

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d.
Zagreb
NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2011. GODINU

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d.
Zagreb

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

Stranica

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvešće neovisnog revizora dioničarima	2 - 3
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti.....	4
Izveštaj o financijskom položaju (Bilanca).....	5
Izveštaj o novčanom tijeku.....	6
Izveštaj o promjenama glavnice.....	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 28
Dodatak uz financijske izvještaje	29 - 33

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 109/2007) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je odobrio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja za navedeno razdoblje.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/2007). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Mladen Trogrilić –član Uprave

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d.
Mandlova bb
10000 Zagreb
Zagreb, 25.travnja 2012. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima DOMAĆE TVORNICE RUBLJA d.d., Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja DOMAĆE TVORNICE RUBLJA d.d., Zagreb (DTR) koja uključuju Izvješčaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2011. godine, izvješčaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvješčaj o novčanom tijeku i izvješčaj o promjenama glavnice za godinu tada završenu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilješki uz te financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, izuzev učinka korekcije navedene u prethodnom poglavlju, financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz financijski položaj DOMAĆE TVORNICE RUBLJA d.d., Zagreb na 31. prosinca 2011. godine, rezultate njegova poslovanja te novčani tijek za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja odobrenim za primjenu u Republici Hrvatskoj.

Isticanje pitanja

Izvešće o drugim zakonskim i regulativnim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama 29 do 33 dodatku uz ove financijske izvještaje (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz Izvještaja o financijskom položaju (bilance) na dan 31. prosinca, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu, te Izvještaja o novčanom toku – indirektna metoda za 2011. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 28 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sporovi

Bez kvalificiranja našeg mišljenja skrećemo Vašu pozornost na Bilješku 24. u kojoj su navedeni sudski sporovi u iznosu od ukupno 625.347 kuna koji se vode protiv Društva, a za koje nisu evidentirana dugoročna rezerviranja, jer Uprava ocjenjuje da su navedeni sporovi pravno neutemeljeni i da Društvo neće imati negativnih posljedica po njima. Konačni rezultati tih sudskih sporova su neizvjesni i ne mogu se sada utvrditi i procijeniti.

Mogućnost vremenski neograničenog poslovanja

Bez kvalificiranja našeg mišljenja skrećemo pozornost na činjenicu da je Društvo u 2011. godini ostvarilo dodatni gubitak u iznosu od 5.879.703 kuna (2010. godine - 8.878.622 kuna). U 2011. godini smanjenje obrtnih sredstava iznosilo je 5.779.370 kuna (2010. godine - 20.634.937 kuna), ukupni prihod pao je za 11,34 % (2010. godine - 35,3 %), a ukupni rashodi za 21,83 % (2010. godine - 6,9 %). Dionicama društva na organiziranoj burzi nije se trgovalo od 11. rujna 2007. godine kad su zadnje transakcije obavljene po cijeni od 25 kuna po dionici, što je za 93,24 % manje od njene nominalne vrijednosti od 370 kuna po dionici. Ti čimbenici ukazuju da je ugrožena mogućnost vremenski neograničenog poslovanja DOMAĆE TVORNICE RUBLJA d.d., Zagreb

Zagreb, 25. travnja 2012. godine

Hodicon d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
Vargovića 2, Koprivnica
Branko Tomašković
Direktor



Branko Tomašković
ovlaštenu revizor J.
reg.br. pri HRK 400013660

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	Bilješka	2011. godina	2010. godina
Realizacija	4	8.625.107	8.939.087
Ostali poslovni prihodi	5	226.079	791.355
Poslovni prihodi		8.851.186	9.730.442
Smanjenje / (povećanje) zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		(392.856)	(131.570)
Materijalni troškovi	6	(1.816.020)	(2.324.069)
Nabavna vrijednost prodane robe		(944.445)	(680.449)
Usluge - ostali vanjski troškovi	7	(1.860.039)	(2.614.097)
Troškovi osoblja	8	(6.923.399)	(8.134.471)
Amortizacija	15	(612.500)	(611.404)
Ostali troškovi	9	(1.645.263)	(1.269.156)
Vrijednosna usklađenja i otpisi	10	(51.413)	(2.444.796)
Ostali poslovni rashodi	11	(321.584)	(555.271)
Poslovni rashodi		(14.567.519)	(18.765.283)
<i>Gubitak iz redovnog poslovanja</i>		<i>(5.716.333)</i>	<i>(9.034.841)</i>
Financijski prihodi	12	116.159	383.751
Financijski rashodi	13	(279.529)	(227.531)
<i>Dobit / (gubitak) iz financijskog poslovanja</i>		<i>(163.370)</i>	<i>156.220</i>
<i>UKUPNI PRIHOD</i>		<i>8.967.345</i>	<i>10.114.193</i>
<i>UKUPNI RASHODI</i>		<i>(14.847.048)</i>	<i>(18.992.814)</i>
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(5.879.703)	(8.878.621)
Porez na dobit	14	-	-
GUBITAK TEKUĆE GODINE		(5.879.703)	(8.878.621)
Vrijednosno usklađenje fin.imovine raspoložive za prodaju		(62.750)	12.750
SVEOBUHVAATNI GUBITAK		(5.942.453)	(8.865.871)

