

RUMAPLAST AD, RUMA

**NAPOMENE UZ 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 lidersku 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 ODNOSE 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 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.

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.

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 dobiti 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 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.

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 | 8.968 |
| Prihodi od prodaje u inostranstvu | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu | 143.414 | 125.421 |
| Prihodi od prodaje robe u inostranstvu | 718 | 604 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim preduzećima | 28.704 | 77.128 |
| Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 429.277 | 466.907 |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima u Sloveniji iznose 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 naših proizvoda.

7.2. Ostali poslovni prihodi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

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. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

7.3. Troškovi materijala

| | U hiljadama dinara | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2010.</u> | <u>2009.</u> |
| Troškovi materijala za izradu | 288.366 | 316.556 |
| Troškovi režijskog materijala | - | 2.796 |
| Troškovi električne energije | 10.631 | 11.124 |
| Ostali troškovi goriva i energije | <u>3.267</u> | <u>-</u> |
| Svega troškovi materijala | <u>302.264</u> | <u>330.476</u> |

7.4. Troškovi zarada

| | U hiljadama dinara | |
|--|----------------------|----------------------|
| | <u>2010.</u> | <u>2009.</u> |
| Troškovi bruto zarada i naknada zarada | 54.866 | 52.824 |
| Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca | 9.821 | 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>1.826</u> | <u>4.682</u> |
| Svega troškovi zarada | <u>70.681</u> | <u>71.331</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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

7.6. Ostali poslovni rashodi

| | U hiljadama dinara | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2010.</u> | <u>2009.</u> |
| Troškovi PTT usluga | 559 | 1.357 |
| Troškovi ostalih transportnih usluga | 6.701 | 6.442 |
| Troškovi usluga održavanja | 5.141 | 5.506 |
| Troškovi reklame i propagande | 581 | 606 |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 1.345 | 1.320 |
| Ostali troškovi neproizvodnih usluga | 2.195 | 4.533 |
| Troškovi reprezentacije | 1.713 | 1.758 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.752 | 1.792 |
| Troškovi platnog prometa | 913 | 514 |
| Troškovi članarina | 561 | 430 |
| Troškovi poreza i doprinosa | 507 | 435 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 1.580 | 563 |
| Svega ostali poslovni rashodi | <u>23.548</u> | <u>25.256</u> |

7.7. Finansijski prihodi i rashodi

| | U hiljadama dinara | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2010.</u> | <u>2009.</u> |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| Prihodi od kamata po osnovu plasmana | 25 | 417 |
| Prihodi od efekata valutne klauzule | 2.675 | 527 |
| Pozitivne kursne razlike | 3.702 | 2.364 |
| Ostali finansijski prihodi | 23 | 97 |
| Svega finansijski prihodi | <u>6.425</u> | <u>3.405</u> |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| Rashodi kamata | 7.944 | 8.584 |
| Rashodi od efekata valutne klauzule | 5.799 | 2.583 |
| Negativne kursne razlike | 11.329 | 2.830 |
| Ostali finansijski rashodi | 944 | 1.100 |
| Svega finansijski rashodi | <u>26.016</u> | <u>15.097</u> |

Finansijski prihodi se sastoje od prihoda od kamata iz poslovnih odnosa, a pozitivne kursne razlike se odnose na devizne račune, na kursne razlike iz poslova izvoza i uvoza. Efekti valutne klauzule su iz poslovnog odnosa sa kupcima sa kojima je ugovorena valutna klauzula, kao i na revolving kredit sa valutnom klauzulom. Finansijski rashodi se sastoje od rashoda kamata po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita. Negativne kursne razlike su iz poslova uvoza i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

izvoza sa posebnim isticanjem negativnih kursnih razlika na avans primljen od Rumaplast-investa u iznosu od 5.679 hiljada danara. Efekti valutne klauzule su vezani za sve kredite koji imaju valutnu klauzulu (iskazani u EUR, a plaćaju se u dinarima).

7. POZICIJE BILANSA USPEHA (nastavak)

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 | 1.068 | 699 |
| Svega ostali prihodi | 3.015 | 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 | |
|--|--------------------|--------------|
| | 2010. | 2009. |
| Gubici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 33 | - |
| Gubici od prodaje materiala | - | 9 |
| Otpis potraživanja (povećanje ispravke vrednosti) | - | 1.469 |
| Drugi ostali rashodi | 396 | 37 |
| Svega ostali rashodi | 429 | 1.515 |

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

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.

8.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

| | U hiljadama dinara | | | | |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | Zemljište | Građe- vinski 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> | | | | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

| | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 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. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)**8.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

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 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.

8.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 247 hiljada dinara na dan 31. decembra 2010. godine (na dan 31. decembra 2009. godine - 247 hiljada dinara) se odnose na dugoročne zajmove za rešavanje stambenih potreba.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.5. Zalihe

| | U hiljadama dinara | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>31.12.2010.</u> | <u>31.12.2009.</u> |
| 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 | 2.325 | 1.351 |
| Dati avansi | 10.921 | 11.534 |
| Ispravka vrednosti datih avansa | <u>(9.031)</u> | <u>(9.031)</u> |
| Svega zalihe | <u>137.881</u> | <u>116.428</u> |

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.

