



DOMUS D.O.O.  
VIROVITICA  
P.PRERADOVIĆA 23  
VIROVITICA  
MB 3565483  
OIB 63774114335

## **BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **I. DJELATNOST**

DOMUS društvo s ograničenom odgovornošću, za trgovinu, usluge i instalacijske radove, Virovitica, osnovano je po Izjavi o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, od 08. rujna 1995. godine.

Prema Rješenju Trgovačkog suda u Bjelovaru, broj: Tt-05/97-4., MBS: 010001874, od 14. veljače 2005. godine, društvo je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka,
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu i opskrba tom hranom ( catering ),
- Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, sportskom, lovnom i drugim oblicima turizma,
- Građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom,
- Domaći i međunarodni prijevoz robe i putnika u cestovnom prometu,
- Knjigovodstvene i računovodstvene usluge.

Prema izvratku iz sudskog registra, od 17.05.2005. godine, u djelatnost društva, spada i:

- Instalacije za vodu, plin, grijanje, hlađenje,
- Ostali instalaterski radovi
- Popravak električnih aparata za kućanstvo,
- Popravci, d. n.

### **II TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji trgovačkog društva DOMUS d.o.o. Virovitica, temelje se na knjigovodstvenim podacima i evidencijama, sastavljenim na osnovu knjigovodstvenih dokumenata, koji svjedoče o nastalim poslovnim događajima.

DOMUS d.o.o. Virovitica, u kategoriji je malih poduzetnika.

Podaci na stranici 3. do 7. ovog izvještaja sintetički su prikaz podataka iz financijskih ( računovodstvenih ) evidencija.

### III POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA

Iznosi početnih stanja Bilance sastavljene za 2011. godinu, temelje se na popisu imovine i obveza, izvršenom na dan 31. prosinca 2010 godine.

Društvo je izvršilo popis relevantnih vrijednosti imovine i obveza sa stanjen na dan 31.12.2011. godine, i svoje knjigovodstvene evidencije uskladilo sa stanjima utvrđenim popisom.

Početna stanja bilance za 2011. godinu, iskazuju se u slijedećim vrijednostima:

Rbr.	O p i s	I z n o s
1.	Dugotrajna imovina	4.927.056
2.	Kratkotrajna imovina	15.623.239
	U k u p n a a k t i v a	20.550.295

Rbr.	O p i s	I z n o s
1.	Rezerviranja	800.084
2.	Dugoročne obveze	5.744.063
3.	Kratkoročne obveze	5.011.517
4.	Odgođeno plaćanje troškova	-
5.	Kapital i rezerve	8.994.631
	U k u p n a p a s i v a	20.550.295

### IV RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Načela, konvencije, pravila i postupci, koje DOMUS d.o.o. primjenjuje prilikom sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja, usklađeni su sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i čine računovodstvene politike društva.

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 1. – Financijski izvještaji, društvo objavljuje primjenu slijedećih računovodstvenih politika ( u skraćenom obliku ):

A) Dugotrajna imovina

a) Nematerijalna imovina ( HSFI – 5. – Dugotrajna nematerijalna imovina )

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Nematerijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: izdatke za razvoj, patente, licencije, koncesije, zaštitne znakove, goodwill i predujmove za nematerijalnu imovinu. Nematerijalna imovina priznaje se po trošku nabave, a amortizira linearnom metodom po porezno dopustivim stopama.

U 2011. godini, na ovoj bilančnoj poziciji bilježi se iznos od 1.333 kune, koji se odnosi na sadašnju vrijednost softwera za obračun plaća.

b) Materijalna imovina ( HSFI – 6. – Dugotrajna materijalna imovina )

Dugotrajna materijalna imovina je ona imovina, koju društvo:

- posjeduje i koristi se njome u proizvodnji ili isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, i

- koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja.

- koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenje i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj, transportna sredstva i preujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina mjeri se po trošku nabave, koji uključuje:

- kupovnu cijenu, uvozne pristojbe i nepovratne poreze, nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,

- sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i radno stanje za namjeravanu upotrebu,

- početno procjenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojemu je imovina smještena.

Amortizacija dugotrajne imovine priznata je kao rashod u svoti obračunatoj na trošak nabave po linearnoj metodi, primjenom porezno dopustivih godišnjih amortizacijskih stopa.

Dugotrajna materijalna imovina mjeri se metodom troška.

