

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), AD"BB MINAQUA"Novi Sad iz Novog Sada MB.: 08040800, šifra delatnosti.: 1107 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

POSLOVNO IME:	RUMAPLAST AD RUMA
MATIČNI BROJ:	08026122
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	22400 RUMA
ULICA I BROJ:	INDUSTRIJSKA BB
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	<u>RUMAPLAST@RUMAPLAST.COM</u>
1. internet adresa:	<u>WWW.RUMAPLAST.COM</u>
KONSOLIDOVANI PODACI:	DA
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	RUMAPLAST-PROMET D.O.O
SEDIŠTE:	MARIBOR,REPUBLIKA SLOVENIJA
MATIČNI BROJ:	3619761000
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	RUMAPLAST-INVEST
SEDIŠTE:	LJUBLJANA,REPUBLIKA SLOVENIJA
MATIČNI BROJ:	2172399000
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	JADRANKA MIRIĆ
TELEFON:	022/471-116
FAKS:	022/471-116
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	<u>JADRANKA@RUMAPLAST.COM</u>
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	STRUGAR PAVLE

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

UKUPNA AKTIVA:	565094	1179098
Stalna imovina	177268	181099
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	447	574
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	140634	150899
Nekretnine postrojenja i oprema	140634	150899
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	36187	29626
Učešća u kapitalu	35940	791
Ostali dugoročni fin. plasmani	247	28835
Obrtna imovina	387826	997481
Zalihe	112259	137929
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	5405	0
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	270162	859552
Potraživanja	194680	116492
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	967
Kratkoročni finansijski plasmani	26160	715662
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	28267	6877
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	21055	19554
Odložena poreska sredstva	0	518
Poslovna imovina	565094	1179098
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva	177531	760868

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA:	565094	1179098
Kapital:	248261	294896
Osnovni kapital	127472	127472
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	114196	121788
Revalorizacione rezerve	221	23042
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	6372	29611
Gubitak	0	7017
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	314457	884202
Dugoročna rezervisanja	1008	1474
Dugoročne obaveze	51781	336964
Dugoročni krediti	51781	336964
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	261668	545764
Kratkoročne finansijske obaveze	117269	439674
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	140765	95002
Ostale kratkoročne obaveze	3324	8705
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	310	14
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	2369
Odložene poreske obaveze	2376	0
Vanbilansna pasiva	177531	760868

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prihodi:	570159	425258
Prihodi od prodaje	578899	441980
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	8740	17188
Ostali poslovni prihodi	0	466
Finansijski prihodi	7486	75853
Ostali prihodi	24906	3138
Poslovni rashodi	565971	423197
Nabavna vrednost prodane robe	10457	9734
Troškovi materijala	445867	302264
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	74751	71848
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6413	11289
Ostali poslovni rashodi	28483	28062
Finansijski rashodi	27822	82097
Ostali rashodi	3418	3139
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	5340	-4184
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	5340	-4184
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	0	2681
Odloženi poreski rashod perioda	406	152
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	4934	-7017
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	4934	0
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	572460	475823
Prodaja i primljeni avansi	569278	474784
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	89	2
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3093	1037
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	552436	515318
Isplate dobavljačima i dati avansi	454891	380584
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	74323	71805
Plaćene kamate	19134	59061
Porez na dobitak	1808	206
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	2280	3662
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	20024	0
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	39495
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2719	69474
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	791	0
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja,	1576	0

opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja	352	69474
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	29058	49667
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2898	4033
Ostali finansijski rashodi	26160	45634
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	19807
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	26339	0
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	27705	13232
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	27687	13232
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	18	0
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	27705	13232
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	602884	558529
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	581494	564985
NETO PRILIV GOTOVINE	21390	0
NETO ODLIV GOTOVINE	0	6456
Gotovina na početku obračunskog perioda	6877	13333
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračunagotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	28267	6877

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisio na premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	128212				135821	221	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	128212				135821	221	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						22821	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	740				14033		
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	127472				121788	23042	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena							

računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	127472				121788	23042	
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					7592	22821	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	127472				114196	221	

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine	8919	29159			284494	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	8919	29159			284494	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		452	7017		22821	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	8919				12419	
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		29611	7017		294896	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		29611	7017		294896	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		4934			4934	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		28173	7017		51569	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		6372			248261	

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 2011. 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% M&A 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.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 85, a u 2010. godini 83.