8.6. Potraživanja

| | U hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | <u>31.12.2010.</u> | <u>31.12.2009.</u> |
| Potraživanja od povezanih pravnih lica | 9.592 | 1.928 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 70.505 | 69.942 |
| Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 30.154 | 20.888 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 4.416 | 2.039 |
| Potraživanja od zaposlenih | 9 | 65 |
| Ostala potraživanja | <u>54.895</u> | <u>52.790</u> |
| Svega potraživanja | 169.571 | 145.724 |
| Ispravka vrednosti potraživanja | <u>(64.825)</u> | <u>(65.036)</u> |
| Neto iznos potraživanja | <u>104.746</u> | <u>80.688</u> |

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 teko mogu ostvariti. U toku 2010. godine naplaćeno je 211 hiljada dinara otpisanih potraživanja iz ranijih godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

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 koji se vodi kao akontacija za naredni period.

8.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

| | U hiljadama dinara | |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| | <u>31.12.2010.</u> | <u>31.12.2009.</u> |
| Poslovni računi u lokalnoj valuti | 929 | 5.447 |
| Poslovni računi u stranoj valuti | 899 | 5.699 |
| Ostala novčana sredstva | - | 166 |
| Svega gotovina | <u>1.828</u> | <u>11.312</u> |

8.9. PDV i aktivna vremenska razgraničenja

| | U hiljadama dinara | |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>31.12.2010.</u> | <u>31.12.2009.</u> |
| 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 | <u>19.554</u> | <u>10.086</u> |

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

| | Akcijski Kapital | Rezerve | Revalorizacijne rezerve | Nertaspo- redena dobit | Preneti gubitak | Ukupno |
|--|---------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|----------------|
| Stanje na početku 2009. godine | 128.212 | 122.727 | 221 | - | | 251.160 |
| Prenos sa obaveza | | 2.190 | | | | 2.190 |
| Dobitak za 2009. godinu | | | | 1.838 | - | 1.838 |
| Stanje na kraju 2009. godine | 128.212 | 124.917 | 221 | 1.838 | - | 255.188 |
| Stanje na početku tekuće godine | 128.212 | 124.917 | 221 | 1.838 | - | 255.188 |
| Gubitak za 2010. godinu | | | | - | (13.699) | (13.699) |
| Uskladjivanje sa Centralnim registrom | (740) | 2.727 | | (1.838) | | 149 |
| Stanje na kraju godine | 127.472 | 127.644 | 221 | - | (13.699) | 241.638 |

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

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 | |
|---|--------------------|---------------|
| | 31.12.2010. | 31.12.2009. |
| NLB Banka AD - rok otplate 10 god, kamatna stopa euribor + 4% | 84.930 | 99.225 |
| Minus: Tekuća dospeća dugoročnih kredita | (16.986) | - |
| Dugoročni krediti - dugoročni deo | 67.944 | 99.225 |

8.13. Kratkoročne finansijske obaveze

| | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|-------------|
| | 31.12.2010. | 31.12.2009. |
| Kratkoročni krediti u lokalnoj valuti vezani za EUR | 55.691 | 37.505 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 397 | 397 |
| Svega kratkoročne finansijske obaveze | 56.088 | 37.902 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. godine

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Plus: Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih obaveza | 16.986 | - |
| Ukupno kratkoročne finansijske obaveze | 73.074 | 37.902 |

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.14. Obaveze iz poslovanja

| | U hiljadama dinara | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|
| | 31.12.2010. | 31.12.2009. |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 8.037 | 20.690 |
| Dobavljači u zemlji | 12.577 | 5.095 |
| Dobavljači u inostranstvu | 76.020 | 23.561 |
| Svega obaveze iz poslovanja | 96.634 | 49.346 |

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. 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 | 2.682 |
| Obaveze za dividende i učešća u dobiti | 18 | 18 |
| Ostale obaveze iz poslovnih odnosa | 18 | 18 |
| Svega ostale kratkoročne obaveze i PVR | 2.797 | 2.718 |

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 |
| Obaveze po osnovu ostalih poreza i doprinosa | 9 | - |
| Svega obaveze za PDV i ostale javne prihode | 9 | 8 |

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. godine

8. POZICIJE BILANSA STANJA (nastavak)

8.17. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane u bilansu stanja iznose 1.790 hiljada dinara na dan 31. decembra 2010. godine (1.454 hiljada dinara na dan 31. decembra 2009. godine). Povećanje odloženih poreskih obaveza je posledica veće sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po finansijskim izveštajima u odnosu na poreske propise za 665 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 kvalitr 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 |
| Ukupno: | 127.358 |

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.

22. februar 2010. godine

Lice odgovorno za finansijske izveštaje

Zakoniti zastupnik

MIRIĆ JADRANKA

STRUGAR PAVLE

Finasijski direktor

Generalni direktor