

I Z V J E Š Ć E

O POSLOVANJU ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. I GRUPE ĐURO ĐAKOVIĆ S TEMELJNIM FINANCIJSKIM IZVJEŠĆIMA ZA PERIOD 1 - 12. 2011. GODINE

Uprava:

**Zdravko Stipetić, dipl.ing.
Marija Tolić, dipl.oec.
Tomislav Mazal, dipl.iur.**

Slavonski Brod, travanj 2012. godine

SADRŽAJ

I IZVJEŠTAJ UPRAVE

II ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

1. Izvješće neovisnog revizora o realnosti i objektivnosti financijskih izvještaja za 2011. godinu
2. Financijski izvještaji:
3. Bilanca na dan 31.12.2011. godine
4. Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu
5. Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu
6. Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu
7. Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu

III ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. - Grupa

1. Izvješće neovisnog revizora o realnosti i objektivnosti konsolidiranih financijskih izvještaja za 2011. godinu
2. Financijski izvještaji:
3. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine
4. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2011. godinu
5. Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu
6. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu
7. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2011. godinu

IV IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem odredbi iz članka 250. Zakona o trgovačkim društvima i odredbi iz članka 403. Zakona o trištu kapitala, Uprava dioničkog društva ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d., sastavila je, u skladu s odredbama iz članka 18. Zakona o računovodstvu

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA za razdoblje siječanj – prosinac 2011. godine

Financijski izvještaji za razdoblje siječanj-prosinac 2011. godine

Prezentirani financijski izvještaji sastavljeni su temeljem odredbi iz Zakona o trištu kapitala (Narodne novine broj 88/08 ; 146/08 ; 74/09), Pravila Zagrebačke burze i Odluke o obliku i sadržaju financijskih izvještaja

Struktura financijskih izvještaja odgovara propisanoj strukturi u Odluci o obliku i sadržaju financijskih izvještaja Izdavatelja tijekom godine (obrazac GFI-POD).

Prezentirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja i Računovodstvenim politikama Društva.

U Bilješkama se prikazuju samo materijalno značajne promjene u odnosu na stanje na kraju prethodne poslovne godine, odnosno informacije koje su bitne za razumijevanje prezentiranih izvještaja.

Predsjednik Uprave

Zdravko Stipetić, dipl.ing.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2



IZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU
ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.
I GRUPE ĐURO ĐAKOVIĆ ZA 1 – 12. 2011. GODINE



Društvo Đuro Đaković Holding d.d. kao Matica ima 7 društava u kojima ima prevladavajući utjecaj (više od 50% glasova u Glavnoj skupštini). Pored toga Matica ima manjinski udio u dva društva.

Društva u okviru Grupacije su pravno samostalna društva, a Matica ih nadzire putem nadzornih odbora društva u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Đuro Đaković Holdinga d.d. i Statutima društava. Matica također gospodari dijelom imovine koja nije uložena u društva ali je direktno i indirektno u funkciji financijske podrške plasmana, proizvoda i opreme povezanih društava kao kreditno – garantni potencijal.

Opis proizvoda i usluga

Glavni proizvodni program Grupe čine:

- proizvodnja teretnih vagona
- proizvodnja i modernizacija lakih i teških oklopnih vozila za kopnenu vojsku
- projektiranje i izgradnja industrijskih i energetske postrojenja i objekata,
- proizvodnja opreme i komponenti za industrijska i energetska postrojenja i tračnička vozila
- upravljanje kapitalom

Uprava

Uprava Đuro Đaković Holding d.d. ima u 2011. godini tri člana. Upravu imenuje i opoziva Nadzorni odbor. Mandat Uprave traje 5 godina nakon čega može biti iznova imenovana. Prema Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu Društva Uprava vodi poslove na vlastitu odgovornost, pri čemu je dužna i ovlaštena poduzimati sve radnje i donositi odluke koje smatra potrebnim za uspješno vođenje Društva. Za određene odluke koje su propisane Statutom potrebna je suglasnost Nadzornog odbora.

Društvom Đuro Đaković Holding d.d. rukovodi uprava u sastavu:

Zdravko Stipetić	Predsjednik Uprave
Marija Tolić	Članica Uprave
Tomislav Mazal	Član Uprave

Nadzorni odbor

Prema statutu Nadzorni odbor se sastoji od sedam članova. Pet članova se izabire na Glavnoj skupštini, jednog člana imenuje Agencija za upravljanje državnom imovinom (AUDIO), a drugi se imenuje sukladno Zakonu o radu. Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima i Statuta Đuro Đaković Holding d.d. Glavna skupština donosi odluke o izboru i opozivu Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova Uprave te za nadzor nad vođenjem poslova Društva. Za pojedine velike transakcije (visina transakcije određena

statutom Društva) i značajnije poslovne odluke potrebna je suglasnost Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor Đuro Đaković Holding d.d. u 2011. godini ima sedam članova. Nadzorni odbor u 2011. god. čine slijedeći članovi:

Željko Požega	Predsjednik Nadzornog odbora
Marko Milić	Zamjenik predsjednika
Zoran Posinovec	Član
Dalibor Pudić	Član
Igor Žonja	Član
Jelena Adrović	Članica
Blaženka Luketić	Članica

Temeljni kapital i vlasnička struktura Đuro Đaković Holding d.d.

Temeljni kapital društva iznosi 323.706.800,00 kuna i sastoji se od 3.237.062 redovnih dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna. Svaka dionica nosi ista prava. Pravo glasa obuhvaća sve dioničare Društva na način da je broj glasova koji im pripadaju u Glavnoj skupštini jednak broju njihovih dionica.

Vlasnička struktura Đuro Đaković Holdinga d.d. na dan 31.12.2011. godine

Rb	Dioničar	Broj dionica	Kapital	% učešća u kapitalu
1	2	3	4	5
1.	AUDIO / REPUBLIKA HRVATSKA	727.284	72.728.400	22,47
2.	AUDIO / HZMO	660.000	66.000.000	20,39
3.	PBZ d.d./PBZ-SP	210.430	21.043.000	6,50
4.	Bakić Nenad	210.255	21.025.500	6,50
5.	AUDIO - Državna agencija za osig. štednih uloga i sanaciju	104.771	10.477.100	3,24
6.	ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.	47.003	4.700.300	1,45
7.	Societe generale-Splitska banka d.d./ZIF Breza-invest d.d.	22.567	2.256.700	0,70
8.	Erste & Steiermarkische bank d.d./HS	19.766	1.976.600	0,61
9.	Zagrebačka banka d.d./ Zbirni skrbnički račun Zagrebačka banka d.d. / DF	12.310	1.231.000	0,38
10.	Royal međugeneracijska solidarnost d.d.	12.000	1.200.000	0,37
11.	Raiffeisenbank Austria d.d./Zbirni skrbnički račun za SP	9.943	994.300	0,31
12.	HŽ INFRASTRUKTURA D.O.O.	220	22.000	0,01
13.	Mali dioničari	1.200.519	120.051.900	37,09
	UKUPNO	3.237.068	323.706.800	100,00

Na dan 31.12.2011. godine u dioničkoj knjizi Đuro Đaković Holding d.d. upisano je ukupno 3.870 dioničara.

Društva u većinskom vlasništvu Đuro Đaković Holding d.d.

U Kunama

Red. broj	DRUŠTVO	Upisani kapital	Upisani kapital Matice	% vlasništva Matice
1	2	3	4	5
1.	ĐĐ Inženjering d.d.	6.435.300	5.460.000	84,84
2.	ĐĐ Elektromont d.d.	17.457.600	17.394.600	99,64
3.	ĐĐ Specijalna vozila d.d.	84.846.000	84.581.600	99,69
4.	ĐĐ Strojna obrada d.o.o.	10.307.000	10.307.000	100,00
5.	ĐĐ Energetika i infrastruktura d.o.o.	31.728.000	30.952.200	97,55
6.	ĐĐ Proizvodnja opreme d.o.o.	6.561.000	6.561.000	100,00
7.	ĐĐ Slobodna zona d.o.o.	1.317.000	917.000	69,62
UKUPNO:		158.651.900	156.173.400	

Poslovanje Grupe Đuro Đaković 1.-12.2011. godine

Đuro Đaković Holding d.d. kao društvo ostvario je u razdoblju 1. - 12. 2011. godine pozitivan finansijski rezultat.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 86.090.738 kuna,
ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 79.125.408 kuna.
Neto dobit ĐĐ Holding d.d.(po metodi udjela) ostvarena je u iznosu od 4.343.075 kuna.

Đuro Đaković Grupa ostvarila je u razdoblju 1. - 12. 2011. godine pozitivan finansijski rezultat.

Ukupni konsolidirani prihodi ostvareni su u iznosu od 801.347.403 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 789.338.190 kuna. Konsolidirana dobit Grupe poslije oporezivanja iznosi 9.280.557 kuna. Dobitak Matice iznosi 9.400.260 kuna, a manjinski interes je -119.703 kune.

Grupa svjedoči bitnom povećanju prihoda u odnosu na isto razdoblje u 2010. godini. Detaljnije su podaci dani u Analizi rezultata poslovanja koji se nalaze u prilogu.

Značajniji događaji u tijeku poslovne 2011. godine

Tokom 2011. godine potpisano je nekoliko ugovora za isporuku teretnih vagona, kako za inozemne kupce tako i za HŽ što je značilo oporavak tržišta i naš povratak u Europu nakon kriznih 2009. i 2010.g. Ta činjenica je važna jer ona pokazuje da smo zadržali konkretnost na tom tržištu, ali i prihvaćajući isporučiti vagone koje smo tek morali certificirati po TSI standardu i našu fleksibilnost u prihvaćanju zahtjeva tržišta.

Tokom 2011. g. proizvodnja borbenog oklopnog vozila (BOV) je tekla prema planu (jedno vozilo tjedno), a krajem godine isporučena su prva vozila kompletirana sa svom predviđenom opremom, prema specifikaciji kupca .

Temeljem uspješnog odvijanja ugovora o proizvodnji vozila AMV 8x8 (BOV) otvorena je mogućnost suradnje s Patriom za zajednički nastup na treća tržišta, što je predviđeno memorandumom o razumijevanju kojeg je potpisao Đuro Đaković Holding d.d. s Patriom. Temeljem tog dokumenta izrađen je i prijedlog Okvirnog sporazuma koji regulira detalje

uvjeta zajedničke suradnje na trećim tržištima. Njegov potpis očekujemo po reguliranju odnosno Patrie i Ministarstva gospodarstva.

Pobjedivši na natječaju za izgradnju tri rezervoarska prostora za Janaf na lokaciji Omišalj – otok Krk, ugovorili smo (218,6 mil kn) i izgradnju istih početkom srpnja 2011. i njihova realizacija je u tijeku.