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

U decembru 2011 Rumaplast-invest prodat je za 860.000 eur finansijskom holdingu Re-finans Ljubljana i do 31.12.2011 godine isplaćeno je 465.000 eur kupoprodajne cene (53%). Tako je Rumaplast-invest postao pridruženo preduzeće i ne ulazi u konsolidaciju 2011 (sem 47% ostvarene dobiti po završnom računu za 2011 godinu).

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

U decembru 2011 godine povećan je osnivački ulog u ovo preduzeće za 465.000 eur i sada iznosi 472.500 eur.

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.

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.

2. 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. 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 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. FINASIJSKI 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.

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.

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 fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

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:

2. unapred obračunati troškovi,
3. obračunati prihodi budućeg perioda,
4. odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
5. razgraničeni troškovi nabavke,
6. 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.

6.4. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

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.

6.4.2. 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	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje u zemlji		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	294.852	255.587
Prihodi od prodaje robe u zemlji	67.578	854
Prihodi od prodaje u inostranstvu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	160.054	119.812
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	2.709	12.421
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim preduzećima	53.706	53.306
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga	578.899	425.258

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga Rumaplast-prometu u Sloveniji koji ulazi u konsolidaciju 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.

7.2. Ostali poslovni prihodi

Ostalih poslovnih prihoda u 2011. godini nema (u 2010. godini – 466 hiljada dinara se odnose na subvencije za pripravnike).

7.3. Troškovi materijala

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	429.006	288.366
Troškovi režijskog materijala	4	-
Troškovi električne energije	12.926	10.631
Ostali troškovi goriva i energije	3.931	3.267
Svega troškovi materijala	445.867	302.264

7.4. Troškovi zarada

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	57.966	55.595
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	9.950	9.938
Naknade po osnovu ugovora	36	30
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.919	1.782
Putni troškovi i dnevnice	511	629
Troškovi prevoza na posao i sa posla	1.818	1.727
Ostali lični rashodi i naknade	2.551	2.147
Svega troškovi zarada	74.751	71.848

7.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od 6.413 hiljada dinara (2010. godine – 11.289 hiljade dinara) obuhvataju amortizaciju građevinskih objekata od 1.392 hiljada dinara, amortizaciju opreme od 4.893 hiljada dinara i amortizaciju nematerijalnih ulaganja od 128 hiljada dinara. Zbog pretpostavke dužeg veka korišćenja u 2011 godini stopa amortizacije je određena na novi vek trajanja od 10 godina i stopu od 2% godišnje amortizacije na osnovnu opremu i 1% za građevinske objekte.

7.6. Ostali poslovni rashodi

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi PTT usluga	303	559
Troškovi ostalih transportnih usluga	11.095	6.824
Troškovi usluga održavanja	4.912	5.141
Troškovi reklame i propagande	225	581
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1.352	1.345
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	4.014	3.093
Troškovi reprezentacije	1.266	1.713
Troškovi premija osiguranja	1.758	1.752
Troškovi platnog prometa	889	3.402
Troškovi članarina	877	561
Troškovi poreza i doprinosa	451	507
Ostali nematerijalni troškovi	1.341	2.584
Svega ostali poslovni rashodi	28.483	28.062

7.7. Finansijski prihodi i rashodi

U hiljadama dinara

	<u>2011</u>	<u>2010.</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
Prihodi od kamata po osnovu plasmana	242	16.296
Prihodi od efekata valutne klauzule	-	2.675
Pozitivne kursne razlike	5.276	3.702
Ostali finansijski prihodi	<u>1.968</u>	<u>53.180</u>
Svega finansijski prihodi	7.486	75.853
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
FINANSIJSKI RASHODI		
Rashodi kamata	12.031	64.011
Rashodi od efekata valutne klauzule	-	5.799
Negativne kursne razlika	11.370	11.329
Ostali finansijski rashodi	<u>4.421</u>	<u>958</u>
Svega finansijski rashodi	27.822	82.097

Najveći deo finansijskih prihoda čine pozitivne kursne razlike. Pozitivne kursne razlike se odnose na devizne račune, na kursne razlike iz poslova izvoza i uvoza matičnog preduzeća. Ostali finansijski prihodi su prihodi od zateznih kamata, procene finansijskih instrumenata i drugo.