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

	Bilješka	31. 12. 2011.	31. 12. 2010.
Nematerijalna imovina	15	21.056	67.866
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	20.339.094	14.529.025
Udjeli u ovisnim društvima	16	-	-
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	17	200.000	262.750
Potraživanja s osnove prodaje na kredit		8.327	14.905
Dugotrajna imovina		20.568.477	14.874.546
Zalihe	18	1.450.443	1.926.832
Potraživanja od kupaca	19	1.118.453	1.061.659
Potraživanja od povezanih poduzeća	28	891.381	5.812.997
Ostala kratkoročna potraživanja	20	189.274	1.194.155
Novac	21	62.097	352.341
Kratkotrajna imovina		3.711.648	10.347.984
Troškovi budućeg razdoblja		4.399	3.311
AKTIVA		24.284.524	25.225.841
Kapital	22	39.904.500	39.904.500
Vlastite dionice	22	(7.975)	(7.975)
Rezerve	23	33.105.812	30.279.469
Preneseni gubitak		(60.742.326)	(52.527.896)
Gubitak tekuće godine		(5.879.703)	(8.878.621)
Kapital, rezerve i dobit		6.380.308	8.769.477
Dugoročna rezerviranja	24	9.713.468	9.843.767
Odgođena porezna obveza	15,23	722.273	-
Dugoročne obveze		10.435.741	9.843.767
Obveze prema dobavljačima	25	5.334.724	4.812.668
Obveze po kratkoročnim kreditima	26	300.000	300.000
Ostale kratkoročne obveze	27	1.833.751	1.497.429
Kratkoročne obveze		7.468.475	6.610.097
Obračunati troškovi i odgođeni prihodi		-	2.500
PASIVA		24.284.524	25.225.841

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2011.	2010.
Gubitak	(5.879.703)	(8.878.621)
Amortizacija	612.500	611.404
Ispravak temeljnih grešaka prethodnih razdoblja	3.351	(1.078.962)
Smanjenje zaliha	476.389	1.214.966
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od kupaca	(56.793)	16.971.455
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od povezanih poduzeća	4.921.616	(2.785.327)
Smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	1.004.880	3.428.782
Povećanje troškova budućih razdoblja	(1.088)	(3.311)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja	(130.298)	(433.055)
Povećanje / (smanjenje) obveza prema dobavljačima	522.057	(298.530)
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	336.322	133.008
Povećanje / (smanjenje) obračunatih troškova i odgođenih prihoda	(2.500)	2.500
Porez na dobit	-	-
Novčani tijek iz redovnog poslovanja	1.806.731	8.884.309
Smanjenje dugoročnih potraživanja po kreditima	6.578	7.324
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	-	752
Novčani tijek iz financijskog poslovanja	6.578	8.076
Smanjenje / (povećanje) udjela u ovisnom društvu DTR Moda d.o.o.	-	20.000
Višak opreme	(20.174)	(10.462)
Povećanje nekretnina, postorjenja i opreme	(2.095.335)	(9.000.946)
Sadašnja vrijednost rashodovanih, prodanih i otuđenih nekretnina, postorjenja i opreme	11.955	33.321
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti	(2.103.554)	(8.958.087)
SMANJENJE NOVCA	(290.244)	(65.702)
Novac na početku razdoblja	352.341	418.043
Novac na kraju razdoblja	62.097	352.341