Značajniji događaji nakon kraja poslovne godine

Temeljem zahtjeva agencije AUDIO sazvana je za 26.04.2012.g. izvanredna Glavna skupština Đure Đaković Holdinga d.d. s ciljem opoziva 3 dosadašnja člana Nadzornog odbora i izbora novih članova na njihovo mjesto. Isto tako je Vlada Republike Hrvatske izašla s prijedlogom prema Nadzornom odboru Đuro Đaković Holding d.d. za opozivom predsjednika uprave g. Zdravka Stipetića i članice uprave gđe. Marije Tolić.

Razvoj novih proizvoda, usluga i proizvodnje

Tijekom 2011. godine kao što je već spomenuto razvijeni su novi tipovi teretnih vagona i okretnog postolja za njih.

U području obnovljivih izvora energije želimo participirati u dijelu krute biomase. Za taj dio tržišta razvili smo, proizveli i montirali svoju testnu bioenerganu u krugu Đure Đakovića na kojoj su primijenjena inovativna rješenja, što je potvrđeno i zlatnim medaljama na sajmovima inovatorstva u svijetu.

Isto tako osim proizvođača želimo se zajedno s partnerima iz Republike Hrvatske pojaviti i kao investitori, u području obnovljivih izvora energije, kako u području biomase (sa svojom bioenerganom), tako i u području solarne energije, prije svega na krovovima hala u industrijskom krugu Đure Đakovića.

Sa HŽ-om smo potpisali pismo namjere o zajedničkom razvoju usluge najma vagona, što je ponuđeno i drugim željeznicama na Koridoru 10 (prije svega Željeznici Srbije), a koja je naišla na pozitivan odziv. Cilj ove ideje je operatorima u teretnom prometu na Koridoru 10 osigurati, nove kvalitetne teretne vagone, a pratećoj industriji zaposlenje, a sve po modelu najma vozila koji je kao model prilično razvijen u EU.

Očekivanja do kraja 2012. godine

Prema planu poslovanja za 2012. godinu Grupa planira realizirati 1,175 mld kn prihoda. Najveći dio proizvodnje je ugovoren. Za ispunjenje preostalog dijela plana značajniji utjecaj će imati i kretanja na našim tržištima, kako u RH tako i u EU, no na temelju razgovora s našim kupcima očekujemo da ćemo unatoč ovisnosti o kretanju u okruženju realizirati planirano.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo prati rizike povezane s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Temeljem trenutnog sustava upravljanja Grupom kontroliraju se bitnii rizici u realizaciji ugovora u pojedinim društvima, a posebno troškovi po osnovi troškova materijala i opreme, te troškova vanjskih usluga.



Društvo koristi hipoteke, zadužnice i druge financijske instrumente osiguranja koji su značajni za procjenu rizika.

Zaposlenici

Na dan 31.12.2011. godine u društvima Grupe Đuro Đaković bilo je zaposleno ukupno 963 radnika. Prosječna bruto plaća iznosila je 6.533 kune po zaposlenom.

Kvaliteta i okoliš

Stalnu brigu posvećujemo unapređenju kvalitete naših proizvoda, zadovoljstvu kupaca i zaštiti okoliša. Sukladno tome sva društva primjenjuju sustav upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001, a većina društava ima i sustave upravljanja okolišem sukladno normi ISO 14001. Društva također posjeduju i sve potrebne specijalističke certifikate koje je u njihovom poslu potrebno imati.

Privitak: Analiza rezultata poslovanja ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d. i
Grupe ĐURO ĐAKOVIĆ

U Slavonskom Brodu, 18.04.2012. g.

Za Upravu:

Zdravko Stipetić, predsjednik Uprave

Marija Tolić, član Uprave

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Tomislav Mazal, član Uprave

ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d. i GRUPE ĐURO ĐAKOVIĆ

- privitak Izvješću Uprave za period 1 – 12. 2011. godine

Ukupni prihodi od realizacije Grupe Đuro Đaković u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 774.034.509 kuna što je za 516.925.376 kuna više nego u 2010. godini. Na domaćem tržištu prihodi su povećani za 474.770.315 kuna u odnosu na prethodnu godinu, dok su na inozemnom tržištu povećani za iznos od 42.155.061 kuna.

Struktura prihoda od realizacije na domaćem i inozemnom tržištu u 2011. godini značajnije je promijenjena u odnosu na 2010. godinu.

1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka daje prikaz financijskog rezultata poslovanja ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d. i Grupe Đuro Đaković u razdoblju od 01.01. do 31.12.2011. godine.

1.1. Račun dobiti i gubitka ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d.

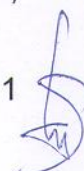
ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

u kn

Rb.	Pozicija	Ostvareno I-XII 2010.	Ostvareno I - XII 2011.	Indeks
1	2	3	4	5=4/3
1.	Poslovni prihodi	75.887.598	58.560.881	0,77
2.	Poslovni rashodi	82.352.974	71.009.015	0,86
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-6.465.376	-12.448.134	1,93
4.	Financijski prihodi	8.962.661	27.529.857	3,07
5.	Financijski rashodi	17.965.421	8.116.393	0,45
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-9.002.760	19.413.464	2,16
7.	UKUPNI PRIHODI	84.850.259	86.090.738	1,01
8.	UKUPNI RASHODI	100.318.395	79.125.408	0,79
9.	Dobit prije oporezivanja		6.965.330	
10.	Gubitak prije oporezivanja	-15.468.136		
11.	Porez na dobit	1.436.699	2.622.255	
12.	Dobit poslije oporezivanja		4.343.075	
13.	Gubitak poslije oporezivanja	-16.904.835		0,00
14.	DOBITAK / GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	-16.904.835	4.343.075	0,26

1.1.1 Prihodi

Ukupni prihodi Đuro Đaković Holdinga d.d. ostvareni u 2011. godini iznose 86.090.738 kuna, što je za 1.240.479 kuna ili 1,46 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, kada su ukupni prihodi iznosili 84.850.259 kuna.



Poslovni prihodi u 2011. godini iznose 58.560.881 kunu te čine 68,02 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi manji su za 22,83 % ili 17.326.717 kuna.

Prihodi od realizacije iznose 54.980.218 kuna, dok se preostalih 3.580.663 kune odnosi na ostale prihode osnovne djelatnosti. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je ukupno 63.241.633 kune prihoda od realizacije te 12.645.965 kuna ostalih prihoda osnovne djelatnosti.

Financijski prihodi u 2011. godini iznose 27.529.857 kuna što je 31,98 % ukupnih prihoda. Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike i prodaja udjela u Đuro Đaković Montaža d.d., a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su povećani u iznosu od 18.567.196 kuna ili 207,16 %.

1.1. 2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2011. godini iznose 79.125.408 kuna i manji su, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21.192.987 kuna ili 21,13 %.

Poslovni rashodi u 2011. godini iznose 71.009.015 kuna i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 11.343.959 kuna ili 13,77 %. Poslovni rashodi čine 89,74 % ukupnih rashoda.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 8.116.393 kune, što je za 9.849.028 kuna ili 54,82 % manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Financijski rashodi čine 10,26 % ukupnih rashoda, a najvećim dijelom čine ih gubici na udjelima društava koja su iskazala gubitak, te kamate i tečajne razlike po kreditima.

1.2. Račun dobiti i gubitka Grupe Đuro Đaković

Grupa Đuro Đaković

u kn

Rb.	Pozicija	Ostvareno I-XII 2010.	Ostvareno I - XII 2011.	Indeks
1	2	3	4	5=(4/3)
1.	Poslovni prihodi	273.918.384	785.483.994	2,87
2.	Poslovni rashodi	314.690.486	777.163.636	2,47
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-40.772.102	8.320.358	0,20
4.	Financijski prihodi	3.716.954	15.863.409	4,27
5.	Financijski rashodi	12.715.425	12.174.554	0,96
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-8.998.471	3.688.855	0,41
7.	UKUPNI PRIHODI	277.635.338	801.347.403	2,89
8.	UKUPNI RASHODI	327.405.911	789.338.190	2,41
9.	Dobit prije oporezivanja		12.009.213	
10.	Gubitak prije oporezivanja	-49.770.573		
11.	Porez na dobit	1.607.437	2.728.656	0,59
12.	Dobit poslije oporezivanja		9.280.557	
13.	Gubitak poslije oporezivanja	-51.378.010		
14.	DOBITAK / GUBITAK FINACIJSKE GODINE	-51.378.010	9.280.557	0,18

1.2.1 Prihodi

Ukupni konsolidirani prihodi društava Grupe Đuro Đaković ostvareni u 2011. godini iznose 801.347.403 kune, što je za 523.712.065 kuna ili 188,63 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, kada su ukupni prihodi iznosili 277.635.338 kuna.

Poslovni prihodi u 2011. godini iznose 785.483.994 kune te čine 98,02 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi veći su za 186,76 % ili 511.565.610 kuna.

Prihodi od realizacije iznose 774.034.509 kuna dok se preostalih 11.449.485 kuna odnosi na ostale prihode osnovne djelatnosti. U istom razdoblju prethodne godine ostvareno je ukupno 257.109.133 kune prihoda od realizacije te 16.809.251 kuna ostalih prihoda osnovne djelatnosti.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni su u iznosu od 717.217.682 kune što je 92,66 % prihoda od prodaje. Na inozemnom tržištu ostvareno je 7,34 % prihoda od realizacije ili 56.816.827 kuna.

Financijski prihodi u 2011. godine iznose 15.863.409 kuna što je 1,98 % ukupnih prihoda i veći su u odnosu na prošlu godinu za 12.146.455 kuna ili 326,79 %. Financijske prihode čine kamate i tečajne razlike.

1.2.2 Rashodi

Ukupni konsolidirani rashodi ostvareni u 2011. godine iznose 789.338.190 kuna i veći su, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 461.932.279 kuna ili 141,09 %.

Poslovni rashodi u 2011. godini iznose 777.163.636 kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 462.473.150 kuna ili 146,96 %. Poslovni rashodi čine 98,46 % ukupnih rashoda.

Financijski rashodi iznose 12.174.554 kuna, što je za 540.871 kuna ili 4,25 % manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Financijski rashodi čine 1,54 % ukupnih rashoda, a čine ih kamate i tečajne razlike po kreditima.

2. BILANCA

Bilanca ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d. i Grupe Đuro Đaković pokazatelj je raspoloživih resursa na dan 31.12.2011. godine, rezultata poslovnih aktivnosti prethodnih godina, financijske snage, likvidnosti, mogućnosti podmirenja obveza te mogućnosti financiranja imovine iz vlastitih ili tuđih izvora.

