



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA
ZA 2024.GODINU**

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07144083Шифра делатности
2211ПИБ
100315020Назив
Трајал Корпорација а.д.Седиште
Паруновачка 18в, Крушевац

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		8.658.234	8.129.937	
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		171.085	54.632	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		16.486	20.532	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		154.599	34.100	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		8.470.352	8.056.912	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.352.100	5.243.699	
023	2. Постројења и опрема	0011		2.057.042	1.966.920	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		476.880	467.585	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		552.817	351.031	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		31.513	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		16.797	18.393	
040 (део), 041 (део) и 042	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019		2.468	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
(део)						
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		14.329	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		3.985.617	4.265.944	
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		3.093.988	2.599.807	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.137.664	1.014.358	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.135.374	924.828	
13	3. Роба	0034		158.353	68.778	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		538.448	521.942	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		124.149	69.901	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		25.130	25.130	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		566.675	1.425.695	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		280.714	346.565	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		98.348	61.687	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		126.308	834.039	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		61.305	183.404	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				

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
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		23.212	35.070	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		22.465	35.070	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		747		
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		7.715	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		693	380	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		7.022	34.219	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		27.046	38.515	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		241.851	107.128	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.643.851	12.412.097	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	44.882	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		8.402.620	5.566.532	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		13.031.178	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		2.021.799	2.038.669	
дуговни салдо	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0407		14.668		

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
рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		608.365	171.836	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		608.365	171.836	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		7.244.054	8.054.446	
350	1. Губитак ранијих година	0413		7.244.054	8.054.446	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		184.175	1.912.343	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		119.545	110.445	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		117.744	108.104	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		1.801	2.341	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		64.630	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		64.630	80.125	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		766.238	696.611	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.290.818	4.933.222	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		1.423.733	1.115.751	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				

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
(део)						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		1.217.078		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		206.655	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		620.765	749.509	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		562.859	1.675.932	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		69.766	1.122.486	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		57.867		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		411.298	515.261	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		23.928	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		575.441	584.902	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		272.649	247.724	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		302.792	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				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		108.020	110.517	
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.643.851	12.412.097	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	44.882	

У Крушевцу

Дана 15.09. 2024. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211 ПИБ 100315020

Назив Трајал Корпорација а.д.

Седиште Паруновачка 18в, Крушевац

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.06. до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		4.483.944	4.126.228
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		159.514	171.185
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		159.514	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		4.248.916	3.974.811
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		3.829.649	3.511.690
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		419.267	463.121
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		18.199	15.494
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		63.290	13.421
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		9.538	49.007
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.563	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		3.669.945	3.895.847
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		127.628	158.682
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2.294.757	2.494.123
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		942.960	840.234
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		695.860	617.842
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		119.110	109.250
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		127.990	113.142

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		70.487	68.488
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		159.970	240.554
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		74.143	93.766
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		813.999	230.381
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1.216	3.448
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.214	3.448
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.784	6.147
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		684	2.220
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.100	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		568	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		29.035	73.085
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		160.620	56.081
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.514.195	4.202.761
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.832.349	4.025.899
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		681.846	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	1047			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ 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		681.846	176.862
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		73.481	5.026
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		608.365	171.836
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	ІV. 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 15.09.2024.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

76

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		608.365	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 (хединга) 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		608.365	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 15.09.2024. године



Законски заступник

Б. Д. М. Ј. Б. Ј. С.

76

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	7.413.888	6.202.794
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	5.546.840	3.927.302
3. Примљене камате из пословних активности	3004	423.063	489.963
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.443.985	1.785.529
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.882.000	5.941.162
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	4.181.789	3.152.752
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.305.707	1.705.206
4. Плаћене камате у земљи	3010	944.092	836.662
5. Плаћене камате у иностранству	3011	275	693
6. Порез на добитак	3012	79.558	12.578
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	194.302	152.697
8. Остали одливи из пословних активности	3014	176.277	80.574
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	531.888	261.632
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	328.290	194.305
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
		324.599	194.305

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	3.691	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	328.290	194.305
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			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	251.491	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	251.491	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	251.491	33.220
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	7.413.888	6.202.907
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	7.461.781	6.168.800
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		34.107
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	47.893	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	74.939	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	27.046	38.515

У Крушевцу
дана 15.09.2024 године



Законски заступник

[Signature]

76

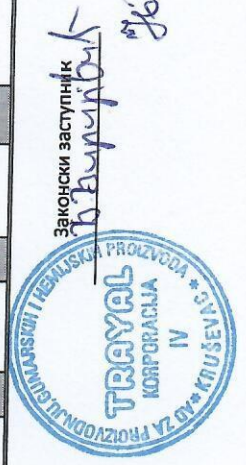
Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	07144083	Шифра делатности 2211
Назив:	Трајал Корпорација а.д.	
Седиште:	Паруновачка 18в, Крушевац	
	ПИБ	100315020

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01 до 30.06.2024.године

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Стање на дан 01.01. године	4001 10.979.231 0	422.164 4019	4028	4037	2.038.669 4046	26.891 4055	8.030.254 4064	4073	5.436.701 4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002 401 1	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003 10.979.231 2	422.164 4021	4030	4039	2.038.669 4048	26.891 4057	8.030.254 4066	4075	5.436.701 4084	
Нето промене у години	4004 8.531 3	741 4022	4031	4040	-31.538 4049	562.725 4058	-181.107 4067	4076	4085	
Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005 10.987.762 4	422.905 4023	4032	4041	2.007.131 4050	589.616 4059	7.849.147 4068	4077	6.158.267 4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006 401 5	4024	4033	4042	4051	4060	4069	4078	4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007 10.987.762 6	422.905 4025	4034	4043	2.007.131 4052	589.616 4061	7.849.147 4070	4079	6.158.267 4088	
Нето промене у години	4008 1.620.445 7	66 4026	4035	4044	4053	18.749 4062	-605.093 4071	4080	4089	
Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009 12.608.207 8	422.971 4027	4036	4045	2.007.131 4054	608.365 4063	7.244.054 4072	4081	8.402.620 4090	

У Крушевцу
Дана 15.09.2024. године.



Trayal Korporacija a.d., Kruševac

**Napomene uz periodične finansijske izveštaje
na dan 30. juna 2024. godine**

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: [headoffice @ trayal.rs](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,236 radnika (na dan 30.06.2023. – 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.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE **Na dan 30. juna 2024. 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, obućarstvo, farmaciju itd.

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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 finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. 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 PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva na dan 30.06.2024. 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 bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad 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 priznavanje prihoda, isporuka, koji su uslovi kreditiranja kupaca (valuta plaćanja), da li ima elemenata finansiranja, da li ima avansnih uplata, itd.

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

Prihodi od prodaje usluga

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

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

Varijabilna naknada

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

Troškovi pribavljanja ugovora

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

Popusti

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

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.2. Poslovni rashodi**

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.6. Ostali prihodi**

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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 PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (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.