Značajnija ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu, izvršena u promatranoj godini, odnose se na:

- uplate izvršene za komunalni i vodni doprinos i komunalnu naknadu, u ukupnom iznosu od 114.565 kuna,

- investicije u tijeku u industrijskoj zoni – građenje poslovne građevine – proizvodne hale s upravnim dijelom, za što je Upravni odjel za poslovno uređenje i gradnju, izdao Potvrdu glavnog projekta: Klasa 361-o3/1o-o1/75., Ur.broj: 2189/o1-11/o4-11-8., 14.07.2011.

godine.: po I – IV privremenoj situaciji, izvođača radova Prajo & Co. d.o.o. Virovitica, za izvedene radove na iskopu temelja; za isporučeni kamen, koji je izvršilo društvo MAK d.o.o. Virovitica; za isporučene kablove od VIDIKA d.o.o. Bjelovar; Za isporučenu betonsku konstrukciju koju je izvršio FENOMEN d.o.o. Osijek; za ogradu koju je postavio Slavić – inženjering d.o.o. Virovitica, za utrošak vlastite robe u investicijske svrhe

Ukupna ulaganja u izgradnju poslovnog objekta iznosila su 1.028.008 kuna.

Dugotrajna materijalna imovina čini 28,79% ukupne imovine ( aktive ), a veća je u odnosu na prethodnu godinu, za 16,19%, što je posljedica naprijed opisanih ulaganja.

U strukturi dugotrajne materijalne imovine, najzastupljeniji su građevinski objekti, s učešćem od 40,47%. Slijedi materijalna imovina u pripremi, sa 30,70 strukturnih postotaka, zemljište, sa 25,44 %, alati, pogonski inventar i transportna sredstva koji čine 2,83% dugotrajne materijalne imovine, te postrojenje i oprema koji su u ovoj imovinskoj kategoriji, zastupljena sa 0,56 strukturnih postotaka.

#### c) Financijska imovina

Društvo u 2011., kao ni u prethodnoj godini, nije imalo dugotrajne financijske imovine.

#### B) Kratkotrajna imovina

U ukupnoj imovini društva, kratkotrajna imovina čini 71,20%. U odnosu na prethodnu godinu, ova imovina manja je za 9,41%, što je rezultat smanjenja obujma poslovanja.

Kratkotrajnu imovinu čine: zalihe ( 60,49% ), potraživanja ( 26,21% ), financijska imovina ( 9,50% ) i novac na računu i u blagajni ( 3,80% ).

Indeksi rasta – smanjenja u odnosu na prethodnu godinu, te struktura u 2011. godini, ovih imovinskih kategorija, prikazani su u nastavnoj tabeli ( u kunama ).

O p i s	31.12.2010.	32.12.2011.	Index: 11./10.	Struktura 2011.
O	1	2	3	4
Zalihe	10.239.825	8.560.767	73,83	60,49
Potraživanja	3.756.607	3.709.798	98,75	26,21
Financijska imovina	1.324.237	1.345.706	101,62	9,50
Novac u banci i blagajni	302.570	538.098	177,84	3,80
U k u p n o:	15.623.239	14.154.369	90,59	100,00

a) Zalihe ( HSFI – 10. – Zalihe )

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

- koja se drži zbog prodaje u redovnom toku poslovanja,
- koja se drži u procesu proizvodnje za navedenu prodaju, ili
- u obliku materijala ili dijelova koji će biti utrošeni u procesu proizvodnje ili u postupku pružanja usluga.

Zalihe društva iskazuju se po načelu troška nabave, odnosno po neto prodajnoj vrijednosti, ovisno što je niže. Utrošak zaliha bilježi se metodom ponderiranog prosječnog troška.

Zalihe čine: gotovi proizvodi u neto vrijednosti od 5.171.147 kuna, što je u strukturi, 60,40% vrijednosti zaliha i trgovačka roba u neto vrijednosti od 3.389.620 kune, što je preostalih 39,60% vrijednosti zaliha.

U promatranom razdoblju, kao ni u usporednoj godini, nije bilo zaliha sirovina i materijala.

Sitan inventar i auto gume bilježi se po trošku nabave. Otpis sitnog inventara i auto guma vrši se u stopostotnom iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe gotovih proizvoda odnose se na izgrađeni stambeno – poslovni objekt, predračunske vrijednosti od 2.004.436,30 EURO, koji je sagrađen na z.k.ul. br. 12423 k.o. Virovitica. Za izgradnju objekta izdana je građevinska dozvola: UP-Io-361/o3/o7-o1/67., 24.o5.2007. godine. Objekt je financiran iz slijedećih izvora: vlastito učešće 306.060,15 EURO ( 14% ), kredit banke: 820.000,00 EURO ( 36% ), kompenzacije s dugogodišnjim partnerom: 205.479,45 EURO ( 9% ) i primljenih predujmova kupaca: 917.313,02 EURO ( 41% ).