2.1 Bilanca ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

2.1.1 Aktiva ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Ukupna aktiva ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. na dan 31.12.2011. godine iznosi 401.893.650 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 64.037.984 kune.

Struktura aktive je slijedeća:

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Dugotrajna imovina	229.632.524	67,97%	214.005.956	53,25%
- nematerijalna i materijalna imovina	36.843.049	16,04%	35.758.474	16,71%
- finansijska imovina i potraživanja	192.789.475	83,96%	178.247.482	83,29%
2. Kratkotrajna imovina	107.346.641	31,77%	187.636.516	46,69%
3. Prihodi budućih razdoblja	876.501	0,26%	251.178	0,06%
UKUPNO	337.855.666	100,00%	401.893.650	100,00%

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2011. godine iznosi 214.005.956 kuna što je 53,25 % ukupne aktive i u odnosu na prošlu godinu manja je za 15.626.568 kuna ili 6,81%.

Kratkotrajna imovina čini 46,69 % ukupne aktive i na dan 31.12.2011. godine iznosi 187.636.561 kunu i u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 80.289.875 kuna ili 74,79 %.

2.1.2 Pasiva ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d.

Ukupna pasiva ĐURO ĐAKOVIĆ Holdinga d.d. na dan 31.12.2011. godine iznosi 401.893.650 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 64.037.984 kune.

Struktura pasive je slijedeća:

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Kapital i rezerve	300.779.856	89,03%	305.122.931	75,92%
2. Dugotrajna rezerviranja	7.000.000	2,07%	14.100.000	3,51%
3. Dugoročne obveze	18.797.578	5,56%	18.380.473	4,57%
4. Kratkoročne obveze	7.366.856	2,18%	60.378.870	15,02%
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	3.911.376	1,16%	3.911.376	0,97%
UKUPNO	337.855.666	100,00%	401.893.650	100,00%

Kapital i rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose 305.122.931 kuna što je 75,92 % ukupne pasive, a čine ga upisani kapital 323.706.000 kuna, rezerve za vlastite dionice 4.705.300 kuna (odbitna stavka), preneseni gubitak -22.926.944 kune, te dobit tekuće godine 4.343.075 kuna.

Dugotrajna rezerviranja iznose 14.100.000 kuna ili 3,51 % ukupne pasive i najvećim dijelom se odnose na rezerviranje troškova u garantnom roku i po pokrenutim sudskim sporovima.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2011. godine iznose 18.380.473 kune te čine 4,57 % ukupne pasive i manje su u odnosu na prošlu godinu za 417.105 kuna ili 2,22 %.

Kratkoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31.12.2011. godine iznose 60.378.870 kuna te tako čine 15,02 % ukupne pasive i povećane su u odnosu na prošlu godinu za 53.012.014 kuna ili 719,60 %.

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja na dan 31.12.2011. godine iskazano je u iznosu od 3.911.376 kuna što je 0,97 % ukupne pasive.

2.2 Bilanca Grupe Đuro Đaković

2.2.1 Aktiva Grupe Đuro Đaković

Ukupna aktiva Grupacije Đuro Đaković na dan 31.12.2011. godine iznosi 771.774.114 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 93.275.014 kuna ili 13,75 %. Struktura aktive je slijedeća:

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Dugotrajna imovina	244.870.271	36,09%	209.093.152	27,09%
- nematerijalna i materijalna imovina	186.777.221	76,28%	180.348.669	86,25%
- financijska imovina i potraživanja	58.093.050	23,72%	28.744.483	13,75%
2. Kratkotrajna imovina	432.615.960	63,76%	560.739.159	72,66%
3. Prihodi budućih razdoblja	1.012.869	0,15%	1.941.803	0,25%
UKUPNO	678.499.100	100,00%	771.774.114	100,00%

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2011. godine iznosi 209.093.152 kune što je 27,09 % ukupne aktive i u odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 35.777.119 kuna ili 14,61%

Kratkotrajna imovina čini 72,66 % ukupne aktive i na dan 31.12.2011. godine iznosi 560.739.159 kuna i povećana je za 128.123.199 kuna ili 29,62 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.2.2 Pasiva Grupe Đuro Đaković

Ukupna pasiva Grupe Đuro Đaković na dan 31.12.2011. godine iznosi 771.774.114 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 93.275.014 kuna ili 13,75 %.

Struktura pasive je slijedeća:

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Kapital i rezerve	254.085.688	37,45%	263.366.246	34,12%
2. Dugotrajna rezerviranja	7.000.000	1,03%	14.100.000	1,83%
3. Dugoročne obveze	231.313.066	34,09%	193.454.978	25,07%
4. Kratkoročne obveze	179.150.196	26,40%	293.722.074	38,06%
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	6.950.150	1,02%	7.130.816	0,92%
UKUPNO	678.499.100	100,00%	771.774.114	100,00%

Kapital i rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose 263.366.246 kuna što je 34,12 % ukupne pasive, a čine ga upisani kapital 323.706.800 kuna, rezerve za vlastite dionice 4.705.300 kuna (odbitna stavka), preneseni gubitak -70.378.391 kunu, dobit u iznosu od 12.329.812 kuna te gubitak od -2.929.552 kune. Manjinski interes u kapitalu, rezervama, dobiti i gubitku iznosi 637.577 kuna.

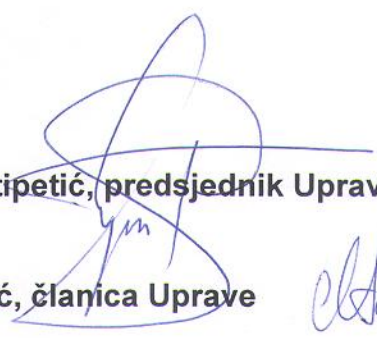
Dugotrajna rezerviranja iznose 14.100.000 kuna ili 1,83% ukupne pasive.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2011. godine iznose 193.454.978 kuna te čine 25,07 % ukupne pasive i smanjene su za 37.858.088 kuna ili 16,37 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Kratkoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31.12.2011. godine iznose 293.722.074 kune te tako čine 38,06 % ukupne pasive i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećane su za 114.571.878 kuna ili 63,95 %.

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja na dan 31.12.2011. godine iskazano je u iznosu od 7.130.816 kuna što je 0,92 % ukupne pasive.

U Slavonskom Brodu, 18.04.2012. godine.


Zdravko Stipetić, predsjednik Uprave


Marija Tolić, članica Uprave

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
1


Tomislav Mazal, član Uprave

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2011.

do

31.12.2011.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 3635112

Matični broj subjekta (MBS): 05002378

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 58828286397

Tvrta izdavalca: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

Poštanski broj i mjesto: 35000

SLAVONSKI BROD

Ulica i kućni broj: Dr. M. Budaka 1

Adresa e-pošte: uprava@duro-dakovic.com

Internet adresa: www.duro-dakovic.com

Šifra i naziv općine/grada: 396 SLAVONSKI BROD

Šifra i naziv županije: 12 BRODSKO POSAVSKA

Broj zaposlenih: 23

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 7010

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: TOLIĆ MARIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 035-446-256

Telefaks: 035-444-108

Adresa e-pošte: uprava@duro-dakovic.com

Prezime i ime: STIPETIĆ ZDRAVKO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (nato)	Tekuća godina (nato)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	229.632.524	214.005.956
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	36.843.049	35.758.474
1. Zemljište	011	6.494.416	6.494.416
2. Građevinski objekti	012	30.008.992	28.588.847
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	269.322	309.971
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		297.389
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	70.319	67.851
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	186.483.560	172.533.984
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	50.792.419	49.697.477
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	111.702.716	110.705.586
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	11.627.758	2.158
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	3.426.488	3.493.878
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.886.973	8.588.973
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	47.206	45.912
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	6.305.915	5.713.498
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	6.305.915	5.713.498
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	107.346.641	187.636.516
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.322.906	3.368.605
1. Sirovine i materijal	036	1.885	1.885
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	1.321.021	3.366.720
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	44.731.949	101.710.242
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	12.709.538	57.932.834
2. Potraživanja od kupaca	045	31.092.038	36.462.390
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	435.054	3.021.759
6. Ostala potraživanja	049	495.319	4.293.259
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	60.522.415	81.325.838
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	30.048.871	52.712.518
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	24.000	
7. Ostala financijska imovina	057	30.449.544	28.613.320
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	769.371	1.231.831
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	876.501	251.178
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	337.855.666	401.893.650
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

Zbornik

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	300.779.857	305.122.931
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	323.706.800	323.706.800
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067	4.705.300	4.700.300
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	4.705.300	4.700.300
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-6.022.109	-22.926.944
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	6.022.109	22.926.944
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-16.904.834	4.343.075
1. Dobit poslovne godine	076		4.343.075
2. Gubitak poslovne godine	077	16.904.834	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	7.000.000	14.100.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	7.000.000	14.100.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	18.797.578	18.380.473
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	18.797.578	18.380.473
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	7.366.855	60.378.870
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.049.558	11.042.067
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	583.821	40.195.695
5. Obveze prema dobavljačima	098	3.830.501	5.947.126
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	140.197	162.872
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.735.636	3.007.015
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	27.142	24.095
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.911.376	3.911.376
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	337.855.666	401.893.650
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

konke

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik:			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	75.887.598	58.560.881
1. Prihodi od prodaje	112	63.241.633	54.980.218
2. Ostali poslovni prihodi	113	12.645.965	3.580.663
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	82.352.974	71.009.015
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	65.327.427	56.258.996
a) Troškovi sirovina i materijala	117	609.517	687.415
b) Troškovi prodane robe	118	60.522.556	51.912.146
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.195.354	3.659.435
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.710.574	3.075.727
a) Neto plaće i nadnice	121	1.516.850	1.707.831
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	788.465	905.172
c) Doprinosi na plaće	123	405.259	462.724
4. Amortizacija	124	1.494.185	1.495.438
5. Ostali troškovi	125	1.782.022	2.342.609
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	698.436
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		698.436
7. Rezerviranja	129	7.000.000	7.100.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	4.038.766	37.809
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.962.661	27.529.857
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	6.485.850	13.738.049
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.476.811	13.791.808
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	17.965.421	8.116.393
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	17.805.652	7.986.737
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	159.769	129.656
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	84.850.259	86.090.738
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	100.318.395	79.125.408
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-15.468.136	6.965.330
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	6.965.330
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	15.468.136	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.436.699	2.622.255
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-16.904.835	4.343.075
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	4.343.075
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	16.904.835	0

Plaćeno

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-16.904.835	4.343.075
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-16.904.835	4.343.075
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

2014

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01. do 31.12.2011.