3.10. Lizing

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

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

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

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

3.12. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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 PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Finansijski instrumenti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Procena poslovnog modela

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

Prebijanje finansijskih instrumenata

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

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 PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (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 prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

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

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

Otpis

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

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

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

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

Modifikacija

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

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Modifikacija

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

3.14. Zalihe

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

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

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

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 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.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (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 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.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	49,315	1,062
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	110,199	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	427,006	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	3,402,643	3,165,600
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	419,267	462,770
Ukupno	4,408,430	4,145,996

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	18,199	15,494
Ukupno	18,199	15,494

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	63,290	13,421
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	(9,538)	(49,007)
Ukupno	53,752	(35,586)

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od zakupa	3,563	324
Ukupno	3,563	324

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Nabavna vrednost prodate robe	127,628	158,682
Ukupno	127,628	158,682

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi materijala za izradu	1,991,471	2,189,179
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	24,403	27,143
Troškovi goriva i energije	278,883	277,801
Ukupno	2,294,757	2,494,123

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	695,860	617,841
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	119,110	109,250
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6,548	5,655
Troškovi po ugovoru o pp poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,350	836
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4,598	4,222
Ostali lični rashodi i naknade	115,494	102,430
Ukupno	942,960	840,234

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi amortizacije	70,487	68,488
Troškovi rezervisanja	-	-
Ukupno	70,487	68,488

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi usluga na izradi učinaka	11,305	51,941
Troškovi transportnih usluga	9,931	9,373
Troškovi usluga održavanja	38,053	36,409
Troškovi zakupa	651	833
Troškovi sajmovi	1,172	0
Troškovi reklame i propagande	10,821	7,369
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	88,037	134,629
Ukupno	159,970	240,554

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	11,546	5,532
Troškovi reprezentacije	19,485	18,791
Troškovi premija osiguranja	7,331	1,054
Troškovi platnog prometa	4,981	7,845
Troškovi članarina	1,965	1,569
Troškovi poreza i naknada	14,621	37,043
Ostali nematerijalni troškovi	14,214	21,932
Ukupno	74,143	93,766

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica	-	-
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1,216	3,448
Ukupno	1,216	3,448

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	684	2,220
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1,100	3,927
Ukupno	1,784	6,147

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Ostali nepomenuti prihodi	29,035	73,085
Ukupno	29,035	73,085

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	4,124	3,466
Gubici od prodaje materijala	188	162
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2,004	-
Ostali nepomenuti rashodi	154,304	52,453
Ukupno	160,620	56,081

19. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine

Usklađivanje vrednosti se odnosi na:

	30.06.2024.	<i>U RSD 000</i> 30.06.2023.
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:

	30.06.2024.	<i>U RSD 000</i> 30.06.2023.
Poreski rashod perioda	73,481	5,026
Ukupno	73,481	5,026

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

21. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	16,178	20,039
Ostala nematerijalna imovina	308	493
Nematerijalna imovina u pripremi	154,599	34,100
Ukupno	171,085	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	39,431	616	94,359	153,223
Povećanja u toku godine	-	-	-	60,240	-
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2024.	18,817	39,431	616	154,599	213,463
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	18,817	20,787	247	-	39,851
Amortizacija tekuće godine	-	2,466	61	-	2,527
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2024.	18,817	23,253	308	-	42,378
Neto sadašnja vrednost 30. jun 2024.	-	16,178	308	154,599	171,085

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	795,748	795,749
Građevinski objekti	4,556,352	4,447,950
Postrojenja i oprema	2,057,042	1,966,920
Investicione nekretnine	476,880	467,585
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	11,582	9,351
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	552,817	351,031
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	19,931	18,326
Ukupno	8,470,352	8,056,912

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	795,748	4,755,072	2,574,457	476,880	9,351	258,583	23,828	8,893,919
Povećanja u toku godine	-	-	6,903	-	2,232	352,260	-	361,395
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	66,969
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2024.	795,748	4,755,072	2,581,360	476,880	11,583	610,843	23,828	9,255,314
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI								
Stanje na kraju prethodne godine	-	181,309	474,791	-	-	58,027	2,875	717,002
Amortizacija tekuće godine	-	17,412	49,526	-	-	-	1,022	67,960
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje, na 30.jun 2024.	-	198,721	524,317	-	-	58,027	3,897	784,962
Neto sadašnja vrednost 30. jun 2024.	795,748	4,556,351	2,057,043	476,880	11,583	552,816	19,931	8,470,352

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2,175	2,175
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	293	293
Ostali dugoročni finansijski plasmani	14,329	15,925
Stanje na dan	16,797	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 14,329 hiljada se odnose na potraživanja od radnika po osnovu stanova datih u otkup.

24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara	-	149
Materijal	1,009,346	884,853
Rezervni delovi	72,715	77,720
Alat i sitan inventar	8,021	8,081
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	47,582	43,555
Nedovršena proizvodnja	362,692	360,431
Gotovi proizvodi	772,682	564,397
Roba u magacinu	147,050	62,834
Roba u prometu na malo	11,303	5,944
Stanje na dan	2,431,391	2,007,964

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

25. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

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

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Nematerijalna imovina namenjena prodaji	25,130	25,130
Stanje na dan	25,130	25,130

26. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	538,448	521,942
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	124,149	69,901
Stanje na dan	662,597	591,843

27. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	126,308	834,039
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	61,305	183,404
Kupci u zemlji	280,714	346,565
Kupci u inostranstvu	98,348	61,687
Stanje na dan	566,675	1,425,695

28. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Stanje na dan	-	1,417

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

29. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Potraživanja od zaposlenih	4,135	5,712
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	6,186	27,941
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	747	
Ostala potraživanja	12,144	
Stanje na dan	23,212	33,653

30. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	693	380
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	7,022	34,219
Stanje na dan	7,715	34,599

31. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1,184	1,433
Tekući (poslovni) računi	3,149	11,272
Devizni račun	22,713	25,810
Stanje na dan	27,046	38,515

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

32. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Unapred plaćeni troškovi	365	341
Odložena poreska sredstva	-	16,216
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	241,486	106,787
Stanje na dan	241,851	123,344

33. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Aksijski kapital	12,608,207	10,987,762
Ostali osnovni kapital	422,971	422,711
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,021,799	2,049,051
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	14,668	(10,382)
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	608,365	171,836
Gubitak ranijih godina	7,244,054	(8,054,446)
Stanje na dan	8,402,620	5,566,532

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 30. juna 2024. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Republika Srbija	3,589,632	28,47	3,589,632
Registar akcija i udela	3,475,256	27,56	3,475,256
Republički fond za PIO	2,450,366	19,44	2,450,366
Grad Kruševac	770,490	6,11	770,490
JP Srbijagas, Novi Sad	740,487	5,87	740,487
Republički fond za zdravstveno osiguranje	661,003	5,24	661,003
Ostali	920,973	7,31	920,973
UKUPNO:	12,608,207	100.00	12,608,207

