

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM
IZVEŠTAJIMA ZA 2007. GODINU**

"RUMAPLAST" a.d. Ruma

Beograd, 13.06.2008. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
KONSOLIDOVANI BILANS STANJA.....	2
KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA	4
KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA	4
KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6
KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
PODACI O RUKOVODSTVU GRUPE I REVIZORU	9
PODACI O GRUPI	9
PODACI O DELATNOSTI DRUŠTAVA U OKVIRU GRUPE I MIŠLJENJU NEZAVISNOG REVIZORA O NJIHOVIM ODVOJENIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA	10
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	12

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"RUMAPLAST" a.d. Ruma

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju konsolidovanog bilansa stanja preduzeća "RUMAPLAST" a.d. Ruma i njegovih zavisnih društava (u daljem tekstu "Grupa") sa stanjem na dan 31. decembra 2007. godine i odgovarajućeg konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine za navedenu poslovnu godinu. Za ove finansijske izveštaje, prikazane na stranama 1 do 18, odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša odgovornost je da na osnovu sprovedene revizije izrazimo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije, obelodanjene u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Revizija, takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnijih procena, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu prezentaciju finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija, koju smo obavili, obezbeđuje razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju **istinito i objektivno** stanje imovine, kapitala i obaveza Grupe sa stanjem na dan 31. decembra 2007. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Međunarodnim računovodstvenim standardima i nacionalnim propisima o računovodstvu.

Beograd, 13.06.2008. godine


Ovlašćeni revizor
Prof. dr Jovan Rodić

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA
na dan 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napo mena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		417.818	504.818
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		170.688	186.603
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		170.688	186.603
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		247.130	318.215
1. Učešće u kapitalu	1	821	316.031
2. Ostali dugoročni plasmani		246.309	2.184
B. OBRTNA IMOVINA (I do IV)		644.691	278.634
I. ZALIHE	2	137.749	127.922
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		506.942	150.712
1. Potraživanja		80.826	92.053
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			168
3. Kratkoročni finansijski plasmani		388.378	283
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		34.064	54.800
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		3.674	3.408
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		1.062.509	783.452
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		1.062.509	783.452
Đ. VANBILANSNA AKTIVA		683.020	439.416

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napo mena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI-VII)	1	281.996	328.204
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	1	128.193	128.211
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	1	178.774	154.426
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	1	11.914	25.655
V. NERASPOREĐENA DOBIT	1		19.912
VI. GUBITAK	1	36.885	
VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		780.513	455.248
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		13.823	15.721
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		483.736	135.318
1. Dugoročni krediti		479.312	126.050
2. Ostale dugoročne obaveze		4.424	9.268
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		281.852	303.178
1. Kratkoročne finansijske obaveze		212.029	263.763
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	2	58.957	36.719
4. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja		8.676	2.622
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda		2.190	74
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		1.102	1.031
V. UKUPNA PASIVA (A+B)		1.062.509	783.452
G. VANBILANSNA PASIVA		683.020	439.416

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napo mena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)		415.726	323.278
1. Prihodi od prodaje	3	403.374	313.206
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		257	
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		12.095	10.072
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)		399.002	299.810
1. Nabavna vrednost prodane robe	3	10.873	16.131
2. Troškovi materijala		292.187	205.669
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		54.425	51.192
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		20.017	11.364
5. Ostali poslovni rashodi		21.500	15.454
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		16.724	23.468
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI		20.189	15.690
VI. FINANSIJSKI RASHODI	1	37.117	22.904
VII. OSTALI PRIHODI		37.791	16.514
VIII. OSTALI RASHODI		63.909	10.435
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			22.333
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		26.322	
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		4.446	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			22.333
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		30.768	