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. 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

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	127	-
Dobici od prodaje učešća u kapitalu	15.250	-
Viškovi	-	339
Naplaćena otpisana potraživanja (smanjenje ispravke vrednosti)	11	211
Prihodi od smanjenja obaveza	823	1.378
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	466	19
Drugi ostali prihodi	<u>8.229</u>	<u>1.191</u>
Svega ostali prihodi	24.906	3.138

Prihodi od smanjenja obaveza su prihodi od refundacije bolovanja i deo smanjenih obaveza od CAM Novi Sad i Tranšped Novi sad za obaveze koje su zastarele tj. firme su u likvidaciji. Drugi ostali nepomenuti prihodi su prihodi od nakanade šteta i prihodi od uskladjivanja vrednosti rezervnih delova koji imaju značajnu vrednost a u popisu su iskazani sa vrednošću 0.

Najveći deo čine prihodi od prodaje učešća u kapitalu Rumaplast-investa za 465.000 eur finansijskom holdingu Re-finans Ljubljana u decembru 2011 godine za 15.250.000 dinara.

7.9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja iskazani u bilansu uspeha za 2011. godinu u iznosu od 466 hiljada dinara (u 2010. godini – 19 hiljada dinara) se odnose na dugoročna rezervisanja za otpremnine.

7.10. Ostali rashodi

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Gubici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	23	33
Gubici od prodaje materiala	-	-
Otpis potraživanja (povećanje ispravke vrednosti)	3.248	-
Drugi ostali rashodi	147	3.106
Svega ostali rashodi	3.418	3.139

Rashodovana osnovna sredstva sa sadašnjom vrednosti od 23 hiljade dinara se odnose na rashodovane mobilne telefone i delove računске opreme. Otpis potraživanja u 2011 godini se odnosi na direktan i indirektan otpis potraživanja od Gramont –Apatin u likvidaciji, MDS Čičevac koji je tužen, Belting Iirig u likvidaciji i još neka manja nenaplativa potraživanja. 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
Nabavna vrednost			
Stanje na početku godine	638	-	638
Nabavke u toku godine			-
Aktiviranja i prenosi	638	-	-
Stanje na kraju godine	638	-	638
Ispravka vrednosti			
Stanje na početku godine	64	-	64
Amortizacija za tekuću godinu	127	-	127
Stanje na kraju godine	191	-	191
Sadašnja vrednost			
Na kraju godine	447	-	447
Na početku godine	574	-	574

30. juna 2006. godine stavljen je u upotrebu Softver 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. Utvrđena 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
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	22.071	161.879	344.891	3.703	532.544
Nabavke u toku godine			300	1.449	1.449
Aktiviranja i prenosi		1.149		(1.449)	-
Otuđenja i rashodovanja		(4.605)	(1.985)	(3.515)	(10.105)
Stanje na kraju godine	22.071	158.423	343.206	188	523.888

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine	125.462	256.183	381.645
Amortizacija tekuća godina	1.393	4.893	6.286
Otuđenja i rashodovanja	(2.714)	(1.963)	(4.677)
Stanje na kraju godine	124.141	259.113	383.254

Sadašnja vrednost

Na kraju godine	22.071	34.283	84.092	188	140.634
Na početku godine	22.071	36.417	88.708	3.703	150.899

8.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Zbog slabijeg korišćenja kapaciteta u 2011. godini - oko 40%u odnosu na instalisani kapacitet, a prema odluci Upravnog odbora produžen je vek korišćenja građevinskih objekata i opreme i to osnovne amortizaciona grupa 064.00.02 po formuli:

sadašnja vrednost/ vek korišćenja = amortizacija / nabavna vrednost.

Od novih nabavki nekretnina samo je dogradjena prostorija za vazdšne kompresore. Pogon u Kraljencima je prenet na stalna sredstva namenjena prodaji, a po odluci Upravnog odbora.

Kod opreme je značajno napomenuti kupovinu alata. Popisna komisija je rashodovala nekoliko osnovnih sredstava ukupne sadašnje vrednosti 23 hiljade dinara, a ukupne nabavne vrednosti 1.985 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 odredjen nov vek trajanja osnovne opreme, a istaknute su i veće nabavke.