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE

	Dionička glavnica	Vlastite dionice	Rezerve	Preneseni gubitak	Rezultat tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2009. godine	39.904.500	(7.975)	30.266.719	(45.124.567)	(4.745.471)	20.293.206
Prijenos (sa) / na	-	-	-	(4.745.471)	4.745.471	-
Usklađenje zaliha gotovih proizvoda	-	-	-	(1.578.897)	-	(1.578.897)
Rezerviranja po preuzetom dugu Ceufin d.o.o. u stečaju	-	-	-	(812.155)	-	(812.155)
Razni troškovi proteklih razdoblja	-	-	-	(266.806)	-	(266.806)
Vrijednosno usklađenje financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	12.750	-	-	12.750
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(8.878.621)	(8.878.621)
Stanje 31. prosinca 2010. godine	39.904.500	(7.975)	30.279.469	(52.527.896)	(8.878.621)	8.769.477
Prijenos (sa) / na	-	-	-	(8.878.622)	8.878.622	-
Procjena vrijednosti nekretnina	-	-	2.889.092	-	-	2.889.092
Usklađenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-	660.842	-	660.842
Ostali prihodi	-	-	-	3.351	-	3.351
Vrijednosno usklađenje financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	(62.750)	-	-	(62.750)
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(5.879.703)	(5.879.703)
Stanje 31. prosinca 2011. godine	39.904.500	(7.975)	33.105.812	(60.742.326)	(5.879.703)	6.380.309

Napomena: Uprava i Nadzorni odbor u svibnju 2011. godine predložili su Skupštini djelomično pokriće gubitka iz rezervi u iznosu od 28.276.269 kuna. Skupština nije u srpnju 2011. godine raspravljala o tom prijedlogu.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

1. OPĆI PODACI

NAZIV: DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb (Društvo)
SJEDIŠTE: Mandlova bb
MBS: 080219864 Trgovački sud u Zagrebu
OIB: 29787128314
TEMELJNI KAPITAL: 39.904.500,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja odjeće, trgovina na veliko i malo tekstilom i druge srodne aktivnosti registrirane kod nadležnog Trgovačkog suda.

BROJ ZAPOSLENIH:

Stručna sprema	31.12.2011.	31.12.2010.
VSS	5	5
VŠS	4	3
SSS	47	58
KV	12	18
PKV	8	10
NKV	33	46
UKUPNO	109	140

TIJELA DRUŠTVA:

SKUPŠTINA DIONIČARA – struktura vlasništva prikazana je u Bilješki 19.

UPRAVA: Mladen Trogrlić – član Uprave

NADZORNI ODBOR.

- Dragan Drakulić - predsjednik
- Nila Letica Anić – zamjenica predsjednika
- Milka Dumančić - član

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno MSFI primjenom metode povijesnog troška. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena.

Uprava smatra da je bilo pogrešnih procjena u financijskim izvještajima proteklih razdoblja koje imaju značajan utjecaj na iznose koji su bili priznati u prošlim financijskim izvještajima, te je na teret zadržane dobiti izvršila ispravke tih pogrešaka koje su prikazane u Izvještaju o promjeni glavnice i u odnosnim Bilješkama.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2011. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,530420 kn (31. prosinca 2009.g.: 1 EUR = 7,385173 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane sa događajem pritjecati u Društvo te se iznos može realno izmjeriti. Prihodi od prodaje se priznaju u iznosu umanjenom za poreze i popuste u trenutku isporuke proizvoda, robe i pružanja usluga te kada su rizici i koristi prenijeti.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Oporezivanje (nastavak)

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina predstavlja ulaganja u software i iskazana je po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Ova imovina amortizira po stopi od 12,5 %.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po trošku nabave umanjenom za naknadnu akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti. Postrojenja i oprema u izgradnji iskazuju se po trošku umanjenom za priznate gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i za kvalificiranu imovinu, troškove posudbe kapitalizirane u skladu s primjenjivom računovodstvenom politikom Društva.

Kad se nekretnine, postrojenja i oprema revaloriziraju onda se prikazuje po revaloriziranim vrijednostima umanjenima za narednu amortizaciju. Svaka slijedeća revalorizacija se provodi kada fer vrijednost imovine značajno odstupa od knjigovodstvenih vrijednosti.

Kad se knjigovodstveni iznos nekretnina, postrojenja i opreme imovine poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje se izravno odobrava glavnici (revalorizacijska rezerva). Kad se knjigovodstveni iznos smanji zbog revalorizacije, to smanjenje treba priznati kao rashod. Međutim, revalorizacijsko smanjenje treba izravno teretiti revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za isto sredstvo.

Revalorizacijska rezerva uključena u glavicu može se izravno prenijeti u zadržanu dobit kada je prestalo priznavanje imovine. Cjelokupna rezerva može se prenijeti u zadržanu dobit kada je imovina povučena iz upotrebe ili je otuđena.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

Vrsta imovine	2011. - %	2010. - %
Građevinski objekti	1	1
Postrojenja i oprema	10	10
Transportna sredstva i vozila	10-20	10-20
Informatička oprema i namještaj	20	20
Ostala oprema	10	10

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, posjeduje više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem. Ulaganja u ovisna društva vrednuju se po trošku umanjeno za gubitke.

