

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2006. GODINU

"RUMAPLAST" a.d. Ruma

Beograd, 05.06.2007. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	2
BILANS USPEHA.....	4
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	9
OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	19

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju bilansa stanja preduzeća "RUMAPLAST" a.d. Ruma (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembra 2006. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za navedenu poslovnu godinu. Za ove finansijske izveštaje, prikazane na stranama 2 do 31, odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša odgovornost je da na osnovu sprovedene revizije izrazimo mišljenje o 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 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 finansijski izveštaji prikazuju **istinito i objektivno** stanje imovine, kapitala i obaveza Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2006. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i promene na novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, u skladu sa nacionalnim propisima o računovodstvu.

Ne izražavajući rezerve u odnosu na dato mišljenje, skrećemo Vam pažnju na sledeće:

Kao što je navedeno u napomeni 30 uz finansijske izveštaje:

- a) Na osnovu ugovora o pristupanju dugu br. 5518026205/1 od 31.08.2006. godine Društvo je preuzelo obavezu da kao solidarni dužnik izmiri obaveze po kreditu prema AIK Banci AD Novi Sad za račun glavnog dužnika «Protekta» AD Beograd u iznosu od 50.000 hiljada dinara. Društvo je na ime obezbeđenja pruzetih obaveza deponovalo AIK Banci blanko akceptirane sopstvene menice sa ovlašćenjem za naplatu. Korisnik kredita nije isplatio kredit u ugovorenom roku pa je kreditor naplatio potraživanja sa kamatom u iznosu od 52.666 hiljade dinara (u periodu od 18.01. – 01.02.2007. godine) od solidarnog dužnika «Rumaplast» AD Ruma.
- b) U cilju obezbeđenja kredita dobijenog od Continental banke, Društvo je dalo pod hipoteku sve nepokretnosti.

Beograd, 05.06.2007. godine

Ovlašćeni revizor,

Prof. dr Jovan Rodić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2006. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		257.442	193.179
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		186.603	116.344
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	4.3, 4.4, 8	186.603	116.344
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	4.5, 9	70.839	76.835
1. Učešće u kapitalu		68.655	74.651
2. Ostali dugoročni plasmani		2.184	2.184
B. OBRTNA IMOVINA (I do IV)		231.964	176.726
I. ZALIHE	4.6, 10	127.922	99.554
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	10		4.237
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		104.042	72.935
1. Potraživanja	4.5.4, 11	47.783	30.878
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	168	
3. Kratkoročni finansijski plasmani	11	283	387
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4.7, 12	52.400	40.277
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	4.8, 13	3.408	1.393
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		489.406	369.905
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		489.406	369.905
Đ. VANBILANSNA AKTIVA		176.050	

BILANS STANJA (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI-VII)	5.1, 14	306.027	282.637
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	15, 16	128.212	135.739
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE		154.425	107.057
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NERASPOREĐENA DOBIT		23.390	47.369
VI. GUBITAK			
VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			7.528
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		183.379	87.268
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	5.2, 17	15.721	17.550
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	5.3, 18	127.655	48.754
1. Dugoročni krediti		126.050	46.475
2. Ostale dugoročne obaveze		1.605	2.279
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	5.3.	38.972	20.964
1. Kratkoročne finansijske obaveze	19	397	397
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	20	36.618	16.142
4. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	5.4, 21	1.883	1.878
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	5.5, 22	74	2.170
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	5.5, 22		377
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	23	1.031	
V. UKUPNA PASIVA (A+B)		489.406	369.905
G. VANBILANSNA PASIVA		176.050	