Osnovna sredstva u pripremi –objekat Tehnos u Rumi, je po odluci Upravnog odbora prenet na stalna sredstva namenjena prodaji.

8.3. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća u iznosu od 79.542 hiljade dinara na dan 31. decembra 2011. godine (na dan 31. decembra 2010. godine - 68.844 hiljade dinara) se odnose

na učešća u društvu Rumapalst-invest sa 47%(31.299 hiljade dinara) i Rumaplast-promet (47.996 hiljada dinara).

U 2011. godini je prodat Rumaplast-invest za 860.000 EUR finansijskom holdingu RE-finans Ljubljana i do 31.12.2011 isplaćeno je 53% kupoprodajne cene. Povećan je osnivački ulog u Rumaplast-prometu za 465.000 eur. Prema MRS 27 Rumaplast AD, Ruma ima kontrolu nad Rumaplast-prometom jer poseduje 100% učešća u kapitalu, dok je zbog prodaje dela Rumaplast-invest postao pridruženo preduzeće u čijoj dobiti Rumaplast ad Ruma učestvuje sa 47%. Učešće Rumaplast-prometa se eliminiše jer je već sadržan u kapitalu matičnog pravnog lica, ne kursiraju se.

8.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 247 hiljada dinara (kod matičnog pravnog lica) na dan 31. decembra 2011. godine) se odnose na dugoročne zajmove za rešavanje stambenih potreba.

8.5. Zalihe

	U hiljadama dinara	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Sirovine i materijal	32.981	54.304
Rezervni delovi	10.503	5.718
Alat i inventar, ambalaža i auto gume	260	352
Nedovršena proizvodnja	16.104	14.798
Gotovi proizvodi	48.447	58.494
Roba	3.821	2.373
Dati avansi	9.174	10.921
Ispravka vrednosti datih avansa	(9.031)	(9.031)
Svega zalihe	112.259	137.929

Dati avansi su ispravljani 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 još u toku.

8.6. Potraživanja

	U hiljadama dinara	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Potraživanja od povezanih pravnih lica		9.592
Potraživanja od kupaca u zemlji	131.544	70.505
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	69.732	37.649
Potraživanja iz specifičnih poslova	6.916	4.416
Potraživanja od zaposlenih	6	351
Ostala potraživanja	<u>52.854</u>	<u>55.005</u>
Svega potraživanja	261.052	177.518
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(66.372)</u>	<u>(64.825)</u>
Neto iznos potraživanja	<u>194.680</u>	<u>106.511</u>

Prema MRS 39 ova potraživanja se ne drže radi trgovanja, već su procenjena po nominalnoj vrednosti korigovana za njihovu ispravku vrednosti. Potraživanja po osnovu izvoza od oko 730.000 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 toku 2011. godine naplaćeno je samo 11 hiljada dinara otpisanih potraživanja iz ranijih godine.

8.7. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak u iznosu od 967 hiljada dinara je vraćen u 2011 godini (odnose na uplaćen porez iz ranijih godine) po osnovu zahteva za povraćaj jer je iskazan gubitak u poslovanju u 2010 godini.

8.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	U hiljadama dinara	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Poslovni računi u lokalnoj valuti	26.991	929
Poslovni računi u stranoj valuti	1.276	5.948
Ostala novčana sredstva	<u>-</u>	<u>-</u>
Svega gotovina	<u>28.267</u>	<u>6.877</u>

8.9. PDV i aktivna vremenska razgraničenja

	U hiljadama dinara	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Potraživanja za PDV	5.941	3.923
Unapred plaćeni troškovi	397	452
Razgraničene negativne kursne razlike po osnovu kredita	11.965	14.956
Ostala AVR	<u>2.752</u>	<u>223</u>
Svega PDV i aktivna vremenska razgraničenja	<u>21.055</u>	<u>19.554</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 4 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.