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napom ena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		6.047	1.282
2. Odloženi poreski rashodi perioda		70	1.031
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			20.020
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		36.885	
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			20.020
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	442.860	340.356
1. Prodaja i primljeni avansi	433.748	299.134
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		945
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	9.112	40.277
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	431.039	284.968
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	353.267	225.154
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	53.230	51.140
3. Plaćene kamate	12.264	6.092
4. Porez na dobit	6.942	1.827
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	5.336	755
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	11.821	55.388
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1.016.877	72.669
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	965.131	
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		67.927
4. Primljene kamate	51.746	4.742
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	1.261.597	372.857
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	1.257.441	281.980
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	4.156	77.218
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		13.659
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	244.720	300.188

V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	569.681	348.145
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	568.025	346.667
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	1.656	1.478
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	357.584	48.669
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	357.097	47.995
3. Finansijski lizing	487	674
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	212.097	299.476
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2.029.418	761.170
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2.050.220	706.494
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		54.676
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	20.802	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	54.800	
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	67	149
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1	25
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	34.064	54.800

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2007. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacija rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2006. godine	128.211	154.426	25.655	19.912		328.204
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2006. godine	128.211	154.426	25.655	19.912		328.204
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2006. godine	128.211	154.426	25.655	19.912		328.204
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	128.211	154.426	25.655	19.912		328.204
Ukupna povećanja u tekućoj godini		24.348	15.287	26.128	36.885	28.878
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	18		29.028	46.040		75.086
Stanje na dan: 31.12.2007. godine	128.193	178.774	11.914		36.885	281.996

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PODACI O RUKOVODSTVU GRUPE I REVIZORU

Odgovorna lica za Grupu su:

1. Pavle Strugar, direktor
2. Jadranka Mirić, finansijski direktor

Revizija je izvršena na osnovu finansijskih izveštaja, zaključnih bruto bilansa grupe preduzeća, dokumenata relevantnih za sačinjavanje konsolidovanih finansijskih izveštaja, Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 - Konsolidovani i odvojeni finansijski izveštaji i Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06)

Reviziju su izvršili

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
3. dr Dejan Jakšić, revizor

Reviziju smo izvršili u periodu od 10.06.2008. godine do 13.06.2008. godine.

2. PODACI O GRUPI

Grupu za konsolidovanje čine:

1. Matično društvo – »RUMAPLAST« A.D. RUMA
 2. Zavisno društvo – »RUMAPLAST-INVEST« D.O.O. LJUBLJANA
- Matično društvo poseduje 100% akcija zavisnog društva.

3. PODACI O DELATNOSTI DRUŠTAVA U OKVIRU GRUPE I MIŠLJENJU NEZAVISNOG REVIZORA O NJIHOVIM ODVOJENIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

3.1. Podaci o društvu iz grupe

A. Matično društvo

Privredno društvo RUMAPLAST ad RUMA je akcionarsko društvo otvorenog tipa sa sadištem u Rumi, Industrijska bb.

Registarski broj: 08026122

Poreski identifikacioni broj: 101341387

Preduzeće "Rumaplast" je osnovano 1975. godine kao fabrika za proizvodnju tvrdih PVC cevi. Od osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz veći broj organizacionih, pravnih i svojinskih transformacija. Od osnivanja pa do 1989. godine posluje u sastavu SOUR HIP RO "Hipplast" - Pančevo kao OOUR za proizvodnju plastičnih cevi. Od 1989. do 1993. godine posluje kao Preduzeće u društvenoj svojini za preradu plastičnih masa i gume kada, po tadašnjim zakonskim propisima, prerasta u Deoničarsko društvo i pod tim nazivom posluje do 1999. godine kada postaje akcionarsko društvo.

U januaru 2005.godine je izvršena vlasnička transformacija nakon koje je većinski vlasnik Slovenačka kompanija "Aktiva" sa 67,04% vlasništva od ukupnog kapitala.