Obveznik: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. SLAVONSKI BROD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-15.468.136	6.965.330
2. Amortizacija	002	1.494.185	1.495.438
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	104.728.818	86.242.262
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	103.419.463	67.803.630
5. Smanjenje zaliha	005		8.128.711
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		46.711.874
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	194.174.330	217.347.245
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	102.786.266	72.728.648
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	94.264.878	92.669.736
3. Povećanje zaliha	010		10.174.410
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		51.540.412
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	197.051.144	227.113.206
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	2.876.814	9.765.961
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		23.266.983
3. Novčani primici od kamata	017	3.818.815	5.801.353
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	3.818.815	29.068.336
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	826.275	113.474
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	826.275	113.474
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	2.992.540	28.954.862
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	35.976.476	20.061.642
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	35.976.476	20.061.642
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	56.620.715	40.624.307
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	56.620.715	40.624.307
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	20.644.239	20.562.665
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	20.528.513	1.373.764
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	51.747.428	31.218.915
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	-20.528.513	-1.373.764
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	31.218.915	29.845.151

Đaković

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2011** do **31.12.2011**

Naziv pozicije		1		
		AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
		2	3	4
1. Upisani kapital		001	323.706.800	323.706.800
2. Kapitalne rezerve		002		
3. Rezerve iz dobiti		003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	-6.022.109	-22.926.944
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	-16.904.835	4.343.075
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008		
9. Ostala revalorizacija		009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)		010	300.779.856	305.122.931
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012		
13. Zaštita novčanog tijeka		013		
14. Promjene računovodstvenih politika		014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015		
16. Ostale promjene kapitala		016	-16.904.835	4.343.075
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)		017	-16.904.835	4.343.075
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Stavke

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2011.

do

31.12.2011

Godišnji finansijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 3635112

Matični broj subjekta (MBS): 05002378

Osobni identifikacijski broj (OIB): 58828286397

Tvrtka izdavatelj: ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Poštanski broj i mjesto: 35000

SLAVONSKI BROD

Ulica i kućni broj: Dr. MILE BUDAKA 1

Adresa e-pošte: uprava@duro-dakovic.com

Internet adresa: www.duro-dakovic.com

Šifra i naziv općine/grada: 396 SLAVONSKI BROD

Šifra i naziv županije: 12 BRODSKO POSAVSKA

Broj zaposlenih: 963

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 7010

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	3386066
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	3075818
ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	3411281
ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	1648527
ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	1637606
ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	0288527
ĐURO ĐAKOVIĆ Slobodna zona d.o.o.	Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod	1577921

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: TOLIĆ MARIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 035-446-256

Telefaks: 035-444-108

Adresa e-pošte: uprava@duro-dakovic.com

Prezime i ime: STIPETIĆ ZDRAVKO

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem u PDF formatu
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»ĐURO ĐAKOVIĆ
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1

KONSOLIDIRANA BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik: ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	244.870.271	209.093.152
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.135.224	7.281.997
1. Izdaci za razvoj	004	3.791.773	4.588.510
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.318.402	2.473.949
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		204.542
6. Ostala nematerijalna imovina	009	25.049	14.996
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	179.641.997	173.066.672
1. Zemljište	011	13.521.925	13.521.925
2. Građevinski objekti	012	106.737.910	102.535.812
3. Postrojenja i oprema	013	50.027.971	47.415.021
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.039.934	5.981.708
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	1.999.795	212.274
7. Materijalna imovina u pripremi	017	216.630	3.305.650
8. Ostala materijalna imovina	018	70.319	
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.513	94.282
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	27.721.300	15.715.484
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	12.436.399	810.799
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	6.052.610	6.178.791
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	9.165.934	8.679.982
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	66.357	45.912
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	30.371.750	13.028.999
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	30.371.750	13.028.999
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	432.615.960	560.739.159
I. ZALIHE (036 do 042)	035	238.765.944	310.526.117
1. Sirovine i materijal	036	36.746.711	96.321.222
2. Proizvodnja u tijeku	037	156.750.474	169.282.120
3. Gotovi proizvodi	038	53.690	53.690
4. Trgovačka roba	039	5.877.427	7.923.126
5. Predumovi za zalihe	040	39.337.642	36.945.959
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	146.789.001	169.567.516
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	134.010.725	146.092.410
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	363.757	309.213
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	7.965.317	10.124.985
6. Ostala potraživanja	049	4.449.202	13.040.908
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	32.270.687	30.465.506
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	255.005	121.193
7. Ostala financijska imovina	057	32.015.682	30.344.313
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	14.790.328	50.180.020
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.012.869	1.941.803
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	678.499.100	771.774.114
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	334.216.216	391.669.793

7/2012

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	254.085.688	263.366.246
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	323.706.800	323.706.800
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067	4.705.300	4.700.300
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	4.705.300	4.700.300
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-19.083.597	-70.378.391
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	19.083.597	70.378.391
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-51.282.599	9.400.260
1. Dobit poslovne godine	076	900.813	12.329.812
2. Gubitak poslovne godine	077	52.183.412	2.929.552
VII. MANJINSKI INTERES	078	745.084	637.577
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	7.000.000	14.100.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	7.000.000	14.100.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	231.313.066	193.454.978
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	203.371.757	166.263.437
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	27.941.309	27.191.541
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	179.150.196	293.722.074
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.067.649	9.175.683
4. Obveze za predujmove	097	36.632.620	96.091.029
5. Obveze prema dobavljačima	098	89.932.264	161.963.521
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	3.500.000	407.158
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.742.358	5.150.677
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	18.395.988	17.240.119
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.879.317	3.693.887
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	6.950.150	7.130.816
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	678.499.100	771.774.114
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	334.216.216	391.669.793
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	253.340.604	262.728.669
2. Pripisano manjinskom interesu	110	745.084	637.577

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

2/2016

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 1.1.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	273.918.384	785.483.994
1. Prihodi od prodaje	112	257.109.133	774.034.509
2. Ostali poslovni prihodi	113	16.809.251	11.449.485
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	314.690.486	777.163.636
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-97.508.778	-12.531.646
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	268.092.421	641.107.843
a) Troškovi sirovina i materijala	117	204.415.851	597.022.416
b) Troškovi prodane robe	118	11.578.797	3.767.598
c) Ostali vanjski troškovi	119	52.097.773	40.317.829
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	81.001.003	85.287.910
a) Neto plaće i nadnice	121	51.672.806	54.277.285
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.101.841	18.943.888
c) Doprinosi na plaće	123	11.226.356	12.066.737
4. Amortizacija	124	16.891.476	17.154.607
5. Ostali troškovi	125	30.415.279	32.498.025
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	69.924	3.438.355
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	69.924	3.438.355
7. Rezerviranja	129	7.000.000	7.100.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	8.729.161	3.108.542
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.716.954	15.863.409
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim	133	3.716.738	15.863.038
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	216	371
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	12.715.425	12.174.554
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	12.715.425	12.174.554
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	277.635.338	801.347.403
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	327.405.911	789.338.190
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-49.770.573	12.009.213
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	12.009.213
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	49.770.573	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.607.437	2.728.656
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-51.378.010	9.280.557
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	9.280.557
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	51.378.010	0

Thonke

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-51.282.599	9.400.260
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-95.411	-119.703
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-51.378.010	9.280.557
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-51.378.010	9.280.557
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-51.282.599	9.400.260
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-95.411	-119.703

5/10/16

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-49.770.573	12.009.213
2. Amortizacija	002	16.891.476	17.154.607
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	460.472.660	893.303.691
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	389.299.487	969.634.457
5. Smanjenje zaliha	005	461.366.637	783.458.594
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.387.776	32.029.775
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	1.282.647.463	2.707.590.337
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	432.050.541	762.186.213
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	374.315.366	993.260.265
3. Povećanje zaliha	010	561.192.083	857.610.450
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.006.913	19.005.760
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.374.564.903	2.632.062.688
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	75.527.649
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	91.917.440	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	157.824	50.510
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		23.266.983
3. Novčani primici od kamata	017	3.944.131	5.864.463
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	4.101.955	29.181.956
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.488.061	8.128.510
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	404.000	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.892.061	8.128.510
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	21.053.446
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	2.790.106	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	168.601.644	252.147.767
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	6.263.189	5.104.863
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	174.864.833	257.252.630
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	84.089.745	307.693.096
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	854.691	652.565
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	9.355.947	11.769.741
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	94.300.383	320.115.402
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	80.564.450	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	62.862.772
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	33.718.323
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	14.143.096	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	60.949.106	46.806.010
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		33.718.323
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	14.143.096	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	46.806.010	80.524.333

Đaković

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Obveznik: ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.				
Naziv pozicije				
1	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	
2	3	4		
1. Upisani kapital	001	326.202.553	326.185.702	
2. Kapitalne rezerve	002			
3. Rezerve iz dobiti	003	22.636	3.769	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-20.761.491	-72.103.782	
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-51.378.010	9.280.557	
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008			
9. Ostala revalorizacija	009			
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	254.085.688	263.366.246	
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011			
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012			
13. Zaštita novčanog tijeka	013			
14. Promjene računovodstvenih politika	014			
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015			
16. Ostale promjene kapitala	016	51.378.010	9.280.557	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	51.378.010	9.280.557	
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	253.340.604	262.728.669	
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	745.084	637.577	

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

12.02.12

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.
Slavonski Brod

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I BILJEŠKE

SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J :

	Strana
I Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
II Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
III Financijski izvještaji:	
a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine	4 - 7
b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu	8 - 9
c) Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu	10
d) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu	11 - 12
e) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu	13
f) Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu	14 - 36

I ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Naziv Društva: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

Datum: 16.04.2012 godine

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

REVEX d.o.o.
Revizorska tvrtka za reviziju i
financijsko računovodstvene usluge
Tome Skalice 9
Slavonski Brod, 16.04.2012. godine

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d., Slavonski Brod

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара; izbor i primjenu prikladnih politika; i stvaranje procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje pribavljanje dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevара ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za subjektivno sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena uprave i razboritosti procjena uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatna i pouzdana osnova za naše revizijsko mišljenje.

2. Ističemo da smo reviziju financijskih izvještaja za poslovnu 2011. godinu obavili kod 7 (sedam) poduzetnika u sastavu ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe. Dugoročna financijska ulaganja u poduzetnike (gdje je izvršena revizija) čine 12,36% ukupne aktive ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod, odnosno 16,29% vrijednosti ukupnog kapitala.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama, pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja Društva ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod na dan 31. prosinca 2011. godine te njegove financijske uspješnosti, promjene kapitala i njegovih novčanih tijekova za 2011. godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

3. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. godine u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09) ("Standardni financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4 do 36 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Ovlašteni revizori:

Slavica Mirković, dipl. oec.

Zrinka Kolarec, dipl. oec.



REVEX d.o.o.

Direktor:

Nada Sivrić, dipl. oec.