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2006. 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)	7.1.1, 24	323.278	295.220
1. Prihodi od prodaje		313.206	277.169
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		10.072	18.051
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	7.1.2.	298.670	275.972
1. Nabavna vrednost prodate robe		16.131	41.381
2. Troškovi materijala	25	205.665	152.290
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		51.192	41.645
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		11.364	11.797
5. Ostali poslovni rashodi	26	14.318	28.859
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		24.608	19.248
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	7.2.1, 27	11.893	8.393
VI. FINANSIJSKI RASHODI	7.2.2, 28	16.877	3.038
VII. OSTALI PRIHODI	7.3.1, 7.4.1, 29	16.514	11.095
VIII. OSTALI RASHODI	7.3.2, 7.4.2, 30	10.435	9.258
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		25.703	26.440
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		25.703	26.440
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2006. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napo mena broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	7.5.		
1. Poreski rashod perioda		1.282	1.581
2. Odloženi poreski rashodi perioda		1.031	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		23.390	24.859
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		23.390	24.859
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		1	1
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		1	1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2006. 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)	300.079	270.398
1. Prodaja i primljeni avansi	299.134	270.314
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	945	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		84
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	283.828	258.889
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	224.014	202.307
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	51.140	41.448
3. Plaćene kamate	6.092	
4. Porez na dobit	1.827	4.142
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	755	10.992
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	16.251	11.509
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	950	1.012
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	5	
4. Primljene kamate	945	1.012
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	84.850	118.541
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		73.916
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	77.218	44.625
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	7.632	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	83.900	117.810

V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	84.047	43.418
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	83.300	43.418
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	747	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	4.399	11.135
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		10.733
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	3.725	
3. Finansijski lizing	674	402
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	79.648	32.283
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	385.076	314.828
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	373.077	388.846
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	11.999	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		74.018
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	40.277	109.445
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	149	7.378
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	25	2.528
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	52.400	40.277

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2006. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2005. godine	135.739	107.057	25.716		268.512
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			24.859	7.528	17.331
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			(3.206)		(3.206)
Stanje na dan: 31.12.2005. godine	135.739	107.057	47.369	7.528	282.637
Ukupna povećanja u tekućoj godini		47.368	23.390		70.758
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	(7.527)		(47.369)	(7.528)	(47.368)
Stanje na dan: 31.12.2006. godine	128.212	154.425	23.390		306.027

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji i Odluke ovlašćenog lica, Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

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

1.3. Dokumentacija revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Bilans novčanih tokova, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, poslovna dokumentacija, izveštaji, zapisnici o kontroli, pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Jadranka Mirić, finansijski direktor
2. Ignjat Bizumić, šef računovodstva

1.5. Finansijsko knjigovodstvo odvija se preko programa za obradu podataka preduzeća »Plus« iz Novog Sada i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena.

1.6. Knjigovodstvo troškova i učinaka (klasa 9) se vodi tako da se na kraju obračunskog perioda daju zbirni nalozi na osnovu kojih se troškovi prenose iz finansijskog u pogonsko knjigovodstvo, a na osnovu popisa zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuju se realizovani troškovi.

1.7. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.8. Revizorski tim:

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

1.9. Vreme trajanja revizije kod klijenta: Decembar 2006. – 5. jun 2007. godine

1.10. Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge (»Službeni glasnik RS«, 114/06),*
- *Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS,84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća zadruge i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu koji je donet u toku 2004. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Prosečan broj zaposlenih u 2006. godini je 97, a u 2005. godini 111.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

3.1.1. NAČELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz čega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slučajevima primena načela impariteta.

3.1.2. NAČELO DOSLEDNOSTI koje podrazumeva da se način procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dođe u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlože razlog promene.

3.1.3. NAČELO REALIZACIJE po kome se u bilansu uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.

3.1.4. NAČELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti što ima za posledicu odmeravanja rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nazavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.

3.1.5. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

3.1.6. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proističu iz pojedinačnog procenjivanja.

3.1.7. NAČELO INDETITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplaćenog kapitala.

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti.

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti ove procene povećavaju revalorizacionu rezervu, a negativni efekti smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekat povećava rashod obezvređenjem imovine u bilansu uspeha.