Ugovor o građenju ( br. 10/o7), sklopljen je s tvrtkom NIKOLA d.o.o. Virovitica, E. Šlomovića 12. Usluga građenja, prema troškovniku od 22.o4.2007. godine, iznosila je 4.383.o96,50 kuna.

Stambeno – poslovni objekt je dovršen.

b) Kratkoročna potraživanja ( HSFI – 11. – Potraživanja )

Potraživanja su, na temelju obveznopравnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživati od dužnika plaćanje duga, isporuku usluga ili pružanje usluga.

Potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena, sve, sukladno pozitivnim propisima.

Kratkoročna potraživanja odnose se najvećim dijelom na potraživanja od kupaca ( 92,30% ). Potraživanja od države i drugih institucija su potraživanja za pretporez koji još nije

priznat, te potraživanja za članarine i ostale doprinose, koja participiraju sa 6,56% u ukupnim kratkoročnim potraživanjima, dok na ostala kratkoročna potraživanja otpada 1,14%.

U svojim knjigovodstvenim evidencijama, društvo bilježi i potraživanja od kupaca za koja se objektivno može pretpostaviti da će biti poteškoća u naplati ( zastara, prema članku 374. Zakona o obveznim odnosima ), kao što su, primjerice: potraživanja od Mildoma d.o.o. ( 28.827,94 kn. ), Poljoprivrednog obrta Čorić ( 94.184,34 kn. ), Štengl gradnje d.o.o. ( 351.038,41 kn. ) Industrotehne M. Troha ( 61.388,22 kn. ) Predgrađa Vtc d.o.o. ( 30.188,31 kn. ) i slično.

Radi objektivnog i istinitog prikazivanja ove bilančne pozicije, društvu valja preispitati ( inventirati ) sva ostala ( od kojih je dio gore naveden ) dugotrajnije nenaplaćena potraživanja, te izvršiti njihove usklade, vodeći računa o odredbama članka 9. Zakona o porezu na dobit („Narodne novine broj: 177/o4., i 190/o5.).

#### c) Financijska imovina ( HSFI – 9. – Financijska imovina )

Kratkotrajna financijska imovina čini 9,50% kratkotrajne imovine. U odnosu na prethodnu godinu, na ovoj imovini bilježi se porast za 1,62%.

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine: potraživanja s osnove kreditnih kartica ( 157.310 kn. ), primljenih čekova po tekućim računima ( 932.699 kn. ) i danih kratkoročnih zajmova ( 255.698 kn. ).

U svezi s blagajničkim poslovanjem – blagajnama u prodavaonicama, iako su odredbe o utvrđivanju blagajničkog maksimuma i dnevnom polaganju gotovine na žiro račun stavljene van snage, društvu se preporuča utvrđivanje blagajničkog maksimuma, kao i svakodnevni polog gotovine iznad određenog maksimuma, na račun u banci.

#### C) Kapital i rezerve ( HSFI – 12. – Kapital )

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Kapital se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza.

Značajne pogreške prethodnog razdoblja ispravljaju se retroaktivno, prepravljanjem početnog stanja imovine, obveza i kapitala, za najranije prezentirano razdoblje. Ovo prepravljanje provodi se u slučaju kada je izvedivo odrediti učinak pogreške.

Kapital se mjeri u financijskim izvještajima ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

Temeljni kapital društva – osnivački ulog, upisan je u sudskom registru u iznosu od 921.500,00 kuna.

U strukturi izvora sredstava ( pasive ), temeljni – upisani kapital čini 4,63%.

Kapital i rezerve društva – vlastiti izvor sredstava, učestvuju sa 31,08% u ukupnim izvorima sredstava ( pasivi ).

Kapital društva čine: upisani kapital, na kojega otpada 14,91 strukturnih postotaka, zadržana dobit koja u kapitalu participira sa 84,91% i dobit tekuće godine, koja nosi 0,18 strukturnih postotaka.

Kapital ( i rezerve ) društva, manji su u odnosu na prethodnu godinu, za 31,31%, što je posljedica pozajmljivanja dijela zadržane dobiti društvu.