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

			u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
A	AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A			
	NEUPLAĆENI KAPITAL		229.632.524	214.005.956
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		0	0
I	NEMATERIJALNA IMOVINA			
1.	Izdaci za razvoj			
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava			
3.	Goodwill			
4.	Predumovi za nabavu nematerijalne imovine			
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
6.	Ostala nematerijalna imovina	3.	36.843.049	35.758.474
II	MATERIJALNA IMOVINA		6.494.416	6.494.416
1.	Zemljište		30.008.992	28.588.847
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema		269.322	309.971
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina			
5.	Biološka imovina			
6.	Predumovi za materijalnu imovinu			297.389
7.	Materijalna imovina u pripremi			
8.	Ostala materijalna imovina		70.319	67.851
9.	Ulaganje u nekretnine	4.	186.483.560	172.533.984
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		50.792.419	49.697.477
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		111.702.716	110.705.586
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		11.627.758	2.158
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		3.426.488	3.493.878
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		8.886.973	8.588.973
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		47.206	45.912
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina			
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	5.	6.305.915	5.713.498
IV	POTRAŽIVANJA			
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		6.305.915	5.713.498
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3.	Ostala potraživanja			
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

		u kunama		
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA		107.346.641	187.636.516
I	ZALIHE	6.	1.322.906	3.368.605
1.	Sirovine i materijal		1.885	1.885
2.	Proizvodnja u tijeku			
3.	Gotovi proizvodi			
4.	Trgovačka roba		1.321.021	3.366.720
5.	Predujmovi za zalihe			
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina			
II	POTRAŽIVANJA	7.	44.731.949	101.710.242
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		12.709.538	57.932.834
2.	Potraživanja od kupaca		31.092.038	36.462.390
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		435.054	3.021.759
6.	Ostala potraživanja		495.319	4.293.259
III	KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8.	60.522.415	81.325.838
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		30.048.871	52.712.518
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		24.000	
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		30.449.544	28.613.320
7.	Ostala financijska imovina		769.371	1.231.831
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9.		
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆ.RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	10.	876.501	251.178
E	UKUPNA AKTIVA		337.855.666	401.893.650
F	IZVANBILANČNI ZAPISI			

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

			u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
P A S I V A				
A	KAPITAL I REZERVE	11.	300.779.856	305.122.931
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		323.706.800	323.706.800
II	KAPITALNE REZERVE			
III	REZERVE IZ DOBITI		0	0
1.	Zakonske rezerve			
2.	Rezerve za vlastite dionice		4.705.300	4.700.300
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		4.705.300	4.700.300
4.	Statutarne rezerve			
5.	Ostale rezerve			
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-6.022.109	-22.926.944
1.	Zadržana dobit			
2.	Preneseni gubitak		6.022.109	22.926.944
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-16.904.835	4.343.075
1.	Dobit poslovne godine			4.343.075
2.	Gubitak poslovne godine		16.904.835	
VII	MANJINSKI INTERES			
B	REZERVIRANJA	12.	7.000.000	14.100.000
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2.	Rezerviranja za porezne obveze			
3.	Druga rezerviranja		7.000.000	14.100.000
C	DUGOROČNE OBVEZE	13.	18.797.578	18.380.473
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. 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		18.797.578	18.380.473
9.	Odgođena porezna obveza			
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	14.	7.366.856	60.378.870
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		1.049.558	11.042.067
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama			
4.	Obveze za predujmove		583.821	40.195.695
5.	Obveze prema dobavljačima		3.830.501	5.947.126
6.	Obveze po vrijednosnim papirima			
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Obveze prema zaposlenicima		140.197	162.872
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.735.636	3.007.015
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11.	Obveze po osnovi dug. imovine namijenjene prodaji			
12.	Ostale kratkoročne obveze		27.143	24.095

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15.	3.911.376	3.911.376
F	UKUPNA PASIVA		337.855.666	401.893.650
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			

DODATAK BILANCI

A	KAPITAL I REZERVE		0	0
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, 16.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

»DURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

u kunama				
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	POSLOVNI PRIHODI	16.	75.887.598	58.560.881
1.	Prihodi od prodaje		63.241.633	54.980.218
2.	Ostali poslovni prihodi		12.645.965	3.580.663
II	POSLOVNI RASHODI	17.	82.352.974	71.009.015
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2.	Materijalni troškovi		65.327.427	56.258.996
	a) Troškovi sirovina i materijala		609.517	687.415
	b) Troškovi prodane robe		60.522.556	51.912.146
	c) Ostali vanjski troškovi		4.195.354	3.659.435
3.	Troškovi osoblja		2.710.574	3.075.727
	a) Neto plaće i nadnice		1.516.850	1.707.831
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		788.465	905.172
	c) Doprinosi na plaće		405.259	462.724
4.	Amortizacija		1.494.185	1.495.438
5.	Ostali troškovi		1.782.022	2.342.609
6.	Vrijednosno usklađivanje		0	698.436
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			698.436
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			
7.	Rezerviranja		7.000.000	7.100.000
8.	Ostali poslovni rashodi		4.038.766	37.809
III	FINANCIJSKI PRIHODI	18.	8.962.661	27.529.857
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		6.485.850	13.738.049
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama		2.476.811	13.791.808
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5.	Ostali financijski prihodi			

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

				u kunama
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
IV	FINANCIJSKI RASHODI	19.	17.965.421	8.116.393
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		17.805.652	7.986.737
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		159.769	129.656
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4.	Ostali financijski rashodi			
V	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX	UKUPNI PRIHODI		84.850.259	86.090.738
X	UKUPNI RASHODI		100.318.395	79.125.408
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-15.468.136	6.965.330
1.	Dobit prije oporezivanja	20.		6.965.330
2.	Gubitak prije oporezivanja		15.468.136	
XII	POREZ NA DOBIT	21.	1.436.699	2.622.255
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-16.904.835	4.343.075
1.	Dobit razdoblja	22.		4.343.075
2.	Gubitak razdoblja		16.904.835	
XIV	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, 16.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

»DURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1

c) Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

			u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-16.904.835	4.343.075
II	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1.	Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja			
2.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
3.	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			
4.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
5.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
6.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
7.	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-16.904.835	4.343.075
VI	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisan imateljima kapitala matice			
2.	Pripisan manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, 16.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika

»DURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

d) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Gubitak prije poreza	-15.468.136	6.965.330
2.	Amortizacija	1.494.185	1.495.438
3.	Povećanje kratkoročnih obveza	104.728.818	86.242.262
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	103.419.463	67.803.630
5.	Smanjenje zaliha		8.128.711
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka		46.711.874
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	194.174.330	217.347.245
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza	102.786.266	72.728.648
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	94.264.878	92.669.736
3.	Povećanje zaliha		10.174.410
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka		51.540.412
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	197.051.144	227.113.206
A	NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-2.876.814	-9.765.961
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		23.266.983
3.	Novčani primici od kamata	3.818.815	5.801.353
4.	Novčani primici od dividendi		
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	3.818.815	29.068.336
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	826.275	113.473
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	826.275	113.474
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	2.992.540	28.954.862

d) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

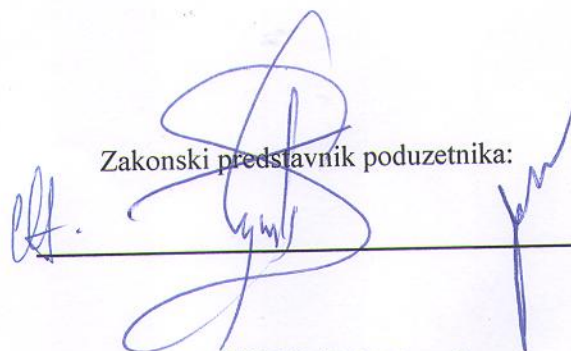
INDIREKTNA METODA

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	35.976.476	20.061.642
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	35.976.476	20.061.642
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3.	Novčani izdaci za financijski najam		
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	56.620.715	40.624.307
VI	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	56.620.715	40.624.307
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-20.644.239	-20.562.665
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	-20.528.513	-1.373.764
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	51.747.428	31.218.915
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	31.218.915	29.845.151
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-20.528.513	-1.373.764

U Slavonskom Brodu, 16.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:



»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

e) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu

OPIS POZICIJE	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti		Vlastite dionice	Zadržana dobit	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Gubitak poslovne godine	Ukupno
		Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice						
Stanje 01.01.2010.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300	11.585.663			-17.716.697	317.684.691
Prijenos gubitka						-17.716.697		17.716.697	0
Pokriće gubitka		-108.925			-11.585.663	11.694.588			0
Smanjenje vlastitih dionica			-4.000	4.000					
Gubitak poslovne godine								-16.904.835	-16.904.835
Stanje 31.12.2010.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	0	-6.022.109	0	-16.904.835	300.779.856
Stanje 01.01.2011.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	0	-6.022.109	0	-16.904.835	300.779.856
Prijenos gubitka									0
Pokriće gubitka						-16.904.835		16.904.835	0
Smanjenje vlastitih dionica			-5.000	5.000					0
Dobit poslovne godine							4.343.075		4.343.075
Stanje 31.12.2011.	323.706.800	0	4.700.300	-4.700.300	0	-22.926.944	4.343.075	0	305.122.931

u kunama

U Slavonskom Brodu, 18.04.2012.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Zakonski predstavnik poduzetnika:

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. Opće informacije

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod je dioničko društvo, a osnovna djelatnost je upravljanje holding - društvima. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovačkom sudu u Slavonskom Brodu je 050002378.

Upravu društva čine gospoda:

- Zdravko Stipetić, dipl. ing. predsjednik Uprave,
- Marija Tolić, dipl. oec. član Uprave,
- Tomislav Mazal, dipl. iur. član Uprave.

Nadzorni odbor čini 7 članova:

- Željko Požega, predsjednik,
- Marko Milić, član,
- Dalibor Pudić, član,
- Igor Žonja, član,
- Zoran Posinovec, član,
- Jelena Adrović, članica,
- Blaženka Luketić, članica.

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. na dan 31.12.2011. godine zapošljava 23 djelatnika kao i na dan 31.12.2010. godine.

2. Osnovne računovodstvene politike

U 2011. godini primijenjene su slijedeće računovodstvene politike

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji prikazani na stranama od 4 do 36 predstavljaju financijske izvještaje ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGA d.d. Slavonski Brod, a sastavljaju se sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

ĐURO ĐAKOVIĆ Grupu čine ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. matica i društva kćeri u kojima matica ima većinsko vlasništvo.

Zakonskim propisima zahtjeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja za svako društvo.

f) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

U odvojenim financijskim izvještajima matice ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod, ulaganja u povezanim poduzetnicima, iskazana su po metodi udjela u svezi računovodstvene politike Međunarodnog računovodstvenog standarda 28.