Revalorizacije rezerve Društva na dan 30. juna 2024. godine iznose RSD 2,021,799 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 1,194,522 hiljada i procene vrednosti opreme u 2014. i 2018. godini u iznosu od RSD 379,459 hiljada. Revalorizacije 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 2024. godine ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 608,365 hiljada.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	1,801	2,341
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	117,744	108,104
Stanje na dan	119,545	110,445

35. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	1,620,446
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	101,327
Ostale dugoročne obaveze	64,630	80,125
Stanje na dan	64,630	1,801,898

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,217,078	1,115,751
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	206,655	-
Stanje na dan	1,423,733	1,115,751

37. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	620,765	749,509
Stanje na dan	620,765	749,509

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

38. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	69,766	1,122,486
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	57,867	
Dobavljači u zemlji	411,298	515,261
Dobavljači u inostranstvu	23,928	38,185
Stanje na dan	562,859	1,675,932

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	30.06.2024.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	113,786	110,691
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8,407	7,915
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	22,683	21,009
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19,433	18,123
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1,492	1,594
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	465	569
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	270	321
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	97,073	78,375
Obaveze prema zaposlenima	2,776	2,816
Ostale obaveze	6,264	6,312
Stanje na dan	272,649	247,724

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

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

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	51,727	46,111
Obaveze za porez iz rezultata	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	251,067	291,069
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	(2)	(2)
Unapred obračunati troškovi	31,548	32,738
Unapred naplaćeni prihodi	2,477	2,160
Odložene poreske obaveze	766,238	696,611
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	73,995	75,619
Stanje na dan	1,177,050	1,144,306

41. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	7,623	7,623
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	12,559	12,559
Hartije od vrednosti koje su van prometa	129	129
Ostala imovina drugih subjekata	2,489	24,571
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(7,623)	(7,623)
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	(12,559)	(12,559)
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	(129)	(129)
Obaveze za ostalu imovinu drugih subjekata	(2,489)	(24,571)

42. SUDSKI SPOROVİ

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 1,018 hiljada.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

43. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

	30.06.2024.	U RSD 000 30.06.2023.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 23.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	182	182
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	1,993	1,993
	<u>2,175</u>	<u>2,175</u>
 <i>Potraživanja od kupaca (Napomena 27.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	126,308	834,039
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	61,305	183,404
	<u>187,613</u>	<u>1,017,443</u>
 <i>Potraživanja za date avanse (Napomena 26.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	465,991	465,991
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	-
	<u>465,991</u>	<u>465,991</u>
 UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>655,779</u>	<u>1,483,434</u>

	30.06.2024.	U RSD 000 30.06.2023.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 38.)</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	69,766	1,122,485
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	57,867	-
	<u>127,633</u>	<u>1,122,485</u>
 UKUPNE OBAVEZE	<u>127,633</u>	<u>1,122,485</u>

	30.06.2024.	U RSD 000 30.06.2023.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Trayal Hem doo, Kruševac	476,321	347,154
- Detonit dooel, Radoviš, Severna Makedonija	-	351
	<u>476,321</u>	<u>347,505</u>
 UKUPNI PRIHODI	<u>476,321</u>	<u>347,505</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>

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

44. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

	30.06.2024.	<i>U RSD 000</i> 30.06.2023.
Zaduženost a)	1,488,363	2,917,649
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(27,046)	(38,515)
Neto zaduženost	<u>3,328,402</u>	<u>2,879,134</u>
Kapital b)	<u>8,402,620</u>	<u>5,566,532</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0,17</u>	<u>0,52</u>

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

	30.06.2024.	<i>U RSD 000</i> 30.06.2023.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	16,797	18,393
Potraživanja po osnovu prodaje	566,675	1,425,695
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	23,212	33,653
Kratkoročni finansijski plasmani	7,715	34,599
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>27,046</u>	<u>38,515</u>
	<u>641,445</u>	<u>1,552,272</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(64,630)	(1,801,898)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,423,733)	(1,115,751)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(562,859)	(1,675,931)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(2,051,222)</u>	<u>(4,593,580)</u>

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Sredstva		Obaveze	
	30.06.2024.	30.06.2023.	30.06.2024.	30.06.2023.
EUR	306,515	271,800	(1,607,391)	(1,284,566)
	306,515	271,800	(1,607,391)	(1,284,566)

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.

	30.06.2024.		30.06.2023.	
	10%	10%	10%	10%
EUR	(130,087)	(101,277)	130,087	101,277
	(130,087)	(101,277)	130,087	101,277

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. 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:

	U RSD 000	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	16,797	18,393
Potraživanja po osnovu prodaje	566,675	1,425,695
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1,417
Druga potraživanja	23,212	33,653
Kratkoročni finansijski plasmani	7,715	34,599
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	27,046	38,515
	641,445	1,552,272
	641,445	1,552,272
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(562,859)	(1,675,932)
Dugoročne obaveze	(64,630)	(1,700,571)
Druge obaveze	-	-
	(627,489)	(3,376,503)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	(101,327)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,423,733)	(1,115,751)
	(1,423,733)	(1,217,078)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(1,423,733)	(1,217,078)

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

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	30.06.2024.	30.06.2023.	30.06.2024.	30.06.2023.
Rezultat tekuće godine	(14,237)	(11,158)	14,237	11,158

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE **Na dan 30. juna 2024. 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 2024. i 30. juna 2023. godine.

	30.06.2024.		30.06.2023.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	16,797	16,797	18,393	18,393
Potraživanja po osnovu prodaje	566,675	566,675	1,425,695	1,425,695
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	1,417	1,417
Druge potraživanja	23,212	23,212	33,653	33,653
Kratkoročni finansijski plasmani	7,715	7,715	34,599	34,599
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	27,046	27,046	38,515	38,515
	641,445	641,445	1,552,272	1,552,272
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(64,630)	(64,630)	(1,801,898)	(1,801,898)
Kratkoročne finansijske obaveze	(1,423,733)	(1,423,733)	(1,115,751)	(1,115,751)
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	(562,859)	(562,859)	(1,675,931)	(1,675,931)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	(2,051,222)	(2,051,222)	(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 kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

Trayal Korporacija a.d., Kruševac

NAPOMENE UZ PERIODIČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 30. juna 2024. godine

45. KURSNA LISTA

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

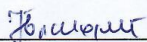
U RSD

	30. jun 2024.	30. jun 2023.
EUR	117,0490	117,2301
USD	109,5247	107,8176
CHF	121,7105	120,0021

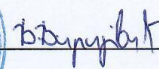
U Kruševacu,

Dana 15.09.2024.godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2024.GODINU**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU I ISTORIJAT

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

- Skraćeni naziv: Trayal Korporacija AD Kruševac
- Sedište preduzeća: Kruševac 37000, Ul. Parunovačka 18V
- Telefon: 037/422-328
- Fax: 037/427-296, 423-517
- Matični broj preduzeća: 07144083
- Registracioni broj preduzeća: 05207144083
- Šifra delatnosti: 02211
- PIB: 100315020
- E-mail adresa: [headoffice @ trayal.rs](mailto:headoffice@trayal.rs)
- Internet adresa: www.trayal.co.rs
- Datum osnivanja: 1889 godina
- Datum poslednje registracije: 27.12.2006 god. rešenje BD 245094/2006. Izvršena je promena iz DP u AD
- Veličina preduzeća: Veliko
- Broj zaposlenih radnika: 1,236 radnika (na dan 30.06.2023. – 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 12,608,207 hiljada

Broj i vrsta izdatih akcija: 12,608,207 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 „Obilićevo“.