4.4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obračuna amortizacije je lienarni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće okvirne stope amortizacije:

Građevinski objekti 2-5%

Proizvodna oprema 12,5-16,5%

Kompjuterska oprema 20%

Transportna sredstva 16%

4.5. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

4.5.1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokriću gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

4.5.2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

4.5.3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4.5.4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

4.5.5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

4.5.6. Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja. Društvo ispravlja potraživanja od kupaca u zemlji ako su starija od 60 dana, ako postoji neizvesnost naplate i ukoliko ugovorom sa kupcem nisu predviđeni drugačiji uslovi plaćanja.

4.5.7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

4.5.8. Porez na dodatu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

4.6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorištenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa x (1 – (troškovi perioda/prihod od prodaje)) = neto prodajna cena.

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

4.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovčljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

4.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju unapred plaćene troškove, potraživanja za nefakturisane prihode, razgraničene troškove po osnovu obaveza i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5.3. OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

5.4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju:

- unapred obračunati troškovi,
- obračunati prihodi budućeg perioda,
- odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- razgraničeni troškovi nabavke,
- donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

5.5. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Iskazuje se obračunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2005.	31.12.2006.	Indeks
1 EURO	85,5000	79,0000	92,40
1 USD	72,2189	59,9757	83,05
1 CHF	54,9380	49,1569	89,48

Indeks rasta cena na malo od početka do kraja godine:

Mesec	2006. godina	2005. godina
Januar	100,4	102,7
Februar	101,9	104,2
Mart	102,2	105,1
April	104,1	105,9
Maj	105,7	107,1
Jun	105,7	108,0
Jul	106,6	110,2
Avgust	106,3	110,6
Septembar	106,1	111,8
Oktobar	105,6	113,7
Novembar	106,6	115,2
Decembar	106,6	117,7

7. PRIHODI I RASHODI

7.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

7.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

7.1.2. Poslovni rashodi čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

7.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

7.2.1. Finansijske prihode čine prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

7.2.2. Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

7.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

7.3.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

7.3.2. Ostale rashodi čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

7.4. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

7.4.1. Prihode od usklađivanja vrednosti imovine čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

7.4.2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

7.5. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit »Službeni glasnik RS«. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%. Poreski propisi Republike Srbije ne omogućuju da se poreski gubici iz tekuće godine mogu knjižiti kao osnov za povraćaj plaćenog poreza u prethodnoj godini. Međutim, gubici iz tekuće godine mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih perioda, ali ne duže od deset godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara				
	Zemljište	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje na početku godine	22.071	143.186	221.368	43.571	430.196
Povećanja:					
Nove nabavke		16.845	103.123	187.356	307.324
Procena i revalorizacija					
Smanjenja:					
Aktiviranje i promet avansa			3.370	225.698	229.068
Stanje na kraju godine	22.071	160.031	321.121	5.229	508.452
Kumulirana ispravka vrednosti:					
Stanje na početku godine		108.813	204.990	49	313.852
Povećanja:					
Amortizacija		3.123	8.241		11.364
Procena					
Smanjenja:					
Kumulirana ispravka u otuđenju			3.367		3.367
Stanje na kraju godine		111.936	209.864	49	321.849
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2006. godine	22.071	48.095	111.257	5.180	186.603
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2005. godine	22.071	34.373	16.378	43.522	116.344

Nove nabavke u 2006. godini odnose se u najvećoj meri (oko million evra) na nabavku linije za PE cevi većih dimenzija (Fi 160 do Fi 630) i 16,845 hiljada dinara za građevinski objekat u koji je smeštena data proizvodna linija.

Kao što je navedeno u računovodstvenim politikama, Društvo koristi proporcionalni metod za obračun amortizacije. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i proknjižena.