Primjenom Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 ĐURO ĐAKOVIĆ Grupa koja ima maticu i više dioničkih društava i društava s ograničenom odgovornošću u većinskom vlasništvu sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedan poduzetnik odnosno grupa.

Izješće o konsolidiranim financijskim izvještajima ĐURO ĐAKOVIĆ Grupa sastavlja se kao posebno izješće i posebno se revidira. Za 2011. godinu revidirana su financijska izješća 7 (sedam) društava koji su bili u većinskom vlasništvu ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGA d.d.

2.2. Izještajna valuta

Financijski izještaj Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izještajnoj valuti Društva. Na dan 31.12.2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 EURO bio je 7,530420 kuna.

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se uobičajeno na datum kada je roba isporučena i usluge obavljene ili preneseno vlasništvo. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja po primjenjivim kamatnim stopama.

2.4. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

2.5. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.6. Transakcije u stranim valutama

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.8. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate rashode (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

2.9. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkog popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

f) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Nakon početnog priznavanja, imovina čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za uporabu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstava primjenom linearne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)
Građevinski objekti	2,5 - 6,67
Postrojenja i oprema	10 - 20
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10 - 20

2.10. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava.

2.11. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospeljeća,
- zajmovi i potraživanja.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.12. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadiivog iznosa.

2.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.15. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3. Dugotrajna materijalna imovina

	u kunama					
	Zemljište	Građevinski objekti	Alati, pogonski inventar i trans. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje						
01.01.2011.	6.494.416	46.750.002	5.636.113		98.724	58.979.255
Povećanje			113.474	297.389		410.863
Stanje						
31.12.2011.	<u>6.494.416</u>	<u>46.750.002</u>	<u>5.749.587</u>	<u>297.389</u>	<u>98.724</u>	<u>59.390.118</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje						
01.01.2011.		16.741.010	5.366.791		28.405	22.136.206
Amortizacija za 2011.		1.420.145	72.825		2.468	1.495.438
Stanje						
31.12.2011.		<u>18.161.155</u>	<u>5.439.616</u>		<u>30.873</u>	<u>23.631.644</u>
Sadašnja vrijednost						
31.12.2011.	<u>6.494.416</u>	<u>28.588.847</u>	<u>309.971</u>	<u>297.389</u>	<u>67.851</u>	<u>35.758.474</u>
Sadašnja vrijednost						
01.01.2011.	<u>6.494.416</u>	<u>30.008.992</u>	<u>269.322</u>		<u>70.319</u>	<u>36.843.049</u>

3.1. U tijeku 2011. godine izvršeno je ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu 410.863 kn.

3.2. Smanjenje materijalne imovine rezultat je izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije 1.495.438 kn.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

4. Dugotrajna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	50.792.419	49.697.477
- dani zajmovi povezanim poduzetnicima	111.702.716	110.705.586
- sudjelujući interesi (udjeli)	11.627.758	2.158
- ulaganja u vrijednosne papire	3.426.488	3.493.878
- dani zajmovi, depoziti i slično	8.886.973	8.588.973
- ostala dugotrajna financijska imovina - udružena sredstva u Đuro Đaković Stan	47.206	45.912
U k u p n o:	186.483.560	172.533.984

4.1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- udjeli kod povezanih poduzetnika	166.775.444	166.232.226
- ispravak vrijednosti udjela kod povezanih poduzetnika	-115.983.025	-116.534.749
neto ulaganja u povezana poduzetništva	50.792.419	49.697.477

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod na dan 31.12.2011. godine ima ulaganja u sedam povezanih poduzetnika i to:

Naziv društva	% udjela	Vrijednost udjela	u kunama	
			Ispravak vrijednosti udjela	Neto vrijednost udjela
Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.	99,69	90.569.142	90.569.142	
Đuro Đaković Elektromont d.d.	99,64	18.437.976	1.900.227	16.537.749
Đuro Đaković Inženjering d.d.	84,84	5.459.709	5.459.709	
Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o.	100	6.661.346	6.661.346	
Đuro Đaković Strojna obrada d.d.	100	10.708.753	3.596.163	7.112.590
Đuro Đaković Energetika i infrastruktura d.d.	97,55	31.251.238	8.348.162	22.903.076
Slobodna zona Đuro Đaković Sl. Brod d.o.o.	69,62	3.144.062		3.144.062
U k u p n o:		166.232.226	116.534.749	49.697.477

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Kod 7 (sedam) poduzetnika gdje ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod ima kontrolu i značajan utjecaj sukladno računovodstvenim politikama za ova ulaganja primijenjena je metoda udjela tj. ulagač je priznao financijske prihode ili rashode od ulaganja u povezanim poduzetnicima kao proporcionalni udjel (ovisno o postotku udjela) u neto dobiti ili gubitku poduzetnika gdje je izvršeno ulaganje.

- Za iznos udjela u neto dobiti od 6.891.794 kn u 5 (pet) društva povećani su udjeli u povezanim poduzetnicima i priznati financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima.

- Za iznos udjela u gubitku iz prethodnih godina koji je prelazio visinu udjela, za iznos ostvarene dobiti u 2011. godini od 6.086.510 kn kod 2 (dva) poduzetnika povećan je ispravak vrijednosti udjela u ovim poduzetnicima i terećeni financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima.

- Za iznos udjela u gubitku od 1.900.227 kn kod 1 (jednog) poduzetnika povećan je ispravak vrijednosti udjela u povezanom poduzetniku i terećeni financijski rashodi s povezanim poduzetnicima.

- Smanjenje udjela i ispravke vrijednosti udjela u iznosu 7.451.865 kn odnosi se na pokriće gubitaka iz dobiti 2010. godine i rezervi kod četiri poduzetnika.

- U 2011. godini za iznos 3.400 kn (17 dionica) povećan je ulog u jednom društvu i povećan je ispravak vrijednosti udjela za isti iznos, a smanjeno stanje vlastitih dionica i rezervi za vlastite dionice za isti iznos.

- U 2011. godini za iznos 13.452 kn izvršeno je usklađenje po obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb u dva društva za 50 dionica te je povećan udjel i ispravak vrijednosti udjela.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

4.2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

Društvo	Kamatna stopa %	Rok povrata	Iznos u kunama
1. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.03.2015. godine	5.860.554
2. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.03.2014. godine	14.005.470
3. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.03.2014. godine	500.000
4. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.03.2014. godine	11.000.000
5. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.03.2015. godine	6.000.000
6. Đuro Đaković Elektromont d.d.	4,5	31.12.2015. godine	4.000.000
7. Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o.	4,5	30.04.2015. godine	6.900.000
8. Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o.	4,5	01.11.2015. godine	11.032.044
9. Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o.	4,5	30.06.2012. godine	850.000
10. Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.	4,5	01.10.2015. godine	31.180.474
11. Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	4,5	31.01.2013. godine	588.919
12. Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	4,5	30.06.2016. godine	1.569.142
13. Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	4,5	31.01.2017. godine	602.778
14. Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	4,5	28.02.2017. godine	215.250
15. Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	4,5	31.10.2017. godine	1.987.004
16. Đuro Đaković Inženjering d.d.	4,5	30.04.2015. godine	3.413.951
17. Đuro Đaković Inženjering d.d.	4,5	30.07.2015. godine	5.000.000
18. Đuro Đaković Inženjering d.d.	4,5	30.12.2015. godine	3.000.000
19. Đuro Đaković Inženjering d.d.	4,5	31.12.2015. godine	3.000.000
Ukupno			110.705.586

4.3. Sudjelujući interesi (udjeli) odnose se na:

u kunama	31.12.2011.
- Sušionica d.o.o. Vrpolje	5.000.000
- Ispravak vrijednosti ulaganja u Sušionicu d.o.o. Vrpolje	-5.000.000
- Đuro Đaković Aparati d.d. (13.608 dionica nominalne vrijednosti 100 kn po dionici)	1.360.800
- Ispravak vrijednosti ulaganja u Đuro Đaković Aparati d.d.	-1.360.800
- Đuro Đaković Alatnica d.o.o.	2.158
Ukupno:	2.158

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. prodao je 38.752 dionice društva ĐURO ĐAKOVIĆ Montaža d.d. za iznos 23.260.795 kn. Knjigovodstvena vrijednost udjela iznosila je 11.625.600 kn, koji iznos je isknižen iz udjela u poduzetniku i evidentirani financijski prihodi od prodaje udjela u iznosu 11.635.195 kn.

4.4. Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na potraživanja za obveznice Republike Hrvatske u iznosu 3.493.878 kn.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Potraživanja za obveznice Republike Hrvatske odnose se na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju. Ova potraživanja svedena su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2011. godine.

4.5. Dani zajmovi

u kunama	31.12.2011.
potraživanja za dugoročne zajmove putem Vaba d.d. banke Varaždin, a po osnovu primljenog kredita od Bayerische Landesbank München:	
- glavnica (979.044,67 EUR)	7.297.905
- ispravak vrijednosti potraživanja za glavnicu Kamen Ingrad d.d. (448.107,23 EUR)	-3.418.770
- kamata	3.911.376
Neto potraživanje:	7.790.511
- odobreni zajmovi radnicima na rok 10 godina, kamata 4%	650.000
- odobreni zajmovi SZP Ceste na rok 2 godine, kamata 6%	82.345
- dane jamčevine Hypo leasing Croatia d.o.o. Zagreb za kupovinu dva automobila	66.117
Ukupno:	8.588.973

Potraživanje za dugoročne zajmove i kamate odnose se na Ugovor zaključen s Vaba d.d. bankom Varaždin o obavljanju poslova u ime i za račun za nabavku utovarivača, bagera i dodatne opreme od ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. Slavonski Brod.

Ova sredstva potječu iz kredita primljenog od Bayerische Landesbank München tako da ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. ima evidentirana potraživanja po kreditima od Vaba d.d. banke Varaždin i obvezu po dugoročnom kreditu prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske, a u svezi kredita primljenog od Bayerische Landesbank München. Za primljeni kredit od Bayerische Landesbank München Vlada Republike Hrvatske je 1997. godine izdala jamstvo.

Ostatak potraživanja za dane zajmove - glavnica u iznosu 7.297.905 kn (979.044,67 EUR) odnosi se na potraživanje od društva Vupik d.d. u iznosu 3.879.135 kn (530.937,44 EUR) i društva Kamen Ingrad d.d. u stečaju u iznosu 3.418.770 kn (448.107,23 EUR). Kako je u društvu Kamen Ingrad d.d. u 2005. godini pokrenut stečajni postupak, u 2005. godini je izvršeno vrijednosno usklađenje za iznos glavnice i kamata. U 2011. godini Kamen Ingrad d.d. je uplatio ostatak kamate u iznosu 17.652 kn i iznos od 69.457 kn na ime glavnice te je smanjen ispravak vrijednosti za kamate i glavnice evidentirani su ostali poslovni prihodi u iznosu 87.109 kn.