Delatnost

TRAYAL Korporacija svojom proizvodnjom obuhvata tri industrijske oblasti i u četiri proizvodne fabrike, sa zajedničkim pratećim uslužnim i servisnim delatnostima, zapošljava 1.278 radnika.

Fabrika teretnih i industrijskih guma (FTIP):

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

Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnje gume FGDUG – Čičevac:

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

Fabrika zaštitnih sredstava (FZS):

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

Fabrika eksploziva i pirotehnike (DETONIT):

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

Podaci o zavisnim društvima na dan 30.06.2024.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: PKF d.o.o., Palmira Toljatija 5/III, 11070 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 30.06.2024. 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 2024.godinu.

2. Analiza poslovanja

2.1. Rezime ostvarenih proizvodnih rezultata

Realizovana proizvodnja za korporaciju u prvoj polovini 2024. godine u odnosu na isti period 2023. godine je umanjena za 7,61%.

U gumarskim fabrikama je proizvodnja u prvoj polovini 2024. godine u odnosu na isti period 2023. godine umanjena za 1,01%. Fabrika teretne i industrijske pneumatike je proizvela 933.992 kg guma i uvećala proizvodnju u odnosu na isti period predhodne godine za 2,38%, a Fabrika guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma je proizvela 457.847 kg guma i umanjila je proizvodnju u odnosu na isti period 2023. godine za 7,26%.

Fabrika zaštitnih sredstava je u prvoj polovini 2024. godine ostvarila veću proizvodnju u odnosu na isti period 2023. godine za 11,42%.

Fabrika eksploziva i pirotehnike je umanjila proizvodnju u odnosu na 2023. godinu za 12,34%.

Ukupna realizacija prodaje je RSD 4.477.857 hiljada i veća je od realizacije za 2023. godinu za 7,44%. Realizacija na domaćem tržištu čini 84,87% ukupne realizacije, dok realizacija na inostranom tržištu iznosi 15,13% ukupne realizacije.

2.2. Finansijska analiza

U prvih šest meseci 2024.godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 4,514,195 hiljada, ukupne rashode od RSD 3,832,349 hiljade i pozitivan rezultat – dobitak pre oporezivanja od RSD 681,846 hiljade, odnosno posle poreskih rashoda perioda, dobitak od RSD 608,365 hiljada.

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083	Шифра делатности 2211	ПИБ 100315020
Назив Трајал Корпорација а.д.		
Седиште Паруновачка 18в, Крушевац		

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2024.** године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		8.658.234	8.129.937	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		171.085	54.632	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		16.486	20.532	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		154.599	34.100	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		8.470.352	8.056.912	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.352.100	5.243.699	
023	2. Постројења и опрема	0011		2.057.042	1.966.920	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		476.880	467.585	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		552.817	351.031	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		31.513	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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		16.797	18.393	
040 (део), 041 (део) и 042	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019		2.468	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
(део)						
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		14.329	15.925	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			16.216	
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.985.617	4.265.944	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		3.093.988	2.599.807	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.137.664	1.014.358	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.135.374	924.828	
13	3. Роба	0034		158.353	68.778	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		538.448	521.942	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		124.149	69.901	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		25.130	25.130	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		566.675	1.425.695	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		280.714	346.565	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		98.348	61.687	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		126.308	834.039	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		61.305	183.404	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				

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
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		23.212	35.070	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		22.465	35.070	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		747		
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		7.715	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		693	380	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		7.022	34.219	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		27.046	38.515	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		241.851	107.128	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		12.643.851	12.412.097	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		22.799	44.882	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		8.402.620	5.566.532	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		13.031.178	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		2.021.799	2.038.669	
дуговни салдо	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0407		14.668		

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
рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		608.365	171.836	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		608.365	171.836	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		7.244.054	8.054.446	
350	1. Губитак ранијих година	0413		7.244.054	8.054.446	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		184.175	1.912.343	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		119.545	110.445	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		117.744	108.104	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		1.801	2.341	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		64.630	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		64.630	80.125	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		766.238	696.611	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.290.818	4.933.222	
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		1.423.733	1.115.751	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				

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
(део)						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		1.217.078		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		206.655	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		620.765	749.509	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		562.859	1.675.932	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		69.766	1.122.486	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		57.867		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		411.298	515.261	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		23.928	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		575.441	584.902	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		272.649	247.724	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		302.792	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				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		108.020	110.517	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		12.643.851	12.412.097	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		22.799	44.882	

У Крушевцу

Дана 15.09. 2024. године



Законски заступник

[Signature]

[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07144083

Шифра делатности 2211 ПИБ 100315020

Назив Трајал Корпорација а.д.

Седиште Паруновачка 18в, Крушевац

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.06. до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		4.483.944	4.126.228
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		159.514	171.185
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		159.514	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		4.248.916	3.974.811
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		3.829.649	3.511.690
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		419.267	463.121
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		18.199	15.494
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		63.290	13.421
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		9.538	49.007
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.563	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		3.669.945	3.895.847
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		127.628	158.682
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2.294.757	2.494.123
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		942.960	840.234
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		695.860	617.842
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		119.110	109.250
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		127.990	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		70.487	68.488
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		159.970	240.554
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		74.143	93.766
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		813.999	230.381
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1.216	3.448
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.214	3.448
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.784	6.147
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		684	2.220
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.100	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		568	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		29.035	73.085
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		160.620	56.081
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.514.195	4.202.761
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.832.349	4.025.899
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		681.846	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	1047			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ 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		681.846	176.862
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		73.481	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		608.365	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 15.09.2024.године



Законски заступник

[Signature]

[Signature]