Proizvodni program je u asortimanu od 200 vrsta plastičnih cevi i spojnih elemenata za:

- vodosnabdevanje
- kanalizaciju
- gasifikaciju
- zaštitu energetskih i telekomunikacionih kablova
- bunare
- spojne elemente za vodovod i kanalizaciju
- zaptivne elemente za vodovod i kanalizaciju

B. Zavisno društvo

Dana 25.01.2006. godine osnovano je preduzeće u inostranstvu sa sledećim podacima:

- naziv RUMAPLAST-INVEST d.o.o. Ljubljana
- adresa: Dunajska cesta 156, Ljubljana, Republika Slovenija
- delatnost: Proizvodnja proizvoda od plastičnih masa i od gume, trgovine i Usluga prema odluci o osnivanju od 23.11.2005. godine
- osnivački ulog: 205.970.000,00 CIT- 860.000,00 EUR

Preduzeće je registrovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću.

Matični broj Društva je 2172399.

Oznaka zadnjeg upia u sudski registar je 200600152. Broj uložka je 14352400.

3.2. Podaci o usaglašenosti računovodstvenih politika članova grupe

Zavisno društvo „RUMAPLAST-INVEST“ d.o.o. Ljubljana primenjuje računovodstvene politike u skladu sa nacionalnim zakonodavstvom koje se razlikuju od računovodstvenih politika matičnog društva. Prema paragrafu 28 *MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji*, konsolidovane finansijske izveštaje treba sastavljati korišćenjem jednoobraznih računovodstvenih politika za slične transakcije i druge događaje u sličnim okolnostima.

Reklasifikacija bilansnih pozicija zavisnog društva u skladu sa računovodstvenim politikama matičnog društva za potrebe konsolidacije nije izvršena. Prema paragrafu 29 *MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji*, ako član grupe za slične transakcije i događaje u sličnim okolnostima koristi računovodstvene politike drugačije od onih koje su usvojene u konsolidovanim finansijskim izveštajima, vrše se odgovarajuća korigovanja njegovih finansijskih izveštaja prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

3.3. Podaci o mišljenju nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima članova

Nezavisna revizorska kuća EuroAudit izvršila je reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva i izrazila mišljenje bez rezervi.

Nezavisna revizorska kuća KPMG, Slovenija izvršila je reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva i izrazila mišljenje bez rezervi.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. KONSOLIDOVANJE KAPITALA

METOD KONSOLIDOVANJA

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja za matično i zavisno društvo primenjena je metoda potpunog konsolidovanja.

Pošto je zavisno društvo iz inostranstva, prilikom konsolidovanja izvršeno je prevođenje izveštaja zavisnog društva iz eura u dinare, tako što su pozicije bilansa stanja pretvorene zaključnim kursom na dan bilansa, a pozicije bilansa uspeha prema prosečnom mesečnom kursu za 2007. godinu.

Finansijski izveštaji zavisnog društva sastavljeni su prema važećim nacionalnim propisima, a za potrebe konsolidovanja izvršena je njihova reklasifikacija u propisane bilansne šeme u Republici Srbiji.

1.1 Konsolidovanje osnovnog kapitala

U hiljadama dinara					
R/ b	Pravno lice sa učešćem	Iznos učešća u kapitalu	Pravno lice sa udelom	Iznos udela u osnovnom kapitalu	Razlika (5-3)
1	2	3	4	5	
1	"RUMAPLAST" a.d. Ruma	68.143	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	68.125	(18)
Ukupno (1)		68.143		68.143	(18)

Prilikom konsolidovanja finansijskih izveštaja, Društvo je isključilo učešća u kapitalu matičnog društva i osnovni kapital zavisnog društva u iznosu od 68.143 hiljade dinara.

Budući da je kapital zavisnog društva iskazan u vrednosti od 68.125 hiljada dinara prilikom konsolidacije trebalo je umanjiti osnovni kapital za 68.125 hiljade dinara, a za razliku između učešća u kapitalu matičnog društva (68.143 hiljade dinara) i osnovnog kapitala zavisnog društva (68.125 hiljada dinara) umanjiti revalorizacione rezerve. Kao rezultat, iskazan osnovni kapital u konsolidovanom bilansu stanja je podcenjen, a revalorizacione rezerve su precenjene u iznosu od 18 hiljada dinara.