Vupik d.d. ne otplaćuje kredit, a nije sklopljen Dodatak ugovora i budući postoji neizvjesnost naplate glavnice u iznosu 3.879.135 kn (530.937,44 EUR), iznos potraživanja za kamate od 3.911.376 kn evidentiran je na odgođenim prihodima.

4.6. Ostala dugotrajna financijska imovina u iznosu 45.912 kn odnosi se na udružena sredstva u ĐURO ĐAKOVIĆ Stan d.o.o. Slavonski Brod, koja su prikupljena od uplate prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

5. Dugotrajna potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja po osnovu prodaje na kredit	6.305.915	5.713.498
U k u p n o:	6.305.915	5.713.498

Potraživanja u iznosu 5.713.498 kn odnose se na potraživanja od djelatnika po kreditima za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo na rok od 20 do 35 godina.

6. Zalihe

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- sirovine i materijal	1.885	1.885
- sitan inventar u upotrebi	203.254	260.984
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-203.254	-260.984
- trgovačka roba	1.321.021	3.366.720
U k u p n o:	1.322.906	3.368.605

Zalihe trgovačke robe odnose se na kupovinu opreme od ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja industrijske opreme u stečaju iskazane po nabavnim vrijednostima u iznosu 1.321.021 kn i zalihe po ugovoru o izgradnji naftovoda s Jadranskim naftovodom d.d. Zagreb u iznosu 2.045.699 kn.

7. Kratkoročna potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja od povezanih poduzetnika unutar Đuro Đaković Grupe	12.709.538	57.932.834
- potraživanja od kupaca	31.092.038	37.160.826
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca		-698.436
- potraživanja od države i drugih institucija	435.054	3.021.759
- ostala potraživanja	495.319	4.293.259
U k u p n o:	44.731.949	101.710.242

7.1. Potraživanja od povezanih poduzetnika unutar ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe u iznosu 57.932.834 kn odnose se na potraživanja za: izvršene usluge u iznosu 9.042.267 kn, obračunate kamate povezanim poduzetnicima po osnovu danih zajmova u iznosu 13.151.089 kn i dane predujmove u iznosu 35.739.478 kn.

f) BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

7.2. Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu robu, izvršene usluge i iznajmljenu imovinu. Najveća potraživanja odnose se na potraživanja od:

a) JADRANSKI NAFTOVOD d.d. Zagreb u iznosu 26.209.662 kn, koje je djelomično naplaćeno do dana obavljanja revizije,

b) HŽ Vuča vlakova d.d. Zagreb u iznosu 8.150.190 kn. U 2010. godini potpisana je Izvansudska nagodba kojom se Hrvatske željeznice Vuča vlakova d.o.o. Zagreb obvezuju platiti dugovanje u dvanaest mjesečnih rata. U 2011. godini podmireno je od ukupnog duga 4.337.892 kn.

7.3. U 2011. godini temeljem Odluke Uprave društva sačinjeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koja postoji neizvjesnost naplate u iznosu 698.436 kn i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja u istom iznosu.

7.4. Potraživanja od države i drugih institucija odnose se najvećim dijelom na potraživanja za porez na dodanu vrijednost u iznosu 1.676.215 kn koji je korišten kao pretporez u 2012. godini te na potraživanje za pretporez iz poreznog razdoblja u iznosu 1.248.094 kn i po R2 računima u iznosu 97.220 kn.

7.5. Ostala potraživanja u iznosu 4.293.259 kn se odnose na potraživanja za dane predujmove, od čega se najveći iznos odnosi na Gamont d.o.o. Zagreb u iznosu 3.867.224 kn.

8. Kratkotrajna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
unutar Đuro Đaković Grupe	30.048.871	52.712.518
- dani zajmovi, depoziti i slično nepovezani poduzetnici	24.000	
- ostala financijska imovina	30.449.544	28.613.320
Ukupno:	60.522.415	81.325.838

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

8.1. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima unutar ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe na rok do godinu dana:

u kunama		31.12.2011.
	K O R I S N I K	Iznos
a) povezani poduzetnici unutar Đuro Đaković Grupe:		
Đuro Đaković Elektromont d.d.	6%	8.435.958
Đuro Đaković Inženjering d.d.	6%	3.400.000
Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.	6%	6.500.000
Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.	4,5%	4.052.304
Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o.	6%	24.927.471
Đuro Đaković Energetika i infrastruktura d.o.o.	6%	3.966.785
Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.	6%	1.430.000
U k u p n o:		52.712.518
b) povezani poduzetnici u stečaju:		
Đuro Đaković VMK d.o.o. u stečaju		5.048.036
Ispravak vrijednosti Đuro Đaković VMK d.o.o. u stečaju		-5.048.036
U k u p n o:		0
S v e u k u p n o:		52.712.518

U 2011. godini naplaćena su vrijednosno usklađena potraživanja od društva Đuro Đaković VMK d.o.o. u stečaju iznos od 1.103.851 kn i evidentirani ostali poslovni prihodi.

8.2. Ostala financijska imovina u iznosu 28.613.320 kn odnosi se na:

u kunama	31.12.2011.
- potraživanja za oročena sredstva u Županjskoj banci d.d. u stečaju	716.698
- preuzeta potraživanja od Županjske banke d.d. u stečaju od od Đuro Đaković Poljoprivredni strojevi i uređaji d.d.	85.869.896
- preuzeta potraživanja od Županjske banke d.d. u stečaju od od Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.	45.896.163
- ispravak vrijednosti potraživanja od Županjske banke d.d. u stečaju	-132.482.757
- potraživanja za oročena sredstva u Glumina banci d.d. u stečaju	4.144
- ispravak vrijednosti potraživanja od Glumina banke d.d. u stečaju	-4.144
- potraživanja za oročena sredstva:	
Centar banka d.d. Zagreb, rok 20.06.2012. god., kamate 4,8% godišnje	3.500.000
Centar banka d.d. Zagreb, rok 10.02.2012. god., kamate 5,7% godišnje	3.087.472
Hypo Alpe-Adria bank d.d. Zagreb, rok 08.04.2012. god., kamata 4,7% godišnje	10.343.733
- kamate na oročena sredstva:	
Centar banka d.d. Zagreb	162.683
Hypo Alpe-Adria bank d.d. Zagreb	107.282
- financijsko investiranje u dopunski kapital	
Tesla štedne banke d.d. Zagreb, rok 6 godina, kamate 2%	2.000.000
- udjel u fond Raiffeisen invest, Zagreb	9.412.150

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

9. Novac u banci i blagajni

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u bankama	769.371	1.231.831
Ukupno:	769.371	1.231.831

10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- unaprijed plaćeni troškovi (od toga sponzorstva sportskom društvu 250.000 kn)	179.705	251.178
- obračunati prihodi koji nisu fakturirani	696.795	
Ukupno:	876.500	251.178

11. Kapital i rezerve

u kunama

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2011.	323.706.800	4.705.300	-4.705.300		-22.926.944	300.779.856
Vlastite dionice		-5.000	5.000			
Dobit za 2011.				4.343.075		4.343.075
Ukupno:	323.706.800	4.700.300	-4.700.300	4.343.075	-22.926.944	305.122.931

11.1. Temeljni (upisani) kapital iskazan je u iznosu 323.706.800 kn, a obuhvaća 3.237.068 dionica svaka nominalne vrijednosti od 100 kn.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Struktura dioničara na dan 31.12.2011. godine je slijedeća:

Red. broj	D I O N I Č A R	Broj dionica	% učešća
1.	AUDIO / Republika Hrvatska	727.284	22,47
2.	AUDIO / HZMO	660.000	20,39
3.	PBZ d.d./ PBZ - SP	210.430	6,50
4.	Bakić Nenad	210.255	6,50
5.	AUDIO – Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju	104.771	3,24
6.	Đuro Đaković Holding d.d. (vlastite dionice)	47.003	1,45
7.	Societe generale-Splitska banka d.d./ZIF Breza- invest d.d.	22.567	0,70
8.	Erste & Steiermarkische bank d.d./ HS	19.766	0,61
9.	Zagrebačka banka d.d./ zbirni skrbnički račun Zagrebačka Banka d.d./ DF	12.310	0,38
10.	Royal međugeneracijska solidarnost d.d.	12.000	0,37
11.	Raiffeisenbank Austria d.d./ zbirni skrbnički račun za SP	9.943	0,31
12.	Nava Banka d.d. Zagreb	9.785	0,30
13.	Socite generale – Splitska banka d.d./ Fima equity OIF s javnom ponudom	9.772	0,30
14.	Erste& Steiermarkische bank d.d./ CSP	9.519	0,29
15.	KBZ d.d./ Agram brokeri d.d. Bakić NS	6.909	0,21
16.	HPB d.d./ ZIF Fima proprius d.d. Varaždin	6.397	0,20
17.	Zagrebačka banka d.d. Margin klijenti	6.893	0,21
18.	HŽ INFRASTRUKTURA d.o.o.	220	0,01
19.	Mali dioničari	1.151.244	35,56
	U k u p n o:	3.237.068	100,00

11.2. U početnom stanju u strukturi kapitala ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod ima i 47.053 otkupljenih vlastitih dionica nominalne vrijednosti dionice 100 kn koje se sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 32. toč. 33 iskazuju kao odbitna stavka kapitala. Ove dionice su stečene u zamjenu za dionice povezanih poduzetnika u ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe, iste nisu otplaćene prema Agenciji za upravljanje državnom imovinom i u slučaju raskida ugovora, dionice se prenose u portfelj Agencije za upravljanje državnom imovinom čime se natrag stječu dionice povezanih poduzetnika ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe. Transakcije se obavljaju po nominalnim vrijednostima.