2.3. Pokazatelji poslovanja

a) Neto obrtni fond

	Pozicija	30.06.2023.	30.06.2024.
1	Kapital (bez umanjenja za gubitak)	(2,487,914)	(1,158,566)
2	Neuplaćeni upisani kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Gubitak (gubitak i gubitak iznad visine kapitala)	(8,054,446)	(7,244,054)
5	Sopstveni kapital (1-2-3-4)	5,566,532	8,402,620
6	Stalna sredstva	8,129,937	8,658,234
7	Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	(2,563,405)	(255,614)
8	Dugoročna rezervisanja	110,445	119,545
9	Dugoročne obaveze	1,801,898	64,630
10	Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	(651,062)	(71,439)
11	Zalihe	2,599,807	3,093,988
12	Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	(3,250,869)	(3,165,427)
13	Kratkoročne finansijske obaveze	1,115,751	1,423,733
14	Višak kratkoročnih finansijskih izvora za finansiranje zaliha (12+13)	(2,135,118)	(1,741,694)

	Struktura finansiranja osnovnih sredstava	30.06.2023.	30.06.2024.
1	Stalna imovina	8,129,937	8,658,234
2	Sopstveni izvori (kapital)	5,566,532	8,402,620
3	Razlika (1 – 2)	2,563,405	255,614
4	Odnos (2:1)	0,68	0,97

	Struktura finansiranja obrtnih sredstava	30.06.2023.	30.06.2024.
1	Obrtna sredstva	4,265,944	3,985,617
2	Pozajmljeni izvori	6,845,565	4,241,231
3	Odnos (2:1)	1,60	1,06

e) Odnos ukupnih obaveza i ukupne aktive

Red.br	Odnos ukup. obaveza i ukup. aktive	30.06.2023.	30.06.2024.
1	Ukupne obaveze	6,845,565	4,241,231
2	Ukupna aktiva	12,412,097	12,643,851
3	Odnos (1:2)	0.55	0,34

2.4. Tržišna kapitalizacija i cena akcije

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre Republike Srbije (APR) iznosi RSD 12,608,207,000 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 12,608,207 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
Republika Srbija	3,589,632	28,47	3,589,632
Registar Akcija i Udela	3,475,256	27,56	3,475,256
Republički Fond za penzijsko, invalidsko osiguranje	2,450,366	19,44	2,450,366
Grad Kruševac	770,490	6,11	770,490
JP Srbijagas Novi Sad	740,487	5,87	740,487
Republički zavod za zdravstveno osiguranje	661,003	5,24	661,003
Elektoprivreda Srbije JP, Beograd	329,151	2,61	329,151
Elektrodistribucija Srbije doo, Beograd	121,160	0,96	121,160
Akcionarski fond a.d., Beograd	117,978	0,93	117,978
Nacionalna služba za zapošljavanje	109,237	0,86	109,237
Ostali	243,447	1,93	243,447
<i>Ukupno:</i>	<i>12,608,207</i>	<i>100.00%</i>	<i>12,608,207</i>

2.5. Informacije o ostvarenjima društva

a) Od ukupnih prihoda od prodaje robe, proizvoda i usluga (RSD 4,408,430 hiljada) ostvareni su prihodi od eksternih kupaca u iznosu od RSD 3,932,109 hiljada, a iznos od RSD 476,321 hiljada se odnosi na prihode od prodaje zavisnim i povezanim pravnim licima.

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

- SERBIA ZIJIN COPPER DOO BOR – iznos od RSD 2,567,699 hiljada (50.60%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 500,745 hiljada (9.87%)

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

- HIP AZOTARA DOO – iznos od RSD 547,062 hiljada (13.86%)
- KAPA GOLD KRUŠEVAC – iznos od RSD 366,298 hiljada (9.28%)
- TRAYAL HEM DOO KRUŠEVAC – iznos od RSD 245,473 hiljada (6,22%)

g) Najveće promene koje se odnose na imovinu i obaveze Društva u odnosu na 2023.godinu su:

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

3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 30.06.2024. godine i 30.06.2023. godine je sledeća:

Kvalifikaciona struktura	30.06.2024..	30.06.2023.	indeks
NK	112	121	93
PK	37	35	106
KV	397	407	98
SSS	464	477	97
VKV	19	23	83
VS	74	78	95
VSS	133	133	100
UKUPNO	1,236	1,274	97

III - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je tokom prvog polugodišta 2024 imalo ulaganja u iznosu od 22,57 miliona dinara, a koja su se odnosila na ulaganja u prevenciju zagađivanja u toku proizvodnog procesa u oblasti upravljanja otpadom, upravljanja hemikalijama, zaštite od jonizujućeg zračenja, zaštitiu od velikih hemijskih udesa; procesi usaglašavanja i dobijanja saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte; monitoring životne sredine:uzorkovanje – analizu opasnih materija (otpada), radi usluge zbrinjavanja otpada; usluge merenja emisija zagađujućih materija u vazduh; usluge ispitivanja kvaliteta otpadne industrijske vode; ulaganja u opremu radi smanjenja zagađenja u životnu sredinu i preventivnog delovanja u slučaju neželjenih hazardnih situacija; edukacija zaposlenih u vezi izvršavanja obaveza praćenja uticaja radi zaštite životne sredine.

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

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

V – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU - 2024

Društvo će imati sledeće aktivnosti:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Povećanje kapaciteta gorive trake - zahtevi tržišta se povećavaju – očekuje se pristizanje opreme za povećanje kapaciteta i da se oprema instalira u Oktobru mesecu.
2. Uspostavljanje proizvodne linije za proizvodnju raketnih motora za GRAD 20 i 40km – Trenutno najtraženija municija. Obzirom da smo ovladali proizvodnjom goriv trake, može da se proizvodnja nadogradi na proizvodnju raketnih motora, a zatim i na proizvodnje nevođenih raketa GRAD, S-8 i OGANJ – nakon povećanja kapaciteta gorive trake za više od duplo i povećanja kapaciteta homogenizovane gorive trake za oko 60%, izvršiće se uspostavljanje proizvodne linije za navadna st+redstva
3. Sinteza Amonijum perhlorata - Potrebe na domaćem i inostranom tržištu su velike. U našoj proizvodnji se koristi za proizvodnju gorive trake za PGR, KRG i TB smeše. Odrađen je IDR i nacrt tehnološkog projekta. Dobijene su ponude za opremu i izvođenje građevinskih radova. – nema promene.
4. Proizvodnja livenih kompozitnih raketnih goriva – Uspostavljanje proizvodne linije za livenje KRG u saradnji sa SDPR. Odrađeni probni alati. Postoji zahtev za kalibrima različitih dimenzija. – izvršeno livenje probnih komada za funkcionalno ispitivanje i ispitivanje mehaničkih karakteristika. Obrada i ispitivanje bi trebalo da se izvrši u mesecu Septembru.