Struktura kapitala društva i usporedni podaci za prethodnu godinu, dani su u nastavnoj tabeli ( u kunama ):

Rbr.	O p i s	31.12.2010.	31.12.2011.	Index: 11./10.
O	1	2	3	4
1.	Upisani kapital	921.500	921.500	100,00
2.	Revalorizacijske rezerve	-	-	-
3.	Zadržana dobit	7.690.237	5.246.980	68,22
4.	Preneseni gubitak		-	-
5.	Dobit tekuće godine	382.894	10.430	2,72
	<b>U k u p n o k a p i t a l</b>	<b>8.994.631</b>	<b>6.178.910</b>	<b>68,69</b>

#### D) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove ( HSFI – 16. – Rashodi )

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa.

Rezerviranje se priznaje:

- ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja,
- ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi,
- ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja, osim ako ne postoji štetni ugovor.

Društvo je u 2009. godini, izvršilo rezerviranja za rizike u iznosu od 1.234.417 kuna. Rezerviranja su izvršena temeljem ugovorenih obveza po danim jamstvima u visini od 5,00%, od cijene koštanja realiziranih prostora u poslovno – stambenom objektu u Virovitici ( Masarykova ulica ), i u visini od 10,00% cijene koštanja neprodanog dijela objekta. Postoci rezerviranja kreću se u okvirima uobičajenim u djelatnosti građenja objekata za tržište.

Rezerviranja su u 2010. godini, smanjena srazmjerno realizaciji stambeno – poslovnog prostora i iznosila su 800.084 kune, dok se, u 2011. godini, na ovoj bilančnoj poziciji iskazuje iznos od 292.019 kuna.

#### E) Dugoročne obveze ( HSFI – 13. – Obveze )

Obveza je sadašnja obveza, proizašla iz prošlih događaja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveza je dužnost ili odgovornost da se postupi ili nešto izvrši na određeni način, a proizlazi iz prošlih transakcija ili drugih prošlih poslovnih događaja.

Dugoročne obveze su obveze s rokom izmirenja preko godine dana.

Dugoročne obveze iskazuju se na dan 31.12.2011. godine, u ukupnom iznosu od 5.774.053 kune, a odnose se na dugoročne kredite:

- Zagrebačke banke d.d. Zagreb, prema Ugovoru o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom, broj: 3206115983, broj partije: 5100136455, sklopljenom 02.02.2006. godine, na iznos od 365.854,00 EURO. Kredit je odobren temeljem „ lokalnih projekata razvoja – Poduzetnik“. Kredit u kamatama subvencioniraju Ministarstvo gospodarstva – 2%., i Virovitičko – podravska županija – 2%. Kamata na kredit poduzetnika ugovorena je po stopi od 2,17% - promjenljiva. Kredit je odobren na rok od sedam godina, bez počeka. Stanje duga po ovom kreditu iznosilo je na dan 31.12.2011. godine, 647.207 kuna.

- Raiffeisen bank Austria, po Ugovoru o kreditu broj: 10538500004., od 08.04.2010. godine, za negativan saldo po žiro računu, na iznos od 800.000,00 kuna, uz kamatnu stopu od 8,00% godišnje. Dug po ovom kreditu, na dan 31.12.2011. godine, iznosio je 706.439,52 kune.

- Raiffeisenbank Austria, prema Ugovoru o kreditu broj: 07538010011, od 15.06.2007. godine, na iznos od 1.500.000,00 kuna, s namjenom za obrtna sredstva. Kredit je odobren uz redovnu kamatnu stopu od 6,95% godišnje – promjenljiva, i zateznu kamatu od 15,00% godišnje – promjenljiva. Otplata kredita ugovorena je do dana 30.06.2008. godine. 10.03.2010. godine, izvršeno je refinanciranje ovog kredita, na iznos od 2.550.000,00 kuna, uz kamatnu stopu - mjesečni LIBOR, uvećan za kamatnu maržu u visini od 6% godišnje. Stanje duga po ovom kreditu na dan 31.12.2010. godine, iznosilo je 1.429.015,57 kuna, a u 2011. godini, u cijelosti je otplaćen.

- Raiffeisenbank Austria, revolving kredit u visini od 200.000,00 kuna, odobren 28.07.2010. godine, uz kamatnu stopu od 8,74% godišnje. Dug po ovom kreditu na dan 31.12.2010. godine, iznosio je 198.500,00 kuna, a u 2011. godini, otplaćen je u cijelosti.