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara				
	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni plasmani	Ukupno
BRUTO VREDNOST					
Vrednost na početku godine	73.916	10.213	1.937	247	86.313
Povećanje					
Smanjenje	5.994				5.994
Vrednost na kraju godine	67.922	10.213	1.937	247	80.319
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Vrednost na početku godine		9.478			9.478
Povećanje		2			2
Smanjenje					
Vrednost na kraju godine		9.480			9.480
NETO VREDNOST					
31.12.2006. godine	67.922	733	1.937	247	70.839
31.12.2005. godine	73.916	735	1.937	247	76.835

Društvo je 25.01.2006. godine osnovalo preduzeće u inostranstvu «RUMAPLAST-INVEST» d.o.o. Ljubljana. Osnivački ulog iznosi 860.000,00 evra. Na dan 31.12.2006. godine izvršeno je kursiranje datog ulaganja prema kursu valute što je rezultiralo umanjenjem vrednosti učešća u vrednosti od 5.994 hiljade dinara.

Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica na dan 31.12.2006. godine u neto vrednosti od 733 hiljade dinara odnosi se na akcije Continental banke.

Dugoročni krediti u zemlji na dan 31.12.2006. godine u vrednosti od 1.937 hiljada dinara odnose se na naplatu prodatog objekta na kredit u Vrnjačkoj Banji. Deo koji dospeva do godinu dana prenet je na kratkoročne finansijske plasmane u vrednosti od 387 hiljada dinara. U 2006. godini naplaćene su tri rate. Društvo nije izvršilo obezvređenje plasmana jer procenjuje da će isti biti naplaćen do kraja 2007. godine.

ZALIHE I DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Materijal	57.729	18.334
2. Nedovršena proizvodnja	3.726	1.295
3. Gotovi proizvodi	62.904	55.262
4. Roba	3.150	5.558
I Ukupno (1 do 4)	127.509	80.449
II Stalna sredstva namenjena prodaji		4.237
1. Bruto dati avansi	10.196	21.418
2. Ispravka vrednosti datih avansa	9.783	2.313
III Dati avansi - ukupno (1-2)	413	19.105
IV Zalihe - ukupno (I+III)	127.922	99.554

Starost datih avansa u danima	Do 30 dana	30 - 60 dana	Preko 60 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	127	286	8.861	922	10.196
Ispravka vrednosti			8.861	922	9.783
Dati avansi, neto	127	286			413

U okviru datih avansa na dan 31.12.2006. godine evidentiran je plaćen avans za sirovine preduzeću ICP, Nemačka u vrednosti od 8.861 hiljadu dinara. Avans je plaćen u iznosu od 212.000 evra i deo plaćenog avansa u iznosu od 112.000 eura bezvredjen zbog nemogućnosti isporuke sirovine. (100.000 evra je vraćeno na račun Društva u julu 2006. godine, a preostali deo avansa nije vraćen). Društvo je prijavilo NBS plaćanja prema inostranstvu avansom u iznosu od 8.861 hiljada dinara i tražilo produženje roka uvoza za preostalo avansano plaćanje.

Dati avansi koji su na dan 31.12.2006. godine stariji od godinu dana odnose se na:

a) avans dat preduzeću »Zorka« Šabac 1998. godine u iznosu od 752 hiljade dinara. Trgovinskom sudu u Valjevu podneta je prijava potraživanja na dan 03.10.2006. godine u ukupnom iznosu od 11.346 hiljada dinara (glavni dug sa zateznom kamatom). Naplata je neizvesna.

b) avans dat preduzeću »Vojvođanka« Ruma 1997. godine u iznosu od 170 hiljada dinara. Preduzeće se nalazi u stečajju, Društvo je prijavilo iznos od 15.139 evra sa kamatom.

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja Društvo nije unelo u poslovne knjige razliku između datih avansa i prijavljenih potraživanja Trgovinskom sudu.