3.9. Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju za koju postoje kotirane tržišne cijene i čiju fer vrijednost je moguće pouzdano izmjeriti, mjeri se po kotiranoj tržišnoj cijeni na dan bilance. Financijska imovina raspoloživa za prodaju za koju ne postoje kotirane tržišne cijene i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano izmjeriti, mjeri se početno po trošku transakcije. Vrijednost ulaganja prema uvjerenju Uprave nije niža od neto knjigovodstvene vrijednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu.

3.11. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.11. Umanjenja (nastavak)

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.12. Novac

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.13. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza, te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

Društvo priznaje rezerviranje za ugovore s poteškoćama kada su očekivane koristi koje će proizaći iz ugovora manje od neizbježnih troškova ispunjavanja ugovornih obveza.

3.14. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Depoziti

Depoziti se iskazuju u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.15. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.16. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.17. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima. Neto dobit ili ukupna aktiva i obveze nisu bili podložni navedenim promjenama.

4. REALIZACIJA

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje proizvoda od redovne prodaje	1.182.666	659.728
Prodaja u vlastitim prodavaonicama	2.836.627	4.197.263
Prihodi od prodaje usluga	654.530	484.586
Prihodi od usluga šivanja	98.803	109.147
Prihodi od prodaje usluga komisija	1.348.822	950.594
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvo	2.495.808	2.461.696
Prihodi od prodaje robe na malo (analitika po prodav.)	7.851	76.074
UKUPNO	8.625.107	8.939.087

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011.	2010.
Prihodi od kantine	71.429	54.016
Otpis obveza	4.178	164.618
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	20.174	139.050
Prihodi od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćeni prihodi	130.298	433.055
Razno	-	616
UKUPNO	226.079	791.355

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Troškovi sirovina i materijala za proizvodnju dobara i usluga	1.099.813	1.594.471
Materijal administracije, uprave i prodaje	52.655	64.753
Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	-	-
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	7.697	25.635
Potrošena energija	655.854	639.210
UKUPNO	1.816.020	2.324.069

7. USLUGE – OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	128.752	145.533
Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	20.266	22.378
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	477.154	553.742
Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	4.007	1.600
Usluge zakupa – lizinga	605.831	928.566
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajмова	-	800
Intelektualne i osobne usluge	137.337	363.542
Troškovi komunalnih usluga	254.133	308.993
Troškovi ostalih vanjskih usluga	73.529	71.264
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	159.030	217.679
UKUPNO	1.860.039	2.614.097

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2011.	2010.
Neto plaće i nadnice	4.316.367	5.151.940
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.595.775	1.813.785
Doprinosi na plaće	1.011.257	1.168.746
UKUPNO	6.923.399	8.134.471

9. OSTALI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Troškovi prijevoza na posao i s posla	564.327	553.129
Otpremnine	732.190	104.000
Darovi djeci i slične potpore (ako nisu dohodak)	22.297	22.200
Prigodne nagrede (Uskrnice, regresm Božićnice)	245.449	467.327
Jubilarnе nagrade	81.000	122.500
UKUPNO	1.645.263	1.269.156

10. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA I OTPISI

	2011.	2010.
Vrijednosno usklađenje udjela u ovisnom društvu DTR Moda (Bilješka 15.)	-	20.000
Otpis potraživanja od Paris Osam	-	2.105.155
Vrijednosna usklađenja i otpisi ostalih potraživanja	36.507	319.641
Vrijednosno usklađenje zaliha	14.906	-
UKUPNO	51.413	2.444.796

Uprava ovisnog društva Paris Osam d.o.o. podnijela je prijedlog za otvaranje stečajnog postupka, jer su se ispunili svi zakonski uvjeti za takvo postupanje, a i u 2010. godini Društvo nije ostavralo poslovne aktivnosti. Imenovan je i privremeni stečajni upravitelj, a dana 09. ožujka 2011. godine održano je pripremno ročište, na kome je privremeni stečajni upravitelj predložio sudu da na idućem ročištu otvori i odmah zatvori stečajni postupak, jer tvrtka nema imovine niti drugih sredstava. Na ročištu održanom dana 20. travnja 2011. godine okončan je stečajni postupak, te je nadležni Trgovački sud izdao rješenje o zaključenju tog postupka.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	2010.
Usluge reprezentacije	15.483	20.742
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	33.009	31.007
Premije osiguranja	18.952	8.517
Članarine, nadoknade i slična davanja	57.915	102.100
Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	2.113	5.114
Ostali troškovi poslovanja - nematerijalni	101.806	77.686
Trošak naknadnih popusta, reklamacija i troškovi uzoraka	153	296
Sadašnja vrijednost rashodovane materijalne imovine	9.881	33.321
Ostali troškovi - rashodi	18.890	46.216
Troškovi kala, rastepa, kvara i loma na robi i otpisi robe	28.048	130.325
Manjkovi	35.333	99.947
UKUPNO	321.584	555.271