5. Mehanizovano punjenje emulzionih eksploziva za podzemnu eksploataciju - Zahtev tržišta za novim tehnologijama u primeni eksploziva. Smanjenje radne snage za punjenje i cene koštanja proizvoda, uz smanjenje vremena punjenja. – Odrađen je uvoz podzemne pumpne jedinice, dok je probno punjenje u rudniku planirano za mesec Septembar.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Planiran je završetak osvajanje proizvodnje kapuljače za evakuaciju. Završena je izrada potrebnih alata. Očekuje se nabavka svih potrebnih materijala, izrada uzoraka i sertifikacija. U toku je izrada odgovarajućeg standarda sa predstavnicima Vojske Srbije.
2. Planirana je izrada više tipova bajonet filtera i ispitivanje u eksternoj laboratoriji pre sertifikacionih ispitivanja. U planu je završetak izrade alata za protiv aerosolni filter sa bajonet priključkom.
3. U planu je dorada alata za poluobrazinu za Polumasku sa bajonet priključkom. Planirana je nabavka injekcione prese za silikonsku gumu za izradu poluobrazine. Nakon uzrade uzoraka i internih ispitivanja očekuju se ispitivanja u eksternoj laboratoriji.
4. U planu je osvajanje "hot-melt" tehnologije za izradu protivaerosolnih filter blokova. Očekuje se nabavka novih tipova toplo-topivih lepkova na bazi plastičnih granulate i puštanje u rad nove plisirke. Nakon toga očekuje se pokretanje proizvodnje apsolutnih filtera za kolektivnu zaštitu.
5. Nastavak aktivnosti na realizaciji Plastičnih filtera. U planu je poseta firmi SIGMA u Češkoj, koja ima liniju za proizvodnju plastičnih filtera, radi sagledavanja njihove linije.
6. Okončanje osvajanje proizvodnje novog modela NBC rukavica. U toku su probe novih alata za vulkanizaciju na novim injektionim presama.
7. Planiran je nastavak osvajanje proizvodnje novog modela NBC zaštitnog kombinezona. U toku su ispitivanja zaštitnih karakteristika uzorak gumirane tkanine u laboratoriji VTI Beograd. Nakon toga očekuje se izrada modela kombinezona i interna ispitivanja.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Širok spektar aktivnosti koje se odnose na održavanje i unapređenje infrastrukture objekata.
2. Remont presa u cilju povećanja kapaciteta i smanjenja gubitaka energofluida.
3. Osposobljavanje sistema grejanja pogona u cilju poboljšavanja uslova rada.
4. Rehomologacija celokupnog asortimana poljoprivrednog programa po regulativi ECE-106 za agro-pneumatiku u institutu IGTT Zlin-Češka Republika
5. Poslovno-tehnička saradnja sa firmom BIN COMMERCE, laboratorijska ispitivanja kvaliteta ubrzivača MBTS, TBBS, CBS, DCBS.
6. Pogonsko testiranje gumene smeše sa injektionim karakteristikama za model NBC rukavica na bazi butil kaučuka, u okviru saradnje sa FZS (nulta serija).
7. Izrada prototipa pneumatika 225/640-17 u saradnji sa firmom Extreme tyres
8. Eksterno umešavanje gumenih smeša za *Michelin tires*.
9. Homologacija sirovina inostranih proizvođača i integracija u proizvodni proces u cilju poboljšanja kvaliteta i cenovne pozicije gotovog proizvoda.
10. Serijska proizvodnja bledera TC za putničke pneumatike.
11. Unapređenje energetske efikasnosti:

- Smanjenje vremena vulkanizacije u cilju uštede energenata i povećanje kapaciteta proizvodnje.
- Zamena svih odvajača kondezata na desetovaljku - kalander
- Zamena sanitarija u pogonima u cilju smanjenja potrošnje vode.
- Reorganizacija proizvodnog procesa u okviru racionalizacije potrošnje energenata

12. 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 i proizvodnja spoljnih bicikl guma 24x1.75x2 B13 i 26x1.75x2 B13.
2. Osvajanje i proizvodnja unutrašnjih bicikl guma sa novim dimenzijama ventila tipa PRESTA i SHREDDER.
3. Homologacija novih isporučilaca termoskupljajuće folije.
4. Lasersko čišćenje alata za vulkanizaciju.
5. Zamena i optimizacija automatske regulacije linije za izvlačenje protektora.

VI - AKTIVNOSTI DRUŠTVA U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku prvih šest meseci 2024.god. završeno je:

Za Fabriku eksploziva i pirotehnike

1. Proizvodnja PBX eksploziva novih kalibara – Livenje probne količine kalibara projektila 122mm i 125mm, kao i 122mm bojeve glave za GRAD. Kvalitet je potvrđen od strane kupca na osnovu izveštaja o ispitivanju. Naliveni su i komadi koji su poslali kupcu na testiranje na njihovom poligonu. Rezultati se očekuju.
2. Izvršena instalacija i započeta proizvodnja homogenizovanog bloka za protuvgradnu raketu. ispitivanje izvršeno u statici, u raketi, kao i na uređaju za testiranje pritiska i potiska.
3. Proizvedeno je 400 komada punjenja 1630g koje je naliveno termobaričnom smešom. Nakon dobijanja potrebnih dozvola proizvod će se isporučiti kupcu na kompletiranje i potvrdu kvaliteta. Nakon potvrde sledi proizvodnja i isporuka 5.000 komada.

Za Fabriku zaštitnih sredstava

1. Realizovana je izrada I interna ispitivanja uzoraka više tipova bajonet filtera sa odabranim visinama punjenja. Na osnovu dobijenih rezultata ispitivanja neophodno je ponoviti ispitivanja na organske gasove (A zaštita) i korigovati visinu punjenja za filtere K tipa zaštite.
2. Realizovano je interno ispitivanje uzoraka polumaske sa bajonet priključkom. Na osnovu rezultata ispitivanja konstatovano je da je neophodna dorada alata kako bi se rešio problem. Dorada alata je u toku.
3. Realizovana je izrada i ispitivanje više uzoraka kapuljače za brzu evakuaciju. Na osnovu rezultata ispitivanja konstatovano je nedozvoljeno propuštanje kapuljače u delu spoja tela kapuljače sa okovratnim delom. Za razrešenje tog problema pokušavano je I dalje se pokušava nabavka tkanine oslojene polietilenom, čime bi se stvorio uslova za toplo varenje tela kapuljače I okovratnog dela umesto prošivanja, koje nije dalo dobre rezultate. Očekujemo iz Turske dobijanje novog uzorka tkanine oslojene polietilenom..

4. Posle više proba i dorada alata za novi tip NBC rukavice i drugi proizvođač alata je odustao od daljeg osvajanja izrade alata.
U međuvremenu je pribavljena ponuda za izradu alata i nabavku novih presa za vulkanizaciju novog tipa NBC rukavica od renomiranog proizvođača REP Francuska. Na novim presama pored rukavica mogle bi da se proizvode i obrazine za maske.
5. Na osnovu rezultata ispitivanja uzoraka gumirane tkanine za novi tip izolirajućeg NBC kombinezona realizovana je izrada pogonskog uzorka gumirane tkanine.
6. Izvršeno je više proba plisiranja filter papira "hot-melt" tehnologijom sa više uzoraka različitih tipova lepka. Ni jedan od nabavljenih uzoraka nije dao zadovoljavajuće rezultate zbog kratkog vremena umrežavanja. Očekuje se pristizanje lepka iz Kadane, koji prema specifikaciji ima potrebno vreme umrežavanja.