- Zagrebačke banke d.d Zagreb, po Ugovoru o kreditu broj: 3222661831. od 28.02.2011. godine, na iznos od 150.000 EURO-a, uz kamatnu stopu od 7,30% godišnje. Dug po ovom kreditu, na dan 31.12.2011. godine, iznosio je 1.109.119,95 kuna.

- Raiffeisenbank Austria, po Ugovoru broj: 115380010004., od 07.02.2011. godine, na iznos od 1.385.000,00 kuna, uz kamatu: 1-mjesečni ZIBOR plus kamatna marža od 4,7%. Dug po ovom kreditu, na dan 31.12.2011. godine, iznosio je 410.703,61 kunu.

Privredne banke Zagreb i HBOR, po Ugovoru o klupskom kunkskom kreditu, broj: 5710005905, od 10.08.2011. godine, na iznos od 2.000.000,00 kuna, uz kamatnu stopu od: PBZ-prinos trezorskih zapisa + 3,3%; HBOR-2,8%. Dug po ovom kreditu, na dan 31.12.2011. godine, iznosio je 1.808.288,89 kuna.

Dugoročne obveze po kreditnom osnovu veće su u odnosu na promatrani dan prethodne godine za 39,52%%, što je posljedica podizanja novih kredita.

Društvo u dugoročne obveze knjiži i pozajmice člana društva i drugih fizičkih lica, koje su na dan 31.12.2011. godine, iznosile: Bajser Ivan: 2.929.081 kunu, Bajser Igor: 1.259.478 kuna i Bajser Ana-Marija: 185.118 kuna.

Dio ovih pozajmica datira iz ranijih razdoblja, a dio, od kojih se na Bajser Ivana odnosi 1.349.291 kunu, a na Bajser Igora, 1.259.528 kuna, su pozajmice iz zadržane dobiti.

F) **Kratkoročne obveze ( HSFI – 13. – Obveze )**

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedećih kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- primarno se drži radi trgovanja,
- ne postoji bezuvjetno pravo odgađanja podmirenja obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kod početnog priznavanja, financijske obveze mjere se po fer vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope.

Kratkoročne obveze iskazuju se po vrijednostima iz dokumentacije, koja svjedoči o nastalim poslovnim događajima.

Stanje kratkoročnih obveza, na dan 31.12.2011. godine, prikazuje se u nastavnoj tabeli:

( U kunama )

O p i s	21.12.2010.	31.12.2011.	Index: 11./10.	Struktura 2011.
O	1	2	3	4
Obveze za predujmove	522.406	296.628	56,78	7,41
Obveze prema dobavljačima	3.745.444	3.410.675	91,06	85,20
Obveze prema zaposlenima	52.890	47.751	90,28	1,19
Obveze za PDV	542.128	119.546	22,05	2,99
Obveze za poreze i doprinose	33.533	12.440	37,09	0,31
Obveze za porez na dobitak	18.556	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	96.560	116.176	120,31	2,90
<b>U k u p n o:</b>	<b>5.011.517</b>	<b>4.003.216</b>	<b>79,88</b>	<b>100,00</b>

Kratkoročne obveze čine 20,13% ukupnih izvora sredstava ( pasive ).

U izvještajnoj godini manje su za 20,02% u odnosu na prethodnu godinu.

85,20% kratkoročnih obveza su obveze prema dobavljačima. Obveze za predujmove primljene na ime kupnje poslovnog ili stambenog prostora izgrađenog za tržište, participiraju sa 7,41%, na obveze za porez na dodanu vrijednost odnosi se 2,99%, dok na sve preostale kratkoročne obveze otpada 4,40%.

G) **Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja ( HSFI – 14. – Rashodi i 15. – Prihodi )**

U izvještajnoj, 2011. godini, kao ni sa stanjem na dan 31.12. prethodne godine, društvo nije imalo odgođenih plaćanja troškova niti prihoda budućih razdoblja.

## H) Račun dobiti i gubitka

### 1. Prihodi ( HSFI – 15. – Prihodi )

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti u društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Kod formiranja prihoda s naslova pružanja usluga, u slučaju da se transakcija i poslovni događaj mogu pouzdano procijeniti, prihod se priznaje prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. U protivnom, priznaju se samo u visini priznatih rashoda.

Kada se proizvod, roba ili usluga zamjenjuju za proizvode ili usluge slične prirode i vrijednosti, prihod se ne priznaje.

Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljenih naknada ili potraživanja.