1.2. Konsolidovanje po osnovu preračuna bilansa stanja i bilansa uspeha zavisnog društva po različitim kursovima

U hiljadama dinara

R/b	Pravno lice	Iskazani dobitak tekuće godine u bilansu stanja	Iskazani dobitak u bilansu uspeha	Razlika (4 – 3)
1	2	3	4	5
1	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	18.204	18.447	243
Ukupno (1+2)		18.204	18.447	243

U postupku konsolidovanja izvršen je preračun rezultata poslovanja zavisnog društva iskazanog u bilansu stanja prema kursu strane valute na dan 31.12.2007. godine i rezultata poslovanja zavisnog društva iskazanog u bilansu uspeha po prosečnom mesečnom kursu u toku 2007. godine. U cilju iskazivanja rezultata u bilansu stanja i bilansu uspeha u istoj vrednosti dobitak iskazan u bilansu uspeha je umanjen za 243 hiljade dinara na teret negativnih kursnih razlika. U skladu sa paragrafom 39 MRS 21 – Učinci promene kursa stranih valuta razlika između iskazane dobiti u bilansu stanja i bilansu uspeha trebala je biti iskazana u korist revalorizacionih rezervi po osnovu preračuna finansijskih izveštaja prikazanih u drugoj funkcionalnoj valuti. Kao rezultat, iskazani finansijski rezultat u bilansu stanja i bilansu uspeha su podcenjeni, a revalorizacione rezerve su precenjene u iznosu od 243 hiljade dinara.

1.3. Konsolidovanje neraspoređenog dobitka i gubitka tekuće godine

U hiljadama dinara

R/b	Pravno lice	Umanjenje gubitka	Iskazani ukupan dobitak
1	2	3	4
1	Rumaplast a.d, Ruma	18.204	
2	Rumaplast-invest do.o, Ljubljana		18.204
Ukupno (1 do 2)		18.204	18.204

U postupku konsolidovanja zavisno društvo su iskazalo dobitak u poslovanju u iznosu od 18.204 hiljade dinara koji je prebijen sa iskazanim gubitkom matičnog društva u datom iznosu.

2. KONSOLIDOVANJE AVANSA IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

R/b	Povezano pravno lice koje je dalo avans	Iznos datog avansa	Povezano pravno lice koje je primilo avans	Iznos primljenog avansa
1	2	3	4	5
1	"RUMAPLAST" a.d. Ruma	11.685	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	11.685
Ukupno (1)		11.685		11.685

Prilikom konsolidovanja finansijskih izveštaja isključen je dati avans zavisnom društvu i primljeni avans od matičnog društva u iznosu od 11.685 hiljada dinara.

3. KONSOLIDOVANJE PRIHODA I RASHODA PO OSNOVU ISPORUČENIH UČINAKA JEDNOG DRUGOM POVEZANOM PRAVNOM LICU

U hiljadama dinara

R/b	Pravno lica koje je ostvarilo prihod od prodaje učinaka povezanom pravnom licu	Povezano pravno lice kome su isporučeni učinci	Vrsta isporučenih učinaka	Prihod od prodaje učinaka povezanom pravnom licu
1	2	3	4	5
1	"RUMAPLAST" a.d. Ruma	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	proizvod	26.854
Ukupno (1)				26.854

U hiljadama dinara

R/b	Povezano pravno lice isporučilac	Povezano pravno lice primalac	Nabavna vrednost primljenih učinaka	Od nabavne vrednosti primljenih učinaka na dan bilansa	
				U zalihama robe	U nabavnoj vrednosti prodane robe
1	2	3	4	5	6
1	"RUMAPLAST" a.d. Ruma	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	26.854		26.854
Ukupno (1)			26.854		26.854
Struktura u %			100,00%		100,00%