8.10. Kapital

	Akcijisk Kapital	Rezerv	Reval. rezerve	Nerasp. dobit	Gubici po osn. HOV	Preneti gubitak	Ukupno
Stanje na početku 2010. godine	128.212	135.821	221	29.159	(8.919)		284.494
Prenos sa obaveza		(14.033)		452	8.919		(4.662)
Dobitak za 2010. godinu						(7.017)	(7.017)
Rezerve iz preračuna fin.izveštaja			22.821				22.821
Ostalo	(740)						(740)
Stanje na kraju 2010. godine	127.472	121.788	23.042	29.611	-	(7.017)	294.896
Stanje na početku tekuće godine	127.472	121.788	23.042	29.611	-	(7.017)	294.896
Prenosi-pokriće gubitka		(7.017)			8.919	7.017	-
Rez.po osn.prer.fin izveš.							
Dobit/gubitak t.g				4.934			4.934
Kursne razlike		(575)					(575)
Ostalopromene u obimu konsolidovanja			(22.821)	(28.173)			(50.994)
Stanje na kraju godine	127.472	114.196	221	6.372	-		248.261

8.11. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju iznose 1.008 hiljade dinara na dan 31.12. 2011. godine što iznosi umanjenje iznosa od 466 hiljade dinara iskazanog na dan 31.12.2010. godine 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>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
NLB Banka AD - rok otplate 10 god, kamatna stopa euribor + 4%	69.041	84.930
Minus: Tekuća dospeća dugoročnih kredita	<u>(17.260)</u>	<u>(16.986)</u>
	<u>51.781</u>	<u>269.020</u>
Dugoročni krediti - dugoročni deo	<u>51.781</u>	<u>336.964</u>

8.13. Kratkoročne finansijske obaveze

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Kratkoročni krediti u lokalnoj valuti vezani za EUR	99.317	417.522
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	692	5.166
Svega kratkoročne finansijske obaveze	100.009	422.688
Plus: Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih obaveza	17.260	16.986
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	117.269	439.674

8.14. Obaveze iz poslovanja

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.233	1.704
Ostale obaveze iz poslovanja	-	902
Dobavljači u zemlji	13.290	12.577
Dobavljači u inostranstvu	126.242	76.020
Svega obaveze iz poslovanja	140.765	91.203

Obaveze prema inodobavljačima su vrlo visoke (u odnosu na mogućnost naplate potraživanja od kupaca postoji realna pretpostavka teškoće izmirenja svih ovih obaveza o roku) i iznose preko milion eura sa dospećem plaćanja do kraja marta 2012. godine.

8.15. Ostale kratkoročne obaveze i PVR

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za bruto zarade	3.189	2.761
Obaveze za dividende i učešća u dobiti	18	
Ostale obaveze iz poslovnih odnosa	117	5.944
Svega ostale kratkoročne obaveze i PVR	3.324	2.797

Ostale kratkoročne obaveze iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 3.324 hiljadu dinara se odnose na neisplaćen deo zarade za decembar 2011. godine koji se isplaćuje do 15.01.2012. godine.

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

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za PDV	-	-
Obaveze po osnovu ostalih poreza i doprinosa	203	14
Ostala PVR	107	
Svega obaveze za PDV i ostale javne prihode	310	14

Obaveze po osnovu ostalih poreza i doprinosa u iznosu od 209 hiljada dinara se odnose na naknade za odvodnjavanje i komunalne takse za decembar 2011. godine.

8.17. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane u bilansu stanja iznose 2.376 hiljada dinara na dan 31. decembra 2011. godine (1.970 hiljada dinara na dan 31. decembra 2010. godine). Povećanje odloženih poreskih obaveza je posledica veće sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po finansijskim izveštajima u odnosu na poreske propise za 406 hiljada dinara.

9. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna evidencija na dan 31. Decembra 2011. godine se vodi za sledeće pozicije:

**U hiljadama dinara
2011.**

Tuđa roba na skladištu Moderni cevni sistemi-cevi korugovane	118
Tuđa roba na skladištu GRADITELJ Novi Sad-ostava	13.555
NLB Banka MENICE za k.kredit 217.795 eur	22.790
Hipoteka i menice NLB Banka na Dug.kredit za opremu 1,3 mil eur	69.042
Ručna zaloga i menice AOFI Beograd za kkredit 150.000 eur	15.696
Ručna zaloga i menice Banca Intesa Beograd za k.kredit 100.000 eur	10.428
Raiffeisen Banka –overdraft kredit na 15.000.000 dinara	9.278
NLB Banka menice po kk 2010/ revolving od 350.000 eur	36.624
Ukupno:	177.531

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.Za sporove veće vrednosti od kojih se očekuje značajnija naplata su već otpisani u godini u kojoj su štete učinjene te ni po tom osnovu ne treba vršiti rezervisanje.