12. FINANCIJSKI PRIHODI

	2011.	2010.
Kamate	98.738	310.362
Pozitivne tečajne razlike	12.921	44.973
Ostali financijski prihodi	4.500	28.416
UKUPNO	116.159	383.751

13. FINANCIJSKI RASHODI

	2011.	2010.
Kamate	251.385	153.763
Negativne tečajne razlike	18.029	73.768
Ostali financijski rashodi	10.115	-
UKUPNO	279.529	227.531

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

14. POREZ NA DOBIT

	2011.	2010.
Gubitak	(5.879.703)	(8.878.622)
70 % troškova reprezentacije	3.370	8.695
30 % troškova za osobni prijevoz	28.872	18.307
Manjkovi kao porezno nepriznati rashodi	10.578	79.689
Vrijednosna usklađenja i otpisi	51.282	2.125.155
Ostala povećanja porezne osnovice	34.010	44.894
Prihodi od dividendi i udjela	-	(28.860)
Preneseni porezni gubitak	(9.030.877)	(8.369.303)

Iskazani porezni gubici se sukladno važećim propisima mogu prenositi narednih 5 godina i mogu se prikazati kako slijedi:

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Preneseni gubitak	5 969 167	7 631 445	7 631 445	7 631 445	8 369 303	9 030 877
Gubitak u posl.god	1 662 278			737 857	6 630 741	5 751 591
Gubitak koji se ne može prenijeti (stariji od 5 god.)					5 969 167	1 662 278
Prijenos gubitka u naredno por. razdoblje	7 631 445	7 631 445	7 631 445	8 369 303	9 030 877	13 120 190

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

15. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, vozila, alati i namještaj	Investicije u tijeku	UKUPNO	Nematerijalna imovina
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2009.g.	504.340	2.857.924	16.693.043	2.756.250	22.811.557	429.654
Inventurni višak - strojevi	-	-	785.088	-	785.088	-
Povećanje	-	-	-	9.000.946	9.000.946	-
Prijenos (sa) / na	-	-	31.256	(31.256)	-	-
Prodaja, otuđenje i rashod	-	-	(3.872.927)	-	(3.872.927)	-
Stanje 31. prosinca 2010.g.	504.340	2.857.924	13.636.460	11.725.940	28.724.664	429.654
Inventurni višak - strojevi	-	-	441.261	-	441.261	-
Revalorizacija građevinskih objekata - prodajnih prostora	-	3.611.365	-	-	3.611.365	-
Usklađenje analitičkih i sintetičkih evidencija	-	-	47.874	-	47.874	-
Povećanje	-	-	5.192	2.090.143	2.095.335	-
Prijenos (sa) / na	4.270.185	9.545.898	-	(13.816.083)	-	-
Prodaja, otuđenje i rashod	-	-	(299.275)	-	(299.275)	-
Stanje 31. prosinca 2011.g.	4.774.525	16.015.187	13.831.512	-	34.621.224	429.654

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

15. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, vozila, alati i namještaj	Investicije u tijeku	UKUPNO	Nematerijalna imovina
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
Stanje 31. prosinca 2009.g.	-	1.328.228	15.374.694	-	16.702.922	308.081
Inventurni višak - strojevi	-	-	774.626	-	774.626	-
Amortizacija	-	28.579	529.118	-	557.697	53.707
Prodaja, otuđenje i rashod	-	-	(3.839.606)	-	(3.839.606)	-
Stanje 31. prosinca 2010.g.	-	1.356.807	12.838.832	-	14.195.639	361.788
Inventurni višak - strojevi	-	-	421.089	-	421.089	-
Usklađenje analitički i sintetičkih evidencija	-	-	(612.968)	-	(612.968)	-
Amortizacija	-	115.647	450.043	-	565.690	46.810
Prodaja, otuđenje i rashod	-	-	(287.320)	-	(287.320)	-
Stanje 31. prosinca 2011.g.	-	1.472.454	12.809.676	-	14.282.130	408.598
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2011.g.	4.774.525	14.542.733	1.021.836	-	20.339.094	21.056
Stanje 31. prosinca 2010.g.	504.340	1.501.117	797.628	11.725.940	14.529.025	67.866

Društvo je u 2008. godini neposrednom pogodbom prodalo tvornički krug u Mandlovoj ulici koji čine nekretnine Društva. Plan Društva je bio preseliti proizvodnju na novu lokaciju u općini Dugo Selo, Brckovljani. Taj je plan realiziran u siječnju 2011. godine od kada se proizvodnja odvija na novoj lokaciji u Brckovljanima.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

16. UDJELI U OVISNIM DRUŠTVIMA

	31.12.2011.	31.12.2010.
DTR Moda d.o.o., Zagreb	20.000	20.000
Paris Osam d.o.o., Zagreb (Bilješka 9.)	-	-
Paris osam Ljubljana	74.054	74.054
Paris Osam Sarajevo	-	-
Paris osam Beograd	19.906	19.906
Vrijednsona usklađenja zbog gubitaka	(113.960)	(113.960)
UKUPNO	-	-

Društvo ima 100 %-tno vlasništvo u svim navedenim društvima.