Pretežiti dio, ili 99,80% od ukupnih prihoda društva, su poslovni prihodi. Na financijske prihode otpada preostalih 0,20%.

Ukupni prihodi društva manji su u odnosu na prethodnu godinu za 15,16%, što je posljedica smanjenja realizacije stanova i poslovnih prostora u izgrađenom poslovno – stambenom objektu, kao i smanjenja realizacije trgovačke robe.

#### a) Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu, a ostvareni su u iznosu od 11.362.564 kune.

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi manji su za 13,98%.

Na prihode od prodaje robe na domaćem tržištu otpada 84,82%, prihodi od prodaje stanova i poslovnog prostora participiraju sa 12,05%; 1,83% su prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od usluga čine 0,95% poslovnih prihoda, a 0,35% poslovnih prihoda su ostali prihodi.

Poslovni prihodi bilježe se temeljem dokumentacije koja nedvojbeno svjedoči o nastalim poslovnim događajima.

#### b) Financijski prihodi

U financijske prihode društvo bilježi prihode od redovnih i zateznih kamata iz odnosa s nepovezanim poduzećima, u iznosu od 19.536 kuna, i ostale financijske prihode, u iznosu od 3.001 kunu.

Financijski prihodi manji su u odnosu na prethodnu godinu za 89,27%.

### c) Izvanredni prihodi

U izvještajnoj godini, kao ni u prethodnoj, društvo nije imalo izvanrednih prihoda.

## 2. Rashodi ( HSFI – 16. – Rashodi )

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda.

Rashode društva čine poslovni rashodi, koji su ostvareni u iznosu od 11.047.165 kuna i financijski rashodi, koji se bilježe u iznosu od 305.783 kune.

Ukupni rashodi manji su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 11,88%.

### a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 11.047.165 kuna, i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 11,61%.

U poslovne rashode društva bilježe se: smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda, u iznosu od 1.498.094 kune, materijalni troškovi koji su ostvareni u iznosu od 8.286.865 kuna, troškovi osoblja u iznosu od 471.445 kuna, amortizacija koja iznosi 4392.618 kuna, ostali troškovi u iznosu od 277.733 kune i ostali poslovni rashodi, koji se iskazuju u iznosu od 120.410 kuna.

Pretežiti dio materijalnih troškova ( 92,59% ) čini nabavna vrijednost prodane robe. Ovi troškovi veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1,30%.

Troškovi osoblja smanjeni su, u odnosu na prethodnu godinu, za 1,39%, amortizacija je manja za 20,50%, ostali troškovi bilježe porast od 16,23% dok su se ostali poslovni rashodi smanjili za 67,64%.

#### b) Financijski rashodi

Kao financijski rashodi iskazuju se ugovorne i kamate iz kreditnih odnosa u iznosu od 303.702 kune, i ostali financijski rashodi, u iznosu od 2.081 kunu.

Financijski rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu, za 20,59%.

#### c) Izvanredni rashodi

Društvo u izvještajnoj godini, kao ni u prethodnoj, nije imalo izvanrednih rashoda.

#### H) Financijski rezultat 2011. godine

DOMUS društvo s ograničenom odgovornošću Virovitica, ostvario je, u 2011. godini, ukupne prihode u iznosu od 11.385.101 kunu, dok su mu ukupni rashodi iznosili 11.352.948 kuna, pa je tako poslovalo s pozitivnim rezultatom – bruto dobitkom, u iznosu od 32.153 kune.

Ukupni prihodi manji su u odnosu na prethodnu godinu za 15,16%, dok su ukupni rashodi ostvareni manje za 11,88%.

Obveza poreza na dobitak, utvrđena u poreznoj bilanci, iznosila je 21.723 kune.

Neto dobitak nakon oporezivanja, iznosio je 10.430 kuna, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 372.464 kune.

### **V DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

U 2011. godini, društvo je pokrenulo kapitalne investicijske aktivnosti s ciljem prelociranja sadašnjih poslovnih kapaciteta ( trgovine i skladišta ) i aktivnosti na novu lokaciju, na kojoj će se odvijati cjelokupno poslovanje društva.

Ove aktivnosti nastavljaju se i u 2012. godini, za koju godinu se drži da će biti i dovršene.

### **VI UTVRĐIVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Uprava društva utvrdila je godišnje financijske izvještaje sastavljene za 2011. godinu, na dan 31.03.2012. godine.

**U Virovitici, 31.03.2012.**

**UPRAVA DRUŠTVA**  
**Igor Bajser, direktor**