Za Fabriku teretne i industrijske pneumatike (FTIP)

1. Studija izvodljivosti osvajanja pneumatika 225/640-17 u saradnji sa firmom Extreme tyres
2. Tehnološko usavršavanje kvaliteta gum. smeše za izradu zaštitne maske
3. Laboratorijsko osvajanje gum. smeše u dva kvaliteta za izradu I spojevače za potrebe FGDUG-a.
4. Uslužna izrada gum. smeše na bazi EPDM kaučuka za eksternog korisnika Latifović.
5. Michelin Tires – Izrada i usaglašavanje kvaliteta smeše 11096 po tehničkim uslovima naručioca usluga.
6. Tehnološko angažovanje na osvajanju kvaliteta cementnog lepka kod eksternih proizvođača (Elan, Prijepolje, Tigar d.oo, Pirot; InterProtekt, Niš)
7. Usaglašavanje bledera inostranih proizvođača sa našom opremom i implementacija u proizvodni proces.
8. Modifikacije bledera TC u cilju ispunjavanja zahteva potencijalnih novih korisnika.
9. Homologacija većeg broja sirovina i materijala.

Za Fabriku guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma

1. Osvojena je proizvodnja spoljnih bicikl guma 24x1.75 B13 i 26x1.75 B13
2. Homologovan je nov isporučioc termoskupljajuće folije (GAUSI).
3. Osvojeno je lasersko čišćenje alata i primenjujemo ga u kontinuitetu
4. Zamenjena je automatska regulacija na liniji za izvlačenje protektora

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 prvih šest meseci 2024. 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, vanskudska 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 u prvih šest meseci 2024. godine u najvećoj meri nabavljali matricu - sirovine za Fabriku eksploziva i pirotehnike u ukupnoj količini od 270,000 kg.

Ukupna prodaja povezanim licima iznosila je RSD 476,321 hiljada, koja se u celini odnosi na prodaju Trayal Hemu.

Ukupna nabavka od povezanih lica iznosila je RSD 270,920 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 11,275 hilj. Uvažavajući značaj dugogodišnje pripadnosti Društvu, svake godine se zaposlenima vrši isplata jubilarnih nagrada na ime neprekidnog rada u Društvu, i to: za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada. Takođe, prepoznajući značaj održavanja i negovanja tradicije obeležavanja Dana fabrike, svake godine se svim zaposlenima isplaćuje jubilarna nagrada a povodom Dana društva. Po osnovu isplate svih jubilarnih nagrada u 2024. godini, Društvo je obezbedilo RSD 570 hilj.

Realizujući projekat promocije zdravlja zaposlenih i u prvoj polovini 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 1,474 hilj. Istovremeno, imajući u vidu prisutvo pandemije izazvane corona virusom Covid 19, i tokom 2024. godine, Društvo je ostalo dosledno u obaveznoj primeni propisanih mera u vezi sa zaštitom zdravlja zaposlenih. Kao rezultat odgovornog i principijelnog ponašanja svih zaposlenih, nije bilo značajnijih posledica po zdravlje zaposlenih, a dobrom organizacijom i upravljanjem osigurana je stabilnost u realizaciji svih poslovnih aktivnosti. Takođe, Društvo je tokom 2024. godine omogućilo sprovođenje rekreativnih odnosno sportskih aktivnosti svim zaposlenim, a u cilju promocije zdravlja zaposlenih.

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

Tokom 2023. godine, Društvo je učestvovalo u realizaciji projekta Dualno obrazovanje u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Hemijsko-tehnološkom školom Kruševac. Broj učesnika u ovom projektu iznosi 11.

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 smanju negativnih uticaja na životnu sredinu, obezbeđivanjem uslova za najmanji rizik po ugrožavanje života i zdravlja ljudi i životne sredine.

Praćenjem i poštovanjem regulatornih propisa RS, uspostavljenim i sertifikovanim Integrisanim sistemom menadžmenta (IMS) kroz primenu standarda ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, Društvo je sa posebnom pažnjom posvećeno kontroli i merama smanjenja: zagađenja voda, vazduha i zemljišta, opasnosti po zdravlje ljudi, biljni i životinjski svet, otpada i merama prevencije nastajanja, upotrebe opasnih hemikalija, opasnosti od nastajanja udesa, eksplozija ili požara, negativnih uticaja na predele i prirodna dobra posebnih vrednosti.

Sprovođenjem predviđenih mera se obezbeđuju okviri koji treba da zaštite životnu sredinu i daju odgovore na izmene stanja životne sredine u ravnoteži sa društveno-ekonomskim potrebama. Time se specificiraju zahtevi koji omogućavaju Društvu da ostvari predviđene ishode.

Sistematskim pristupom obezbeđuju se informacije koje će pomoći da se dugoročno ostvari uspeh i stvore mogućnosti koje će doprineti razvoju kroz:

- zaštitu životne sredine putem prevencije ili ublažavanja štetnih uticaja na životnu sredinu,
- ublažavanje potencijalnog štetnog efekta stanja životne sredine na Društvo,
- pomaganje Društvu u ispunjavanju obaveza za usklađenost,
- unapređenja performansi životne sredine,
- postizanje finansijskih i operativnih koristi koje mogu proisteći iz primene povoljnih alternativa sa aspekta zaštite životne sredine, koje jačaju tržišnu poziciju Društva,
- saopštavanje informacija o životnoj sredini relevantnim zainteresovanim stranama.

Program zaštite životne sredine se primenjuje u skladu sa važećim nacionalnim propisima u svim celinama Društva, sa aktivnim učešćem menadžmenta. Tokom prvog polugodišta 2024.god., potvrđeni su Sertifikati po Srpskom Standardu: Sistemi menadžmenta životnom sredinom, Zahtevi sa uputstvom za korišćenje, SRPS ISO 14001:2015 za fabrike :

- Trayal korporacija A.D.- Fabrika eksploziva i pirotehnike, Sertifikat br: 01 104 1334658, nadzor tipa FU2, datum važenja: 29.01.2025.god.
- Trayal korporacija A.D.- Fabrika zaštitnih sredstava, Sertifikat br: 01 104 1334661, nadzor tipa:FU2, datum važenja: maj 2025.god.
- Trayal korporacija A.D.- Fabrika teretne i industrijske pneumatike, Sertifikat br: 01 104 1334660, nadzor tipa FU1, datum važenja: 23.04.2025.god.
- Trayal korporacija A.D.- Fabrika gume za dvotočkaše i unutrašnje gume, Sertifikat br: 01 104 1334659, nadzor tipa FU1, datum važenja: maj.2025.god.