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

U hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Potraživanja - ukupno	Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	Kratk. finansijski plasmani
Bruto stanje na početku godine	31.416	7.595	6.105	2.209	47.325		7.915
Bruto stanje na kraju godine	43.031	7.652	4.039	2.402	57.124	168	283
Ispravka vrednosti na početku godine	5.877	2.579	6.105	1.886	16.447		7.528
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.225	3.951	2.279	1.886	9.341		
NETO STANJE							
31.12.2006. godine	41.806	3.701	1.760	516	47.783	168	283
31.12.2005. godine	25.539	5.016		323	30.878		387

Potraživanja prema kupcima u inostranstvu na dan 31.12.2006. godine iskazana su prema srednjem kursu evra Narodne banke Srbije na dan bilansa.

Starost potraživanja u danima	Do 30 dana	30 - 60 dana	Preko 60 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Potraživanja od prodaje, bruto	1.024	18.116	31.543		50.683
Ispravka vrednosti			5.176		5.176
Potraživanja od prodaje, neto	1.024	18.116	26.367		45.507
Potraživanja iz specifičnih poslova, bruto			1.760	2.279	4.039
Ispravka vrednosti				2.279	2.279
Potraživanja iz specifičnih poslova, neto			1.760		1.760
Druga potraživanja, bruto	20			2.382	2.402
Ispravka vrednosti				1.886	1.886
Druga potraživanja, neto	20			496	516

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak, bruto	168				168
Ispravka vrednosti					
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak, neto	168				168
Kratk. fin. plasmani, bruto	283				283
Ispravka vrednosti					
Kratk. fin. plasmani, neto	283				283

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su prema srednjem kursu evra Narodne banke Srbije na dan bilansa.

Druga potraživanja starija od jedne godine iznose 496 hiljada dinara. Zbog toga što nije izvršeno obezvređenje ovih potraživanja precenjena su druga potraživanja i finansijski rezultat u iznosu od 496 hiljada dinara.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Tekući (poslovni) račun	36.114	1.611
2. Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	10	17.484
3. Dinarska blagajna		5
4. Devizni račun	16.276	21.177
Gotovinski ekviv. i gotovina - ukupno (1 do 4)	52.400	40.277

Sredstva na deviznom računu iskazana su prema srednjem kursu evra Narodne banke Srbije na dan bilansa.

12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama	99	
I. Porez na dodatu vrednost - ukupno (1)	99	
1. Unapred plaćeni troškovi	2.383	1.393
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	926	
II. AVR - ukupno (1 do 2)	3.309	1.393
UKUPNO (I+II)	3.408	1.393

13. KAPITAL

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Osnovni kapital	128.212	135.739
I. Osnovni kapital (1)	128.212	135.739
1. Zakonske rezerve	7.020	7.021
2. Statutarne rezerve	147.405	100.036
II. Rezerve (1+2)	154.425	107.057
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		22.510
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	23.390	24.859
III. Neraspoređeni dobitak (1+2)	23.390	47.369
IV. Otkupljene sopstvene akcije		7.528
KAPITAL (I do III - IV)	306.027	282.637

Otkupljene sopstvene akcije u vrednosti od 7.527 hiljada dinara na dan 31.12.2005. godine u toku 2006. godine su poništene što je dovelo do smanjenja vrednosti osnovnog kapitala.

14. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

	u hiljadama dinara		Struktura (%)	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Akcijski kapital	128.212	135.739	100,00%	100,00%
u tome: strani kapital	85.953	90.999	67,04%	67,04%
Ukupan osnovni kapital (1)	128.212	135.739	100,00%	100,00%

Vlasnici Društva sa stranim kapitalom na dan 31.12.2006. godine su: Aktiva Sei BV sa 10.440 akcija, Combac Establishment sa 7.960 akcija, Hypo Alpe Adria bank sa 2.480 akcija i M and A d.o.o sa 2.320 akcija.

15. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

	broj akcija kao ceo broj u hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Obične akcije		
1.1. Broj običnih akcija	32.685	34.604
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	39.222	41.525

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.200,00 dinara.

Zarada po akciji na dan 31.12.2006. godine iznosi 715,62 dinara.

Kapital Društva prijavljen je kod Agencije za privredne registre u iznosu od 39.222 hiljade dinara. Registrovani kapital nije usaglašen sa knjigovodstvenom vrednošću kapitala na dan 31.12.2006. godine.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	15.721	15.721
2. Ostala dugoročna rezervisanja		1.829
Dugoročna rezervisanja - ukupno (1+2)	15.721	17.550

Rezervisanja za troškove u garantnom roku vrše se na osnovu ugovora sa kupcima kojim je predviđena zamena cevi u slučaju njihove neispravnosti.

Ostala dugoročna rezervisanja odnose se na obaveze prema banci koje su regulisane u toku 2006. godine.

17. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Dugoročni krediti u zemlji	126.050	42.750
2. Dugoročni krediti u inostranstvu		3.725
3. Ostale dugoročne obaveze	1.605	2.279
Dugoročne obaveze - ukupno (1 do 3)	127.655	48.754

a) Dugoročni krediti

Banka	Iznos doznačeno g kredita	Rok vraćanja u godinama	Kamata %	Valuta	Stanje duga po kreditu u valuti	Stanje duga po kreditu u hiljadama dinara
CONTINENTAL BANKA AD NOVI SAD	1.300.000 EUR	10	7,5%	EUR	1.300.000	102.700
CONTINENTAL BANKA AD NOVI SAD	475.000	4	9,5%	CHF	475.000	23.350
Svega dugoročni krediti:	475.000				1.775.000	126.050

b) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga

Ime davaoca lizinga	Datum davanja lizinga	Valuta	Broj neotplaćenih rata lizinga	Iznos neotplaćenih rata glavnice	Iznos neotplaćene kamate	Ukupno neotplaćeni anuiteti u valuti	Ukupno neotplaćeni anuiteti u hilj. dinara
HYPO LEASING BEOGRAD	07.10.2004	EUR	34	15.829	8.843	24.672	1.605
Svega obaveze po osnovu lizinga:				15.829	8.843	24.672	1.605

Dugoročne obaveze po osnovu kredita i lizinga na dan 31.12.2006. godine kursirane su prema srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	397	397
Kratkoročne fin. obaveze - ukupno (1)	397	397

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	1.067	3.524
2. Dobavljači u zemlji	4.612	9.691
3. Dobavljači u inostranstvu	30.288	2.927
4. Ostale obaveze iz poslovanja	651	
Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 4)	36.618	16.142

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12.2006. godine kursirani su prema srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.707	1.653
2. Druge obaveze	176	225
Obaveze - ukupno (1+2)	1.883	1.878

21. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	69	2.101
2. Obaveze za poreze, doprinose i dažbine (bez obaveza po osnovu poreza na dobitak)	5	69
I. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda (1+2)	74	2.170
II. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		377

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Odložene poreske obaveze po osnovu amortizacije	1.031	
Odložene poreske obaveze - ukupno (1)	1.031	

23. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.812	43.844
2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	170	554
I Prihod od prodaje robe - ukupno (1+2)	20.982	44.398

1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	252.809	199.570
2. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	39.415	33.201
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1+2)	292.224	232.771
III. Prihodi od prodaje (I+II)	313.206	277.169
IV. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	10.072	18.051
POSLOVNI PRIHOD (III+IV)	323.278	295.220

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Troškovi materijala za izradu	195.970	145.281
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.751	1.164
3. Troškovi goriva i energije	7.944	5.845
Troškovi materijala - ukupno (1 do 3)	205.665	152.290

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Troškovi transportnih usluga	1.297	1.113
2. Troškovi usluga održavanja	4.313	15.223
3. Troškovi zakupnina		5
4. Troškovi reklame i propagande	639	1.209
5. Troškovi ostalih usluga	1.050	1.265
I. Troškovi proizvodnih usluga - ukupno (1 do 5)	7.299	18.815
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1.943	2.419
2. Troškovi reprezentacije	1.435	1.671
3. Troškovi premije osiguranja	1.537	2.337
4. Troškovi platnog prometa	403	2.210
5. Troškovi članarina	471	436
6. Troškovi poreza	676	484
7. Ostali nematerijalni troškovi	554	487
II. Nematerijalni troškovi - ukupno (1 do 7)	7.019	10.044
Ostali poslovni rashodi - ukupno (I+II)	14.318	28.859

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Prihodi od kamata	945	1.012
2. Prihodi od kursnih razlika	10.929	7.379
3. Ostali finansijski prihodi	19	2
Finansijski prihodi - ukupno (1 do 3)	11.893	8.393

27. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Rashodi kamata	6.092	281
2. Negativne kursne razlike	10.421	2.529
3. Ostali finansijski rashodi	364	228
Finansijski rashodi - ukupno (1 do 3)	16.877	3.038

28. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Naplaćena ispravljena potraživanja	11.811	5.887
2. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		2.714
3. Prihodi od smanjenja obaveza	206	672
4. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	740	1.540
5. Ostali nepomenuti prihodi	3.757	116
I. Ostali prihodi - ukupno (1 do 5)	16.514	10.929
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		166
II. Svega prihodi po osnovu usklađivanja vrednosti (1)		166
UKUPNO (I+II)	16.514	11.095

29. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3	1.691
2. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		29
3. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja		148
4. Ostali nepomenuti rashodi	199	161
I. Ostali rashodi - ukupno (1 do 4)	202	2.029
1. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		3
2. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10.233	7.226
II. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine (1+2)	10.233	7.229
UKUPNO (I+II)	10.435	9.258

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

U cilju obezbeđenja kredita dobijenog od Continental banke, Društvo je dalo pod hipoteku sve nepokretnosti.

Na osnovu ugovora o pristupanju dugu br. 5518026205/1 od 31.08.2006. godine Društvo je preuzelo obavezu da kao solidarni dužnik izmiri obaveze po kreditu prema AIK Banci AD Novi Sad za račun glavnog dužnika «Protekta» AD Beograd u iznosu od 50.000 hiljada dinara. Društvo je na ime obezbeđenja pruzetih obaveza deponovalo AIK Banci blanko akceptirane sopstvene menice sa ovlašćenjem za naplatu. Korisnik kredita nije isplatio kredit u ugovorenom roku pa je kreditor naplatio potraživanja sa kamatom u iznosu od 52.666 hiljade dinara (u periodu od 18.01. – 01.02.2007. godine) od solidarnog dužnika «Rumaplast» AD Ruma. Na osnovu raspoložive dokumentacije nije bilo moguće utvrditi osnov preuzimanja ove obaveze na teret Društva. Inspektor poreske uprave Novi Sad svojim zapisnikom od 10.05.2007. godine utvrdio je činjenično stanje po ovom osnovu.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U toku januara 2007. godine aktivirana je menica u iznosu od 50.000 hiljada dinara koju je Društvo dalo kao garanciju izmirenja obaveze umesto poslovnog partnera. Iznos je plaćen sa tekućeg računa. Menice su podnete na naplatu i očekuje se razrešenje u narednom periodu.

32. FINANSIJSKA STABILNOST

Koeficijent finansijske stabilnosti se utvrđuje ovako:

1. Stalna imovina	257.442	193.179
2. Zalihe	127.509	80.449
3. Gubitak iznad kapitala		
I. Stalna imovina, dugoročno vezana imovina i izgubljena imovina (1 do 3)	384.951	273.628
4. Kapital	306.027	282.637
5. Dugoročna rezervisanja	15.721	17.550
6. Dugoročne obaveze	127.655	48.754
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	449.403	348.941
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0,86	0,78

S obzirom da je koeficijent finansijske stabilnosti niži od jedan, Društvo ima uslove za održavanje likvidnosti.