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.

30.04. 2012. godine

Lice odgovorno za finansijske izveštaje

Zakoniti zastupnik

MIRIĆ JADRANKA
Finasijski direktor

STRUGAR PAVLE
Generalni direktor

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU RUMAPLAST AD RUMA

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

3.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:	2011.	2010
proizvodnja u tonama	4.070	3.250
3.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:		
Ostvareni prihod	602.551.000	504.249.000
Ostvareni rashod	597.211.000	508.433.000
Dobit -gubitak	5.340.000	-4.184.000
Prenos na kapital	0,002	-
Neto prinos na imovinu	0,001	-

3.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Likvidnost	%	%
Tekući odnos –likvidnost 3.stepena	148,21	182,77
Brzi odnos-likvidnost 1.stepena	10,80	1,26
Zaduženost		
u odnosu na sopostveni kapital	126,66	299,84
u odnosu na ukupnu imovinu	55,65	74,99

3.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze

	2011.	2010.	2011/2010(index)
Obrtna imovina	387.826.000	997.481.000	
<u>Kratk.obaveze</u>	<u>261.688.000</u>	<u>545.764.000</u>	
	126.138.000	451.717.000	0,28

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

3.5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Dosadašnja poslovna politika društva usmerena u pravcu racionalizacije troškova dala je dobre rezultate, što se može sagledati i kroz poslovni rezultat, ali i kroz % učešća na tržištu.

U narednom periodu očekujemo malo povećanje tržišnog učešća na stranom tržištu i to posebno EU kao i bolju naplatu potraživanja. Posebno je bitna politika kursa dinara, cena uvoznih sirovina na koju namamo uticaj a učestvuje 100% u proizvodnji jer domaćih sirovina nema. Delimična prodaja Rumaplast-investa u 2011 i ostali deo u 2012 godini trebalo bi da povećaju likvidnost matičnog Društva i da smanje kreditnu zaduženost. (osnivački ulog je iznosio 860.000 eur).

3.6. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Ne planiramo promene u poslovnim politikama društva.

3.7. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici i pretnje poslovanju društva vrebaju sa tržišta sirovina i repromaterijala. Zavisnost od uvoznih sirovina dovodi društvo u rizik od neočekivanih i značajnih kolebanja tržišnih cena tih sirovina kao i promene kursa dinara. Kada se uglavnom radi o berzanskim proizvodima, ne može se u potpunosti predvideti trend i promene nivoa cena.

Na rizik utiču značajno i društvene okolnosti u zemlji i okruženju zbog vrste same delatnosti –vezane za infrastrukturu u koju bi države trebalo značajnije da ulažu ,ali opšta poljuljana politička situacija daje male izgleda za značajnije investicione zahvate.

4. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo

5. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Došlo je do prodaje dela povezanog pravnog lica u Sloveniji-Rumaplast-investa Ljubljana u kojem je bilo 100% vlasništvo Rumaplast-a ad Ruma , a posle delimične realizacije kupoprodajnog ugovora ostalo je učešće od 53% (cca 395.000 eur).U isto vreme povećan je osnivački ulog u drugom povezanom pravnom licu Rumaplast-promet Maribor (sa 7.500 eur na 472.500 eur).

6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Istraživanje i razvoj usmereni su u pravcu stvaranja novih grupa proizvoda (kako novih ukusa, tako i nove vrste proizvoda).

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

Razlog sticanja sopstvenih akcija:	
Broj stečenih sopstvenih akcija:	
Procenat stečenih sopstvenih akcija:	
Nominalna vrednost sopstvenih akcija:	
Imena lica od kojih su akcije stečene:	
Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su stečene bez naknade:	
Ukupan broj sopstvenih akcija:	

❖ **IZJAVA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2011 sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Strugar Pavle, generalni direktor

RUMAPLAST AD RUMA

1. **NAPOMENA**

Izveštaj ovlašćenog revizora će biti dostavljen naknadno po izvršenoj reviziji .

2. **NAPOMENA:**

Odluka o usvajanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih konsolidovanih finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli dobiti nisu donete.To će biti učinjeno na SKUPŠTINI 25.06.2012 godine.,