Kapital aktivnog ovisnog društava sa prikazujemo kako slijedi.

DTR Moda d.o.o.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Kapital	20.000	20.000
Gubitak	(613.533)	(476.063)
UKUPNO	(593.533)	(456.063)

Zbog permanentnih gubitaka Društvo je vrijednosno uskladilo svoje ulaganje

Nad ovisnim društvom Paris osam zaključen je stečajni postupak. Isto tako dana 07. ožujka 2011. godine zaključen je stečajni postupak po rješenju Općinskog suda u Sarajevu nad ovisnim društvom Paris Osam Sarajevo zbog nedostatka stečajne mase. Ostala inozemna ovisna društva ne obavljaju poslovne aktivnosti.

17. FINANCIJSKA IMOVINA RASPLOŽIVA ZA PRODAJU

	Broj dionica	31.12.2011.	31.12.2010.
Croatia osiguranje d.d., Zagreb	59	200.000	262.750
Kovina d.d., Veliko Trgovišće	148	7.400	7.400
Informator d.d., u stečaju, Zagreb	5.399	-	-
Moslavka d.d., Kutina	45.285	135.855	135.855
Vrijednosna usklađenja		(143.255)	(143.255)
UKUPNO		200.000	262.750

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

18. ZALIHE

	2011.	2010.
Sirovine i materijal u skladištu	347.270	425.970
Sitan inventar u uporabi	43.162	35.465
Otpis sitnog inventara	(43.162)	(35.465)
Gotovi proizvodi na skladištu (razrada za svako skladište a unutar toga po skupinama, tipovima, vrst	206.188	82.328
Vlastiti proizvodi u maloprodaji po 22%	2.925.467	3.918.605
Ukalkulirani PDV za vlastite proizvode u maloprodajama	(547.030)	(732.748)
Ukalkulirani RUC za vlastite proizvode u maloprodajama	(1.485.506)	(1.776.211)
Roba u skladištvu	149	-
Roba u prodavaonicama	9.697	21.425
Uračunani porezi u robi	(1.813)	(3.888)
Uračunana razlika u cijeni robe	(3.979)	(8.649)
UKUPNO	1.450.443	1.926.832

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja o kupaca u zemlji	587.818	684.913
Kupci u inozemstvu	530.635	376.746
UKUPNO	1.118.453	1.061.659

20. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja za predujmove	22.127	999.630
Potraživanja stečena cesijom	24.843	29.219
Potraživanja za plaćanja po datim garancijama-CEUFIN	6.055.937	6.055.937
Vrijednosno usklađenje Ceufin	(5.999.134)	(5.967.134)
Potraživanja od zaposlenih	4.655	4.655
Porez na dodanu vrijednost	28.992	4.562
Potraživanje za nadoknade bolovanja od HZZO	51.855	67.287
UKUPNO	189.274	1.194.155

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

21. NOVAC

	31.12.2011.	31.12.2010.
Novčani računi u bankama i štedionicama	5.428	139.905
Blagajne	56.188	52.597
Devizni računi	480	159.840
UKUPNO	62.097	352.341

22. DIONIČKA GLAVNICA

Dionička glavnica je podijeljena na kako je prikazano:

31.12.2011. i 31.12.2010.			
Dioničar	Broj dionica nominalne vrijednosti 370 kuna svaka	%	Kuna
Ceufin d.o.o. u stečaju Zagreb	70.587	65,45%	26.117.190
Basler osiguranje Zagreb	16.189	15,01%	5.989.930
Hrvatski fond za privatizaciju	5.281	4,90%	1.953.970
Ostali dioničari	15.474	14,35%	5.725.380
Vlastite dionice	319	0,30%	118.030
UKUPNO	107.850	100,00 %	39.904.500

Vlastite dionice u financijskim izvještajima iskazane su po trošku stjecanja.