4. ZBIRNI I KONSOLIDOVANI BILANS GRUPE**7.1. KONSOLIDACIJA BILANSA STANJA**

U hiljadama dinara

POZICIJA	"RUMAPLAST " a.d. Ruma	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
A K T I V A				
A. STALNA IMOVINA (I do V)	239.899	246.062	(68.143)	417.818
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL				
II. GOODWILL				
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA				
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	170.688			170.688
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	170.688			170.688
2. Investicione nekretnine				
3. Biološka sredstva				
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	69.211	246.062	(68.143)	247.130
1. Učešće u kapitalu	68.964		(68.143)	821
2. Ostali dugoročni plasmani	247	246.062		246.309
B. OBRTNA IMOVINA (I do IV)	247.159	409.217	(11.685)	644.691
I. ZALIHE	137.749	11.685	(11.685)	137.749
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA				
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)	109.410	397.532		506.942
1. Potraživanja	75.227	5.599		80.826
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak				
3. Kratkoročni finansijski plasmani		388.378		388.378
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30.509	3.555		34.064
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3.674			3.674
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA				
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)	487.058	655.279	(79.828)	1.062.509
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)	487.058	655.279	(79.828)	1.062.509
Đ. VANBILANSNA AKTIVA	138.931	544.089		683.020

U hiljadama dinara

POZICIJA	"RUMAPLAST" " a.d. Ruma	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
PASIVA				
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI-VII)	251.159	98.980	(68.143)	281.996
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	128.211	68.125	(68.143)	128.193
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL				
III. REZERVE	177.816	958		178.774
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	221	11.693		11.914
V. NERASPOREĐENA DOBIT		18.204	(18.204)	
VI. GUBITAK	55.089		18.204	36.885
VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)	235.899	556.299	(11.685)	780.513
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	13.823			13.823
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	130.478	353.258		483.736
1. Dugoročni krediti	129.352	349.960		479.312
2. Ostale dugoročne obaveze	1.126	3.298		4.424
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	90.496	203.041	(11.685)	281.852
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17.900	194.129		212.029
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja				
3. Obaveze iz poslovanja	67.833	2.809	(11.685)	58.957
4. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	2.573	6.103		8.676
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	2.190			2.190
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak				
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	1.102			1.102
V. UKUPNA PASIVA (A+B)	487.058	655.279	(79.828)	1.062.509
G. VANBILANSNA PASIVA	138.931	544.089		683.020

7.2. KONSOLIDACIJA BILANSA USPEHA

U hiljadama dinara

POZICIJA	"RUMAPLAST " a.d. Ruma	"RUMAPLAST - INVEST" d.o.o. Ljubljana	Eliminacije	Konsolidovani bilans uspeha
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3- 4+5)	415.850	26.730	(26.854)	415.726
1. Prihodi od prodaje	403.498	26.730	(26.854)	403.374
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	257			257
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	12.095			12.095
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka				
5. Ostali poslovni prihodi				
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	396.233	29.623	(26.854)	399.002
1. Nabavna vrednost prodate robe	10.841	26.886	(26.854)	10.873
2. Troškovi materijala	291.708	479		292.187
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	54.050	375		54.425
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	20.017			20.017
5. Ostali poslovni rashodi	19.617	1.883		21.500
III. POSLOVNA DOBIT (I - II)	19.617			16.724
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		2.893		
V. FINANSIJSKI PRIHODI	4.111	16.078		20.189
VI. FINANSIJSKI RASHODI	16.350	20.524	243	37.117
VII. OSTALI PRIHODI	1.565	36.226		37.791
VIII. OSTALI RASHODI	63.909			63.909
IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V- VI+VII-VIII)		28.887		
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V- VIII+VII)	54.966		243	26.322
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA				
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		4.446		4.446
B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		24.441		
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	54.966		243	30.768

G. POREZ NA DOBITAK				
1. Poreski rashod perioda	53	5.994		6.047
2. Odloženi poreski rashodi perioda	70			70
3. Odloženi poreski prihodi perioda				
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu				
Đ. NETO DOBIT (B-V-1-2+3-D)		18.447	(18.447)	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	55.089		(18.204)	36.885
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA				
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA				
I. ZARADA PO AKCIJI				
1. Osnovna zarada po akciji				
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji				