

RUMAPLAST AD, RUMA

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN I ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA
31. DECEMBRA 2010. GODINE**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

1. OSNIVANJE I POSLOVNA POLITIKA

RUMAPLAST a.d., RUMA je akcionarsko društvo otvorenog tipa sa sedištem u Rumi, Industrijska bb.

Registarski broj: 08026122

Poreski identifikacioni broj: 101341387

PDV broj: 128297219

Preduzeće "Rumaplast" je akcionarsko društvo osnovano 1975 god. kao fabrika za proizvodnju tvrdih PVC cevi. Od osnivanja do danas Preduzeće 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, što je i danas.

U januaru 2005.godine je izvršena vlasnička transformacija nakon koje je većinski vlasnik Slovenačka kompanija "Aktiva" sa 67,04% vlasništva od ukupnog kapitala, da bi tokom 2006. godine i kasnije usledila nova vlasnička struktura i to na dan 31. decembra 2010. godine:

- 24,78 % Aktiva SEI BV
- 24,35% Combac Establishment
- 10,08% Proinvestments a.d.
- 9,06% Akcijski fond RS
- 7,59% RBV KASTODI
- 7,31 % PR-iNVEST d.oo Beograd
- 7,10% MANDA d.o.o
- 9,43% ostali

Redovna proizvodnja je započela 1977.godine i od tada do danas "Rumaplast" je na tržište bivše SFRJ i u izvoz plasirao 84.000 tona svojih proizvoda. U istom periodu preduzeće je izborilo leadersku poziciju po kvalitetu svojih proizvoda na tržištu zemalja bivše SFRJ.

Današnji 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

Osnovni materijali koje koristimo u našoj proizvodnji su PVC (polivinilhlorid) i PE (polietilen).

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br 46/2006) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

I. OSNIVANJE I POSLOVNA POLITIKA (nastavak)

Prosečan broj zaposlenih u 2010. godini je 85, a u 2009. godini 86.

25. januara 2006. godine osnovano je preduzeće u inostranstvu pod brojem 2161 kod MINISTARSTVA ZA EKONOMSKE ODNOSI SA INOSTRANSTVOM sa sledećim podacima:

- naziv **RUMAPLAST-INVEST d.o.o., Ljubljana**
- adresa: Poljanski nasip 8 ,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
- odgovorno lice za poslovanje preduzeća u inostranstvu: Matjaž Koželj
- odgovorno lice rad preduzeća u inostranstvu: Pavle Strugar, Direktor osnivača

02.09.2009. godine osnovano je još jedno preduzeće u inostranstvu pod brojem 300-023-02-01450/2009-12 MINISTARSTVA EKONOMIJE I REGIONALNOG RAZVOJA sa sledećim podacima:

- naziv: **RUMAPLAST-PROMET d.o.o**
- adresa: Vita Kraigherja 5, Maribor, Republika Slovenija
- delatnost: Proizvodnja, trgovina i usluge
- osnivački ulog: 7.500,00 eur
- odgovorno lice za poslovanje Matjaž Koželj
- odgovorno lice za rad preduzeća Pavle Strugar, Direktor osnivača.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09) i propisima donetim na osnovu tog zakona,*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima i MFSI sa zadnjim izmenama u Sl.Glasniku RS 77/10 i 95/10,*
- *Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge (»Službeni glasnik RS«, 114/06,119/08,9/09 i 4/10),*
- *Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS,84/04 ,25/01 i ,18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 61/07)*
- *Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća zadruge i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06,5/07,119/08 i 2/10).*

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu koji je donet **09.12.2004.** godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

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 nezavisno 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE (nastavak)

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 putem ponovne nabavne cene. 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 vrednost.

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

4.5. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

4.5.1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti .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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

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. PROCENJIVANJE IMOVINE (nastavak)

4.5. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA (nastavak)

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.

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.

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.

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 odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

5. PROCENJIVANJE PASIVE**5.1. KAPITAL**

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.

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 troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- 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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

6. PRIHODI I RASHODI**6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI****6.1.1. 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.

6.1.2. 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.

6.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

6.2.1. 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.

6.2.2. 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.

6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

6.3.1. 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.

6.3.2. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

6. PRIHODI I RASHODI (nastavak)

6.4.1. 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.

6.4. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

6.4.2. 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.

6.5. 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 onemogućuju 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.

7. POZICIJE BILANSA USPEHA**7.1. Prihodi od prodaje**

	U hiljadama dinara	
	2010.	2009.
Prihodi od prodaje u zemlji		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	255.587	254.786
Prihodi od prodaje robe u zemlji	854	18.712
Prihodi od prodaje u inostranstvu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	119.812	125.421
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	12.421	604
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim preduzećima	53.306	77.128
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga	425.258	476.651

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima u Sloveniji iznose oko 504 hiljade EUR, a ostali prihodi od izvoza iznose 967 hiljada EUR i 125 hiljada EUR za izvoz preko izvoznika. Na domaćem tržištu prihodi su od prodaje proizvoda matičnog pravnog lica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

7.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u 2010. godini u iznosu od 466 hiljada dinara (u 2009. godini – 466 hiljada dinara) se odnose na subvencije na pripravnike.

7.3. Troškovi materijala

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Troškovi materijala za izradu	288.366	315.513
Troškovi režijskog materijala	-	1.085
Troškovi električne energije	10.631	-
Ostali troškovi goriva i energije	<u>3.267</u>	<u>13.915</u>
Svega troškovi materijala	<u>302.264</u>	<u>330.513</u>

7.4. Troškovi zarada

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	55.595	55.861
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	9.938	9.456
Naknade po osnovu ugovora	30	45
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.782	1.544
Putni troškovi i dnevnice	629	791
Troškovi prevoza na posao i sa posla	1.727	1.989
Ostali lični rashodi i naknade	<u>2.147</u>	<u>4.682</u>
Svega troškovi zarada	<u>71.848</u>	<u>74.368</u>

7.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od 11.289 hiljada dinara (2009. godine – 16.532 hiljade dinara) obuhvataju amortizaciju građevinskih objekata od 3.377 hiljada dinara, amortizaciju opreme od 7.848 hiljada dinara i amortizaciju nematerijalnih ulaganja od 64 hiljade dinara. Zbog slabijeg korišćenja kapaciteta u 2010 godini stopa amortizacije je određena na novi vek trajanja od 10 godina i stopu od 4% godišnje amortizacije na osnovnu opremu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

7.6. Ostali poslovni rashodi

	U hiljadama dinara	
	2010.	2009.
Troškovi PTT usluga	559	-
Troškovi ostalih transportnih usluga	6.824	7.806
Troškovi usluga održavanja	5.141	5.506
Troškovi reklame i propagande	581	606
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1.345	2.014
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	3.093	5.984
Troškovi reprezentacije	1.713	2.109
Troškovi premija osiguranja	1.752	1.792
Troškovi platnog prometa	3.402	2.774
Troškovi članarina	561	430
Troškovi poreza i doprinosa	507	435
Ostali nematerijalni troškovi	2.584	3.710
Svega ostali poslovni rashodi	28.062	33.166

7.7. Finansijski prihodi i rashodi

	U hiljadama dinara	
	2010.	2009.
FINANSIJSKI PRIHODI		
Prihodi od kamata po osnovu plasmana	16.296	57.145
Prihodi od efekata valutne klauzule	2.675	-
Pozitivne kursne razlike	3.702	2.364
Ostali finansijski prihodi	53.180	624
Svega finansijski prihodi	75.853	60.133
FINANSIJSKI RASHODI		
Rashodi kamata	64.011	57.724
Rashodi od efekata valutne klauzule	5.799	3.683
Negativne kursne razlike	11.329	2.830
Ostali finansijski rashodi	958	-
Svega finansijski rashodi	82.097	64.237

Finansijski prihodi se sastoje od prihoda od kamata iz poslovnih odnosa a koje je u najvećoj meri ostvario Rumaplast-invest (prihodi od kamata na depozit kod banaka i na kredite date drugima –oko 158.000 eur). Pozitivne kursne razlike se odnose na devizne račune, na kursne razlike iz poslova izvoza i uvoznatičnog preduzeća. Efekti valutne klauzule su iz poslovnog odnosa sa kupcima sa kojima je ugovorena valutna klauzula, kao i na revolving kredit sa valutnom klauzulom-kod matičnog preduzeća. Ostali finansijski prihodi su prihodi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

Rumaplast-investa od prodaje hartija od vrednosti –akcija Aktiva naložbe -274.900 eur i akcija Faktor Banke -236.387 eur.

Finansijski rashodi se sastoje od rashoda kamata po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita uzetih od Banaka i drugih finansijskih institucija.. Negativne kursne razlike su iz poslova uvoza i izvoza sa posebnim isticanjem negativnih kursnih razlika na avans primljen od Rumaplast-investa u iznosu od 5.679 hiljada danara-kod matičnog pravnog lica. Efekti valutne klauzule su vezani za sve kredite koji imaju valutnu klauzulu (iskazani u EUR, a plaćaju se u dinarima)-takodje kod matičnog pravnog lica.

7.8. Ostali prihodi

	U hiljadama dinara	
	2010.	2009.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	-	139
Dobici od prodaje materiala	-	6
Viškovi	339	-
Naplaćena otpisana potraživanja (smanjenje ispravke vrednosti)	211	1.114
Prihodi od smanjenja obaveza	1.378	189
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	19	1.257
Drugi ostali prihodi	1.191	699
Svega ostali prihodi	3.138	3.404

Viškove čini drvo lagerovano u pogonu Dorada bez prateće dokumentacije i iskazuje se kao višak po popisu i roba za dalju prodaju. Prihodi od smanjenja obaveza su prihodi od refundacije bolovanja i deo smanjenih obaveza od Lifam Stara Pazova i GfK za obaveze koje su zastarele tj. firme su likvidaciji. Drugi ostali nepomenuti prihodi su prihodi od nakanade šteta.

7.9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja iskazani u bilansu uspeha za 2010. godinu u iznosu od 19 hiljada dinara (u 2009. godini – 1.257 hiljada dinara) se odnose na dugoročna rezervisanja za otpremnine.

7.10. Ostali rashodi

U hiljadama dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Gubici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	33	-
Gubici od prodaje materiala	-	9
Otpis potraživanja (povećanje ispravke vrednosti)	-	1.469
Drugi ostali rashodi	<u>3.106</u>	<u>37</u>
Svega ostali rashodi	<u>3.139</u>	<u>1.515</u>

Rashodovana osnovna sredstva sa sadašnjom vrednosti od 33 hiljade dinara se odnose na rashodovane mobilne telefone i delove računске opreme. Drugi ostali rashodi su uglavnom rashodi koji se odnose na ranije godine, a dokumentacija je stigla u tekućoj godini.

8. POZICIJE BILANSA STANJA

8.1. Nematerijalna ulaganja

	U hiljadama dinara		
	Ostala ulaganja	Avansi i investicije u toku	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>			
Stanje na početku godine	-	487	487
Nabavke u toku godine		151	151
Aktiviranja i prenosi	638	(638)	-
Stanje na kraju godine	638	-	638
<i>Ispravka vrednosti</i>			
Stanje na početku godine	-		-
Amortizacija za tekuću godinu	64		64
Stanje na kraju godine	64		64
Sadašnja vrednost			
Na kraju godine	574	-	574
Na početku godine	-	487	487

30. juna 2006. godine stavljen je u upotrebu Softwer kupljen od firme IDEA -Com Ruma čija je vrednost bila 638 hiljada dinara. Program je radjen na osnovu podataka vezanih za proizvodni proces u Rumaplast a.d., Ruma i prilagodjen je ovoj vrsti proizvodnje. Utvrđjena je amortizaciona stopa od 20%, prema pretpostavljenom veku korišćenja od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

	U hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i investicije u toku	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>					
Stanje na početku godine	22.071	161.879	342.675	3.703	530.328
Nabavke u toku godine				3.882	3.882
Aktiviranja i prenosi			3.882	(3.882)	-
Otuđenja i rashodovanja			(1.666)		(1.666)
Stanje na kraju godine	22.071	161.879	344.891	3.703	532.544
<i>Ispravka vrednosti</i>					
Stanje na početku godine		122.085	249.968		372.053
Amortizacija tekuća godina		3.377	7.848		11.225
Otuđenja i rashodovanja			(1.633)		(1.633)
Stanje na kraju godine		125.462	256.183		381.645
<i>Sadašnja vrednost</i>					
Na kraju godine	22.071	36.417	88.708	3.703	150.899
Na početku godine	22.071	39.794	92.707	3.703	158.275

8.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Zbog slabijeg korišćenja kapaciteta u 2010. godini - oko 40% u odnosu na instalisani kapacitet, a prema odluci Upravnog odbora produžen je vek korišćenja opreme i to osnovne amortizaciona grupa 064.00.02 po formuli: sadašnja vrednost/ vek korišćenja = amortizacija / nabavna vrednost.

Nije bilo novih nabavki nekretnina, a kod opreme je značajno napomenuti kupovinu viljuškara i ekstruzione glave. Popisna komisija je rashodovala nekoliko osnovnih sredstava ukupne sadašnje vrednosti 33 hiljade dinara, a ukupne nabavne vrednosti 1.666 hiljada dinara. Procena vrednosti osnovnih sredstava vršena je 31.12.2009. godine, ali ista po odluci Upravnog odbora nije uknjižena, a nova će se vršiti u zavisnosti od potreba u slučaju statusnih promena ili značajnijih odstupanja od realne vrednosti svih osnovnih sredstava. Prema MRS 16 primenjen je proporcionalni metod amortizacije i određen nov vek trajanja osnovne opreme, a istaknute su i veće nabavke.

8.3. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća u iznosu od 68.844 hiljade dinara na dan 31. decembra 2010. godine (na dan 31. decembra 2009. godine - 68.844 hiljade dinara) se odnose

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

na učešća u društvu Rumaplast-invest (68.143 hiljade dinara) i Rumaplast-promet (701 hiljada dinara).

U 2010. godini nije bilo novih ulaganja. Postojeća učešća se odnose na preduzeća u inostranstvu (Rumaplast-invest sa osnivačkim ulogom od 860.000 EUR, osnovanom 2006. godine i Rumaplast-promet osnovanom 2009. godine u Republici Sloveniji). Prema MRS 27 Rumaplast AD, Ruma ima kontrolu nad oba zavisna pravna lica jer poseduje 100% učešća u kapitalu. U 2011. godini se planira prodaja Rumaplast-investa d.o.o., Ljubljana, a po odluci Upravnog odbora iz 2010. godine. Ova učešća se eliminišu jer su već sadržana u kapitalu matičnog pravnog lica, ne kursiraju se. Učešće od 791 hiljade dinara je učešće Rumaplast-investa u D.o.o Rumaplast-investpipe Ljubljana (7.500 eur).

8.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 247 hiljada dinara (kod matičnog pravnog lica) na dan 31. decembra 2010. godine) se odnose na dugoročne zajmove za rešavanje stambenih potreba.

Rumaplast-invest d.o.o ima dugoročne finansijske plasmane u hartije od vrednosti-akcije i to:

-Žito d.o.o u iznosu od 19.179 eur i

-Krka d.o.o u iznosu od 251.800 eur.

Ove akcije su imale pad vrednosti za 93.000 eur u odnosu na nabavnu vrednost.

Smanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana kod Rumaplast –investa za 9.427.234 eur u odnosu na 2009 godin je zbog prodaje akcija Faktor Banke u visini od 5,577.133 eur i akcija Aktiva Naložbe u visini od 3.850.100 eur (koje su i kupljene i prodane u 2010 godini).

8.5. Zalihe

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Sirovine i materijal	54.304	16.716
Rezervni delovi	5.718	5.009
Alat i inventar, ambalaža i auto gume	352	370
Nedovršena proizvodnja	14.798	15.434
Gotovi proizvodi	58.494	75.045
Roba	2.373	1.396
Dati avansi	10.921	11.534
Ispravka vrednosti datih avansa	(9.031)	(9.031)
Svega zalihe	137.929	116.473

Dati avansi su ispravljeni za 9.031 hiljadu dinara i odnose se na potraživanja za avans dat za uvoz sirovina od IPC VERHBATUM Nemačka u iznosu od 112.000 EUR. Sudski spor je u toku i očekuje se pozitivan ishod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

Rumaplast-invest ima datih avansa za robu matičnom pravnom licu oko 60.000 eur i taj avans se eliminiše bez kursiranja.

8.6. Potraživanja

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	9.592	-
Potraživanja od kupaca u zemlji	70.505	95.812
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	37.649	18.959
Potraživanja iz specifičnih poslova	4.416	2.039
Potraživanja od zaposlenih	351	
Ostala potraživanja	55.005	54.736
Svega potraživanja	177.518	171.546
Ispravka vrednosti potraživanja	(64.825)	(65.035)
Neto iznos potraživanja	112.693	106.511

Prema MRS 39 ova potraživanja se ne drže radi trgovanja, već su procenjena po nominalnoj vrednosti korigovana za njihovu ispravku vrednosti. To su potraživanja po osnovu prodaje od povezanih pravnih lica (90.923 EUR), potraživanja po osnovu izvoza od oko 250.000 EUR, potraživanja od kupaca u zemlji i potraživanja iz specifičnih poslova. Ispravka vrednosti se uglavnom odnosi na ranije godine i to kod izvoza od firme Zarkom Bijeljina - iz 2007 godine, a kod domaćih kupaca najznačajnije je potraživanje od firme Protekta Beograd za garanciju od 52.666 hiljada dinara i deo za stan od 1.740 hiljada dinara. Sva veća potraživanja su i utužena ali se realizacija i naplata vrlo teško mogu ostvariti. U tolu 2010. godine naplaćeno je 211 hiljada dinara otpisanih potraživanja iz ranijih godine.

Kratkoročni finansijski plasmani iznose 715.662 hiljade dinara i najznačajniji su kod Rumaplast-invest Ljubljana -datih kredita u iznosu od 697.726 miliona dinara a odnosi se na :

Rumaplast invest-pipe	49.909 eur,
Rumaplast-promet	20.099 eur
Re finans d.o.o	955.850 eur
Vrtnarija Lada d.o.o	5.657.787 eur
Krat.depozit u NLB DD	100.000 eur

8.7. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak u iznosu od 967 hiljada dinara se odnose na uplaćen porez iz ranijih godine za koji je podnet zahtev za povraćaj jer je iskazan gbitak u poslovanju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Poslovni računi u lokalnoj valuti	929	7.468
Poslovni računi u stranoj valuti	5.948	5.699
Ostala novčana sredstva	-	166
Svega gotovina	6.877	13.333

8.9. PDV i aktivna vremenska razgraničenja

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja za PDV	3.923	754
Unapred plaćeni troškovi	452	469
Razgraničene negativne kursne razlike po osnovu kredita	14.956	8.681
Ostala AVR	223	182
Svega PDV i aktivna vremenska razgraničenja	19.554	10.086

U okviru AVR najznačajnije su nerealizovane kursne razlike po dugoročnim kreditima i iste za 2009. godinu iznose još 6.177. hiljada dinara, a za 2010. godinu 8.779 hiljada dinara. Oba ova iznosa se razgraničavaju na još 5 godina koliki je preostali rok otplate dugoročnog kredita za opremu. Godišnje će se na troškove realizovanih kursnih razlika prenositi po 1/5 ili 2.991 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.10. Kapital

	Akcijsk Kapital	Rezerv	Reval. rezerve	Nerasp. dobit	Gubici po osn. HOV	Preneti gubitak	Ukupno
Stanje na početku 2009. godine	128.212	124.022	5.289	28.192	-12.975		272.740
Prenos sa obaveza		11.799	-5.068	141	-1.067		5.805
Dobitak za 2009. godinu				3.016			3.016
Objavljene dividende				-2.190			-
Ostalo					5.123		2.190
Stanje na kraju 2009. godine	128.212	135.821	221	29.159	-8.919		284.494
Stanje na početku tekuće godine	128.212	135.821	221	29.159	-8.919		284.494
Prenosi		-14.033			8.919		-5.114
Rez.po osn.prer.fin izveš.			22.821				22.821
Dobit/gubitak t.g						-7.017	-7.017
Ostalo	-740			452			-288
Stanje na kraju godine	127.472	121.788	23.042	29.611	-	-7.017	294.896

Uskladjivanje vrednosti osnovnog kapitala sa kapitalom u APR i Centralnom registru je izvršeno u 2010. godini. Razlika je prenet na rezerve od uskladjivanja kapitala-ostalo.

8.11. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju iznose 1.474 hiljade dinara na dan 31.12. 2010. godine što iznosi umanjene iznosa od 1.493 hiljade dinara iskazanog na dan 31.12.2009. godine za 19 hiljada dinara usled odlaska tri radnika sa punim stažom u penziju. Primljeni su mladi radnici bez radnog staža za koje je rezervisanje neznatno.

8.12. Dugoročni krediti

	U hiljadama dinara	
	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2009.</u>
NLB Banka AD - rok otplate 10 god, kamatna stopa euribor + 4%	84.930	99.225
Minus: Tekuća dospeća dugoročnih kredita	(16.986)	-
D.kredit od NLB Banka Ljubljana do 21.10.2013 godine za R-invest	269.020	
Dugoročni krediti - dugoročni deo	336.964	99.225

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.13. Kratkoročne finansijske obaveze

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Kratkoročni krediti u lokalnoj valuti vezani za EUR	417.522	651.710
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	5.166	397
Svega kratkoročne finansijske obaveze	422.688	652.107
Plus: Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih obaveza	16.986	-
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	439.674	652.107

Od ukupnih obaveza značajan deo su obaveze Rumaplast-investa oko 365 miliona dinara i to: od Faktor Banke 2.000.000 eur
 NLB D.o.o 1.300.000 eur
 Ostali 155.000 eur.

8.14. Obaveze iz poslovanja

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Priljeni avansi, depoziti i kaucije	1.704	5.871
Ostale obaveze iz poslovanja	902	804
Dobavljači u zemlji	12.577	9.716
Dobavljači u inostranstvu	76.020	23.561
Svega obaveze iz poslovanja	91.203	39.952

Kod primljenih avansa najveći iznos su avansi za robu od povezanih pravnih lica. Rumaplast-invest je dao avans za proizvode koji se prodaju na teritoriji Republike Slovenije u iznosu od oko 63 hiljade EUR, ali se isti eliminiše. Obaveze prema inodobavljačima su znatne i iznose 721.223 EUR sa dospećem obaveza plaćanja do marta 2011. godine.

8.15. Ostale kratkoročne obaveze i PVR

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Obaveze za bruto zarade	2.761	2.718
Obaveze za dividende i učešća u dobiti		
Ostale obaveze iz poslovnih odnosa	5.944	-
Svega ostale kratkoročne obaveze i PVR	2.797	2.718

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

Ostale kratkoročne obaveze iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2010. godine u iznosu od 2.761 hiljadu dinara se odnose na neisplaćen deo zarade za decembar 2010. godine koji se isplaćuje do 15.01.2011. godine.

8.16. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2009.
Obaveze za PDV	-	8
Obračunati prihodi budućih perioda	-	997
Obaveze po osnovu ostalih poreza i doprinosa	14	-
Svega obaveze za PDV i ostale javne prihode	14	1.005

Obaveze po osnovu ostalih poreza i doprinosa u iznosu od 9 hiljada dinara se odnose na naknade za odvodnjavanje i komunalne takse za decembar 2010. godine.

8.17. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva iskazana u bilansu stanja iznose 518 hiljada dinara na dan 31. decembra 2010. godine. Odložena poreska sredstva su u Rumaplast investu iznosila 2.488 hiljada dinara, a odložene poreske obaveze Rumaplasta ad Ruma su iznosile 1.970 hiljada dinara.

9. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna evidencija na dan 31. Decembra 2010. godine se vodi za sledeće pozicije:

	U hiljadama dinara 2010.
Tuđa roba na skladištu Moderni cevni sistemi-cevi korugovane	250
Tuđa roba na skladištu CAM Novi Sad-ostava	4.187
Tuđa roba na skladištu RUDNAP Beograd-ostava	6.798
Hipoteka i menice NLB Banka na Dug.kredit za opremu 1,3 mil eur	84.930
Ručna zaloga i menice AOFI Beograd za kkredit 150.000 eur	15.824
Ručna zaloga i menice Banca Intesa Beograd za k.kredit 100.000 eur	9.137
Garancije za Telekom Srpske 9.019 eur za kvalitrtr cevi	956
NLB Banka menice po kk 2010/8672 revolving od 250.000 eur	2.638
NBG Banka zaloga na opremi za k.kredit 100.000 eur	2.638
NLB d.d	406.168
FAKTOR BANKA d.d	210.996
AR finance	2.659
<u>SEI HOLDING B.V</u>	<u>13.687</u>
Ukupno:	760.868

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

10. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Društvo vodi sporove kao tužilac .Rukovodstvo procenjuje da sporovi koji su u toku neće imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje i nije vršilo rezervisanja na teret troškova po tom osnovu.

11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon bilansa stanja. nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje.

28.04. 2011. godine

Lice odgovorno za finansijske izveštaje

Zakoniti zastupnik

MIRIĆ JADRANKA

STRUGAR PAVLE

Finasijski direktor

Generalni direktor