23. REZERVE

	31.12.2011.	31.12.2010.
Zakonske rezerve	17.851.035	17.851.035
Rezerve za vlastite dionice	25.429	25.429
Revalorizacijske rezerve	2.889.092	-
Ostale rezerve	12.441.561	12.441.559
Rezerve - imovina namijenjena prodaji	(101.305)	(38.555)
UKUPNO	33.105.812	30.279.469

Kao što je iskazano u Bilješki 15. ovlaštenu procjenitelj obavio je procjenu građevinski objekata – dućana. Efekt procjene u alikvotnom je dijelu iskazana kao revalorizacijska rezerva, a i sukladno propisima obračunata je i evidentirana odgođena porezna obveza.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

24. DUGOROČNA REZERVIRANJA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Rezerviranja za preuzete obveze	8.737.405	8.737.405
Rezerviranja za sudske sporove	976.063	1.106.362
UKUPNO	9.713.468	9.843.767

Rezerviranja za preuzete obveze odnose se na preuzeta jamstva po obvezama iz 2006. godine. Kako u ranijim godinama ova poslovna promjena nije evidentirana obavljaju se ispravci na teret zadržane dobiti. Iznosi plaćeni vjerovnicima po preuzetim jamstvima evidentirani su kao ostala potraživanja (Bilješka 20.) i vrijednosno usklađena zbog neizvjesnosti naplate.

Za neveden sporove nisu evidentirana dugoročna rezerviranja, jer Uprava ocjenjuje da su navedeni sporovi pravno neutemeljeni i da Društvo neće imati negativnih posljedica po njima.

Tužitelj	Razlog	Iznos <i>kune</i>
Republika Hrvatska	Tužba radi ispražnjenja i isplate - spor se vodi kod Općinskog Građanskog suda u Zagrebu	128.563,20
Dubravka Čačić Bačić, Marija Čačić	Tužba zadi plateža - spor se vodi na općinskom građanskom sudu	368.784,00
Vesna Botica i dr.	Radnički spor	36.000,00
Biserka Bucković i dr.	Radnički spor	72.000,00
UKUPNO		625.347

25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.990.407	4.393.376
Dobavljači iz inozemstva	307.131	380.318
Obveze za nefakturirane a preuzete isporuke robe i usluge	37.187	38.974
UKUPNO	5.334.724	4.812.668

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

26. OBVEZE PO KRATKOROČNOM KREDITU

	31.12.2011.	31.12.2010.
<i>Kreditor:</i>		
Centar banka d.d., Zagreb	300.000	300.000
UKUPNO	300.000	300.000

Društvo koristi kredit Centar banke d.d. za obrtna sredstva. Ugovorena redovna kamatna stopa iznosi 11,90%, te je promjenjiva. Banka je svoje potraživanje osigurala s 2 bianco potpisane mjenice s naznakom "bez protesta", te 2 bianco potpisane mjenice solidarnog dužnika s naznakom "bez protesta"

27. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obveze za predujmove	6.117	803
Obveze prema zaposlenicima	841.721	721.205
Kratkoročne obveze iz nabava i potpora	79.771	98.942
Obveze po obračunu prodanih dobara primljenih u komisiju	566.774	369.807
Ostale kratkoročne obveze	-	813
Obveze za porez na dodanu vrijednost	69.860	-
Obveze za porez i prirez na dohodak	38.531	38.741
Obveze za doprinose za osiguranja	170.536	163.443
Obveze za članarinu komori	1.406	-
Obveze za županijske (gradske) i općinske poreze	7.496	-
Obveze za nadoknadu za šume	39.400	91.535
Obveze s osnova jamstva	12.139	12.139
UKUPNO	1.833.751	1.497.429

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

28. ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

	Potraživanja 31.12.2010.	Obveze 31.12.2010.	Potraživanja 31.12.2010.	Obveze 31.12.2010.
DTR Moda d.o.o.	891.381	-	5.812.997	-
UKUPNO	891.381	-	5.812.997	-

	Prihod - kamate 2011.	Rashod 2011.	Prihod - kamate 2010.	Rashod 2010.
DTR Moda d.o.o.	94.884	-	306.115	-
UKUPNO	94.884		306.115	-

29. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2011.	2010.
Bruto plaće Uprave	607.611	638.825
Božićnica, regres i ostalo	1.900	26.500
UKUPNO	609.511	665.325

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i inozemnom tržištu. Uprava utvrđuje cijene svojih proizvoda na temelju tržišnih cijena.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

c) Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog novčanog toka. Na dan bilance, prema mišljenju Uprave knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i kratkoročnih obveza približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

31. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

32. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

33. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Do dana izdavanja ovog izvještaja nije bilo značajnih događaja poslije datuma bilance koji bi utjecali na prezentirane financijske izvještaje.

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

34. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje, prikazane na stranicama od 4 do 28, usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. travnja 2012. godine.

