoljne bicikl gume 57-622 „WILDCAT “ SPORT – završeno

VII – INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

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

VIII –IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I RIZIKOM KAPITALA

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

1. Tržišni rizik

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

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

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2023. godine, obaveze po kreditima su najvećim delom bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su izražene u stranoj valuti ili se radilo o kreditima sa valutnom klauzulom (EUR).

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

2. Rizik likvidnosti

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

3. Kreditni rizik

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

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

b) Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

IX – ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

Detonit DOOEL je naše zavisno društvo iz Severne Makedonije koje se bavi proizvodnjom eksploziva i od koga smo tokom prvih šest meseci 2023. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehnike u ukupnoj količini od 1.993.710 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 347.545 hiljada, od čega prodaja Trayal Hemu u iznosu od RSD 347,194 hilj. i Detonit DOOEL u iznosu RSD 351 hilj.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 288.753 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 prvih šest meseci 2023. godine, poštujući odredbe Kolektivnog ugovora, isplatio po osnovu raznih socijalnih pogodnosti za zaposlene iznos od preko RSD 1,616 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.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i tokom prvih šest meseci 2023. godini, organizovani su i realizovani preventivni sistematski lekarski pregledi zaposlenih. Na ime troškova po ovom osnovu, u prvih šest meseci 2023. godini utošeno je skoro RSD 1,603 hilj.

U Trayal Korporaciji 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.

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 smanji 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:

rizika od velikog hemijskog udesa;

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 2023god. nadzorom eksternog ocenjivača uspešno je potvrđen integralni sistem menadžmenta po Standardima ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018

Integralni sistem menadžmenta : IMS				
Fabrika/Standard	FEP	FZS	FTIP	FGDUG
SRPS ISO 9001/ 2015	Resrtifikacija	Resrtifikacija	Resrtifikacija	Resrtifikacija
SRPS ISO 14001/ 2015	I nadzor	I nadzor	Resrtifikacija	Resrtifikacija
SRPS ISO 45001/ 2018	I nadzor	I nadzor	Resrtifikacija	Resrtifikacija

Prema zakonskim propisima, sprovodi se monitoring svih predviđenih parametara uticaja na životnu sredinu. Tokom prvih šest meseci 2023. 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 prvih šest meseci 2023.god. je predato **152 490,00 kg** sekundarnih sirovina koje su u skladu sa Zakonom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima. Vođenim tehnološkim procesima u u prvih šest meseci 2023.god. trajno je zbrinuto **10 000 kg** opasnog otpada.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha, ovlašćena laboratorija je izvršila 1 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 prvih šest meseci 2023.god. izvršila 2 kvartalna uzorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda:

- separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike,
- 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,
- postrojenja za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda Fabrike zaštitnih sredstava (jedno uzorovanje),
- uticaj kvaliteta otpadnih voda postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda na reku Gaglovsku (jedno uzorkovanje)

- 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 **trajnu licencu** i vrši kvartalno praćenje nivoa zračenja neposredno izloženih radnika. Vrše se merenja nivoa ozračenosti ličnih dozimetra. U prvih šest meseci izvršena su dva merenja i dve zamene ličnih dozimetara.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti životne sredine, vezano za postupanje radi zaštite od hemijskog udesa, za **seveso postrojenje višeg reda**, na osnovu Izveštaja o bezbednosti i Plana zaštite od udesa, Društvo ulaže u obezbeđivanje opreme (obavezna oprema u Ex zaštiti, obavezan nadzor I dr.), objekte i kontrolna merenja , kojim se obezbeđuje pozitivan uticaj na smanjenje rizika od velikog hemijskog udesa. Vrši edukaciju i praktičnu obuku svojih radnika za postupanje u slučaju neželjenih događaja (za prvih šest meseci ove godine 50 radnika se stručno osposobljava u eksternoj kući). Društvo takođe daje inicijativu i sarađuje sa lokalnom samoupravom, Sektorom za vanredne situacije MUP SR, na izradi eksternog plana zaštite od velikog hemijskog udesa Grada Kruševca.

- 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 prvih šest meseci 2023.godini nije bilo negativnih nalaza i prekršaja.

- U skladu sa prepoznatim aspektima životne sredine Društvo vrši godišnja izveštavanja do 31.marta za predhodnu godinu, prema Ministarstvu zaštite životne sredine, Agenciji za zaštitu životne sredine i Lokalnu samoupravu.

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 tokom prvih šest meseci 2023. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 42,100 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-VI 2023. godine.

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

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

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

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

TRAYAL KORPORACIJA se 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 KORPORACIJE, 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 KORPORACIJE funkcioniše u skladu sa Kodeksom korporativnog upravljanja.

U Kruševcu, 19. septembar 2023. godine



Zakonski zastupnik

Miloš Nenezić



TRAYAL

KORPORACIJA A.D.

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

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

Текући рачун: 205-37200-38 Комерцијала банка-Крушевац, 295-1213164-60 *Srpska banka-Beograd*

Kruševac, 13.09.2023 godine

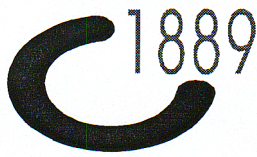
IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje polugodišnjeg finansijskog izveštaja je Mira Nikolić, raspoređena na poslovima „Poslovi bilansiste“.

Prema mom najboljem saznanju polugodišnji 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
Virijević
Virijević Valentina



TRAYAL

KORPORACIJA A.D.

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

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

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

Kruševac, 20.09.2023 godine

IZJAVA

Polugodišnji finansijski izveštaji za Trayal korporaciju Kruševac nisu bili predmet revizije.



Direktor finansija

B. Virjević
Virjević Valentina