Prema važećim propisima, sprovodi se monitoring svih prepoznatih aspekata životne sredine po predviđenim parametrima uticaja na životnu sredinu. Tokom prvog polugodišta 2024. godine, 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, odnosno izrađenim Planom upravljanja otpada Korporacije. U skladu sa obavezom ažuriranja planskog dokumenta, za vremenski period na svake tri godine, Društvo je izradilo ažurirani Plan upravljanja otpadom Trayal korporacije, verzija 3, jun 2024.god. U skladu sa usvojenim merama koje se preduzimaju u cilju smanjenja proizvodnje otpada (PU otpadom, verzija 3), vrši se prevencija nastajanja otpada razvojem čistijih tehnologija i racionalnim korišćenjem prirodnih bogatstva, smanjenje otpada selekcijom 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.

- Tokom prvog polugodišta 2024. ukupno je zbrinuto 370,00 tona otpada. Od toga je 352,76 tona sekundarnih sirovina i 17,24 tona opasnog otpada (elektro) , koje su u skladu sa važećom regulativom predate na tretman radi reciklaže ovlašćenim operaterima.

- Proizvodi po vrstama u skladu sa posebnim tokovima otpada: posebni tok, gume, u tokom prvog polugodišta 2024 stavljene su u promet u količini od 729,27 tona.

- U cilju postizanja nacionalnih ciljeva upravljanja ambalažom i ambalažnim otpadom u skladu sa društvenoodgovornim poslovanjem, preko nacionalnog operatera vrši se upravljanje plasirane ambalaže na tržište RS.

- U skladu sa Zakonom o zaštiti vazduha a prema Planu monitoringa prađenja količina i vrsta zagađujućih materija u vazduh, angažovanjem ovlašćene laboratorije izvršeno je prvo polugodišnje merenje nivoa emisije zagađujućih materija u vazduh za: kotlovsko postrojenje na lokaciji Parunovac, kotlovsko postrojenje na likaciji Čičevac i tačkasti industrijski izvor ZM na mikseru za gumarske smeše.

- U skladu sa Zakonom o vodama, a prema Planu monitoringa praćenja količina i vrsta zagađujućih materija u otpadnim vodama, angažovanjem ovlašćene laboratorije, tokom prvog polugodišta 2024., izvršena su 2 kvartalna uzorkovanja i ispitivanja kvaliteta tehnoloških otpadnih voda: separatora Fabrike eksploziva i pirotehnike, ukupnih otpadnih voda Korporacije na lokaciji Parunovac, i površinskih voda reke Rasine. Nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

- Na lokaciji Čičevac- ukupnih otpadnih voda Korporacije, Fabrike guma za dvotočkaše i unutrašnjih guma. Nije bilo odstupanja u odnosu na propisane granične vrednosti industrijskih otpadnih voda niti štetnog uticaja na površinske vode.

- Za potrebe korišćenja opreme koja sarži izvor jonizujućeg zračenja Društvo je u skladu sa Zakonom o radiacionoj i nuklearnoj sigurnosti i bezbednosti ishodovalo od Direktorata za radiacionu i nuklearnu sigurnost i bezbednost Srbije: Rešenje o korišćenju izvora zračenja, Rešenje o registraciji radiacione delatnosti, i izradilo Program zaštite od jonizujućeg zračenja.

U skladu sa propisima Društvo vodi brigu o radiacionoj sigurnosti i zdravstvenoj zaštiti radnika na poslovima gde je prisutan izvor jonizujućeg zračenja, vršenjem tromesečnih dozimetrijskih merenja ličnih dozimetara, vrši edukaciju radnika, izvodi periodične lekarske preglede kao i godišnji monitoring jačine ambijentalnog doznog ekvivalenta H*(10) u okolini izvora jonizujućeg zračenja. U skladu sa navedenim Rešenjima Društvo je licenciralo odgovorna lica za sprovođenje mera zaštite od jonizacionog zračenja.

Tokom prvog polugodišta 2024. Izvršena su dva kvartalna dozimetrijska merenja ličnih dozimetra radnika.

- Za potrebe novih projekata Društvo je u procesu usaglašavanja i dobijanje saglasnosti Ministarstva zaštite životne sredine na propisane akte vezane za delatnost i projekte ;

- Društvo u skladu sa obavezama izveštavanja, na godišnjem nivou za predhodnu godinu, do 31.marta tekuće godine, za 2023.u toku prvog polugodišta 2024., zaključno sa 31.03.2024, Izvršilo je izveštavanja prema: Nacionalnom registru izvora zagađivanja: generisani otpad, posebni tokovi otpada, zagađivanje vazduha/kotlovsko postrojenje Parunovac, Lokalnom registru izvora zagađivanja: zagađivanje vazduha/kotlovsko postrojenje Čičevac i industrijski izvori Parunovac, zagađivanje vode/ Čičevac, Ministarstvu zaštite životne sredine: zagađivanje vode/ otpadne vode sa lokacije Parunovac, Integrirani registar hemikalija/ Registar hemikalija: Trayal korporacija A.D..

Tokom prvog polugodišta 2024., kao i ranijih godina, u kontinuitetu nastavlja sa povećanjem energetske efikasnosti objekata i kotlovskog postrojenja (zamena stolarije, izolacija,ušteda energije na kotlovskom postrojenju i dr.)

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

3.Saradnja sa lokalnom zajednicom

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

Društvo je i tokom prvih šest meseci 2023. godine, podržalo aktivnosti sa skoro RSD 134,571 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 Polugodišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva TRAYAL KORPORACIJA za period I-VI 2024. godine.

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

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

U toku prvih šest meseci 2024. godine Kodeks korporativnog upravljanja Društva je primenjen u celosti, a Kompanija je u skladu sa Kodeksom omogućilo svim akcionarima:

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

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

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

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

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

Takođe, je ostvarena maksimalna saradnja između svih organa, redovna komunikacija i izveštavanje o svim pitanjima iz nadležnosti organa Kompanije.

Organizacija i delovanje TRAYAL KORPORACIJA funkcioniše u skladu sa Kodeksom korporativnog upravljanja.

U Kruševcu, 15. septembar 2024. godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



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

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

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

23.09.2024. godina

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje polugodišnjeg finansijskog izveštaja je Jelena Blagojević, raspoređena na poziciji "Vodeći poslovi finansija".

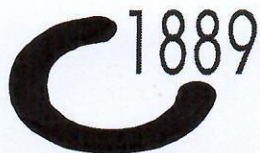
Prema mom najboljem saznanju, polugodišnji izveštaji su sastavljeni uz primenu Međunarodnih računovodstvenih standarda i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, prihodima, rashodima, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Trayal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

Direktor finansija



Valentina Virijević

76



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, 23.09.2024 godine

IZJAVA

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



Direktor finansija

Virijević Valentina

76