Mladen Trogrlić
Član Uprave

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
DODATAK UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010). Sljedeće tablice prikazuju konsolidirane financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	9.730.442	8.851.186
1. Prihodi od prodaje	8.939.087	8.625.107
2. Ostali poslovni prihodi	791.355	226.079
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	18.765.283	14.567.519
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131.570	392.856
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	5.618.615	4.620.504
a) Troškovi sirovina i materijala	2.324.069	1.816.020
b) Troškovi prodane robe	680.449	944.445
c) Ostali vanjski troškovi	2.614.097	1.860.039
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	8.134.471	6.923.399
a) Neto plaće i nadnice	5.151.940	4.316.367
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.813.785	1.595.775
c) Doprinosi na plaće	1.168.746	1.011.257
4. Amortizacija	611.404	612.500
5. Ostali troškovi	1.269.156	1.645.263
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	2.444.796	51.413
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	2.444.796	51.413
7. Rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi	555.271	321.584
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	383.751	116.159
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	306.115	97.714
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	77.636	18.445
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	227.531	279.529
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	227.531	279.529
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	10.114.193	8.967.345
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	18.992.814	14.847.048
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	-8.878.621	-5.879.703
XII. POREZ NA DOBIT		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	-8.878.621	-5.879.703
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	-8.878.621	-5.879.703
Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine imovine raspoložive za prodaju	12.750	-62.750
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	-8.865.871	-5.942.453

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
DODATAK UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	14.874.546	20.568.477
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	67.866	21.056
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	67.866	21.056
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	14.529.025	20.339.094
1. Zemljište	4.572.025	4.774.525
2. Građevinski objekti	1.501.117	14.542.733
3. Postrojenja i oprema	797.628	1.021.836
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
7. Materijalna imovina u pripremi	7.658.255	
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	262.750	200.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	262.750	200.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	14.905	8.327
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	14.905	8.327
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	10.347.984	3.711.648
I. ZALIHE (036 do 042)	1.926.832	1.450.443
1. Sirovine i materijal	425.970	347.270
2. Proizvodnja u tijeku		
3. Gotovi proizvodi	1.491.973	1.099.118
4. Trgovačka roba	8.889	4.055
5. Predujmovi za zalihe		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
DODATAK UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) - NASTAVAK

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	3	4
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	8.068.811	2.199.108
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	5.812.997	891.381
2. Potraživanja od kupaca	1.061.659	1.118.453
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
5. Potraživanja od države i drugih institucija		
6. Ostala potraživanja	1.194.155	189.274
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	352.341	62.097
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.311	4.399
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	25.225.841	24.284.524
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.253.269	1.816.713
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	8.769.477	6.380.308
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	39.904.500	39.904.500
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	30.271.494	30.208.745
1. Zakonske rezerve	17.851.035	17.851.035
2. Rezerve za vlastite dionice	25.429	25.429
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	7.975	7.975
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	12.403.005	12.340.256
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		2.889.092
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	52.527.896	-60.742.326
1. Zadržana dobit		
2. Preneseni gubitak	52.527.896	60.742.326
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	-8.878.621	-5.879.703
1. Dobit poslovne godine		
2. Gubitak poslovne godine	8.878.621	5.879.703
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	9.843.767	9.713.468
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja	9.843.767	9.713.468

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
DODATAK UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) - NASTAVAK

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	3	4
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	0	722.273
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		722.273
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	6.610.097	7.468.475
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	300.000	300.000
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	4.812.668	5.334.724
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima		
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	1.497.429	1.833.751
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	2.500	
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	25.225.841	24.284.524
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.253.269	1.816.713

DOMAĆA TVORNICA RUBLJA d.d., Zagreb
DODATAK UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.
(svi iznosi u kunama, bez lipa)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU – INDIREKTNA METODA

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	3	4
1. Dobit prije poreza	-8.878.621	-
2. Amortizacija	611.404	612.500
3. Povećanje kratkoročnih obveza	133.008	858.379
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	17.614.911	5.926.496
5. Smanjenje zaliha	1.214.966	476.389
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	2.500	3.351
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	10.698.168	1.997.412
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	298.530	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		56.794
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	1.515.329	133.886
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	1.813.859	190.680
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	8.884.309	1.806.732
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	0	0
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	20.000	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	33.321	11.955
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	53.321	11.955
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	10.462	20.173
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	9.000.946	2.095.336
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	9.011.408	2.115.509
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	8.958.087	2.103.554
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	7.324	6.578
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	752	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	8.076	6.578
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	8.076	6.578
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	65.702	290.244
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	418.043	352.341
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	65.702	290.244
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	352.341	62.097