U stanju na dan 31.12.2011. godine ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. ima 47.003 vlastitih dionica što čini 1,45% temeljnog (upisanog) kapitala. Broj vlastitih dionica usklađen je sa stanjem dionica Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb. Broj dionica je smanjen za 50 dionica u odnosu na početno stanje i za 5.000 kn smanjena je vrijednost vlastitih dionica i rezerve za vlastite dionice. Središnje klirinško depozitno društvo d.d. Zagreb obavijestilo je ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. da se u društvu Đuro Đaković Inženjering d.d. poveća udjel za 29 dionica i društvu Đuro Đaković Specijalna vozila d.d. za 21 dionicu (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)

11.3. Povećanje kapitala u iznosu 4.343.075 kn rezultat je ostvarene dobiti u 2011. godini.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

12. Rezerviranja

Rezerviranja u iznosu 14.100.000 kn odnose se na:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- rezerviranje troškova u garantnom roku po ugovoru za Jadranski naftovod d.d. Zagreb	5.500.000	12.600.000
- rezerviranje troškova po započetim sudskim sporovima	1.500.000	1.500.000
U k u p n o:	7.000.000	14.100.000

13. Dugoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- ostale dugoročne obveze	18.797.578	18.380.473
U k u p n o:	18.797.578	18.380.473

Ostale dugoročne obveze:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske	11.373.989	11.373.989
- obveze prema proračunu Republike Hrvatske i djelatnicima po osnovu prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo	7.423.589	7.006.484
U k u p n o:	18.797.578	18.380.473

Obveze prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske odnose se na obveze po osnovu primljenog kredita BAYERISCHE LANDESBANK München u iznosu 11.373.989 kn (1.556.758,70 EUR).

Ističemo da je ovu obvezu po kreditu, za koji je jamstvo dala Vlada Republike Hrvatske, u cijelosti podmirilo Ministarstvo financija Republike Hrvatske i u knjigovodstvu je na dan 31.12.2011. godine evidentirana obveza prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske u iznosu 11.373.989 kn (1.556.758,70 EUR).

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

14. Kratkoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema povezanim poduzetnicima	1.049.558	11.042.067
- obveze za predujmove	583.821	40.195.695
- obveze prema dobavljačima	3.830.501	5.947.126
- obveze prema zaposlenicima	140.197	162.872
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.735.636	3.007.015
- ostale kratkoročne obveze	27.143	24.095
U k u p n o:	7.366.856	60.378.870

14.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na obvezu po osnovi prodaje roba i usluga.

14.2. Obveze za predujmove odnose se najvećim dijelom na primljene predujmove od kupaca:
 JANAF d.d. Zagreb u iznosu 31.641.952 kn i
 HŽ Cargo d.o.o. Zagreb u iznosu 8.552.820 kn.

14.3. Obveze prema dobavljačima su najvećim dijelom podmirene do dana obavljanja revizije.

14.4. Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2011. godine, koja je podmirena u 2012. godini i naknade.

14.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obveze za:

u kunama	2010.	2011.
- porez na dobit	1.436.699	1.544.731
- naknadu za šume	44.212	45.197
- doprinose iz i na plaću za prosinac tekuće godine	70.656	85.057
- članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori		83
- porez i prirez iz plaće za prosinac tekuće godine	23.454	31.750
- odgođena obveza poreza na dodanu vrijednost	160.615	1.300.197
U k u p n o:	1.735.636	3.007.015

14.6. Ostale kratkoročne obveze odnose se na obvezu po osnovu naknade članovima Nadzornog odbora.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na poziciji odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je iznos 3.911.376 kn, a odnosi se na:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- odgođene prihode po osnovu obračunatih kamata na dane kredite putem Vaba d.d. banke Varaždin (opis je dan u Bilješci 4.5. ovog Izvješća)	3.911.376	3.911.376
U k u p n o:	3.911.376	3.911.376

16. Poslovni prihodi

16.1. Prihodi iz poslovanja obuhvaćaju prihode nastale temeljem isporuke robe i izvršenih usluga iskazanih po fakturiranoj vrijednosti.

16.2. Prihodi se priznaju sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 i točki 23. Međunarodnog računovodstvenog standarda 18 tj. prihodi se priznaju po isporuci proizvoda i usluga kupcu.

16.3. Iz prikazanog računa dobiti i gubitka društvo je ostvarilo poslovne prihode:

u kunama	2010.	2011.
- od prodaje	63.241.633	54.980.218
<i>povezanim poduzetnicima unutar</i>		
<i>Đuro Đaković Grupe</i>	1.873.501	3.368.240
<i>nepovezanim poduzetnicima</i>	61.368.132	51.611.978
- ostali poslovni prihodi	12.645.965	3.580.663
<i>s povezanim poduzetnicima unutar</i>		
<i>Đuro Đaković Grupe</i>	4.720.000	660.000
<i>s nepovezanim ostalim poduzetnicima</i>	7.925.965	2.920.663
U k u p n o:	75.887.598	58.560.881

Ostali poslovni prihodi s povezanim poduzetnicima unutar ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe odnose se na prihode od zakupa u iznosu 660.000 kn.

Ostali poslovni prihodi s nepovezanim poduzetnicima najvećim djelom se odnose na prihode od najma u iznosu 1.369.070 kn i prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u iznosu 1.190.961 kn (opis je dan u Bilješkama 4.5. i 8.1. ovog Izvješća).

f) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

17. Poslovni rashodi

17.1. Poslovne rashode čine:

u kunama	2010.	2011.
- materijalni troškovi	65.327.427	56.258.996
- troškovi osoblja	2.710.574	3.075.727
- amortizacija	1.494.185	1.495.438
- ostali troškovi	1.782.022	2.342.609
- vrijednosno usklađenje (opis je dan u Bilješci 7.3. ovog Izvješća)		698.436
- rezerviranja (opis je dan u Bilješci 12. ovog Izvješća)	7.000.000	7.100.000
- ostali poslovni rashodi	4.038.766	37.809
U k u p n o:	82.352.974	71.009.015

Usluge revizije iskazane su u iznosu 80.000 kn.

17.2. Poslovni rashodi odnose se na poslovne naknade s temelja poslovanja:

u kunama	2010.	2011.
- s povezanim poduzetnicima unutar Đuro Đaković Grupe	51.607.544	49.140.472
- s nepovezanim poduzetnicima	30.745.430	21.868.543
U k u p n o:	82.352.974	71.009.015

18. Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su:

u kunama	2010.	2011.
- s povezanim poduzetnicima od:	6.485.850	13.738.049
<i>kamata na dane kredite</i>	5.847.137	6.846.254
<i>udjela u dobiti (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)</i>	638.713	6.891.795
- s nepovezanim poduzetnicima od:	2.476.811	13.791.808
<i>kamata na dane kredite</i>	58.154	39.955
<i>kamata na oročena sredstva i po viđenju</i>	1.855.453	1.489.041
<i>tečajnih razlika</i>	563.204	627.129
<i>prodaje udjela u Đuro Đaković Montaži d.d. (opis je dan u Bilješci 4.3. ovog Izvješća) i dividenda 488 kn</i>		11.635.683
U k u p n o:	8.962.661	27.529.857

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

19. Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su:

u kunama	2010.	2011.
- s povezanim poduzetnicima	17.805.652	7.986.737
<i>po osnovu udjela u gubicima (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)</i>	17.803.105	1.900.227
<i>gubitak iznad visine kapitala Đuro Đaković Specijalna vozila d.d. i Đuro Đaković Proizvodnja opreme d.o.o. (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)</i>	2.547	6.086.510
- s nepovezanim poduzetnicima	159.769	129.656
<i>tečajne razlike</i>	156.626	128.454
<i>kamate</i>	3.143	1.202
U k u p n o:	17.965.421	8.116.393

**20. Dobit prije oporezivanja
(računovodstvena dobit)**

Dobit u iznosu 6.965.330 kn utvrđena je kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Gubitak/dobit po djelatnostima je kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
- gubitak iz osnovne djelatnosti	-6.465.376	-12.448.134
- gubitak/dobit iz financijske djelatnosti	-9.002.760	19.413.464
G u b i t a k / d o b i t:	-15.468.136	6.965.330

21. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava primjenom zakonske stope od 20% na poreznu osnovicu koja je utvrđena korekcijom računovodstvene dobiti za stavke prihoda i rashoda koje poreznik nije priznao u poreznom smislu u prihode i rashode.

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Izračun obveze poreza na dobit sintetiziran je u prikazu kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Računovodstveni gubitak/dobit (gubitak/dobit prije oporezivanja)	-15.468.136	6.965.330
Porezno nepriznati rashodi	23.470.898	13.037.737
Povećanje gubitka /Umanjenje osnovice	-819.268	-6.891.794
OSNOVICA ZA OBRAČUN	7.183.494	13.111.273
Porezna stopa	20%	20%
Iznos poreza na dobit	1.436.699	2.622.255

Korekcijom računovodstvene dobiti u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, dioničko društvo je obveznik poreza na dobit u iznosu 2.622.255 kn.

22. Dobit razdoblja

Dobit razdoblja utvrđena je u iznosu 4.343.075 kn.

23. Transakcije s povezanim društvima

Kupoprodajne transakcije s povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Potraživanja	154.461.125	221.350.938
<i>dugoročna</i>	<i>111.702.716</i>	<i>110.705.586</i>
<i>kratkoročna</i>	<i>42.758.409</i>	<i>110.645.352</i>
Obveze	1.049.558	11.042.067
<i>dugoročne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>kratkoročne</i>	<i>1.049.558</i>	<i>11.042.067</i>
Poslovni prihodi	6.593.501	4.028.240
Poslovni rashodi	51.607.544	49.140.472
Financijski prihodi	5.847.136	6.846.255
Financijski rashodi	0	0

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

24. Događaji nakon datuma bilance

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance.

25. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila Uprava Društva dana

.....16.04..... 2012. godine

Zakonski predstavnik poduzetnika:

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.
Slavonski Brod

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I BILJEŠKE

SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

ZA 2011. GODINU

S A D R Ź A J :

	Strana
I Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
II Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
III Financijski izvještaji:	
a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine	4 - 7
b) Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2011. godinu	8 - 9
c) Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu	10
d) Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu	11 - 12
e) Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu	13
f) Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2011. godinu	14 - 35

I ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPA ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Naziv društva: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

»ĐURO ĐAKOVIĆ
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Datum: 17.04.2012 godine

REVEX d.o.o.
Revizorska tvrtka za reviziju i
financijsko računovodstvene usluge
Tome Skalice 9
Slavonski Brod, 17.04.2012. godine

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d., Slavonski Brod

1. Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE koji se sastoje od konsolidirane bilance na dan 31. prosinca 2011. godine, konsolidiranog računa dobiti i gubitka, konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala i konsolidiranog izvještaja o novčanom tijeku za 2011. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара; izbor i primjenu prikladnih politika; i stvaranje procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavljamо kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje pribavljanje dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevара ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za subjektivno sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena uprave i razboritosti procjena uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatna i pouzdana osnova za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama, pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE na dan 31. prosinca 2011. godine te njegove financijske uspješnosti, promjene kapitala i njegovih novčanih tijekova za 2011. godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

2. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. godine u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09) ("Standardni financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE prikazanih na stranicama 4 do 35 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Ovlašteni revizori:

Slavica Mirković, dipl. oec.

Zrinka Kolarec, dipl. oec.

Kolarec



REVEX d.o.o.

Direktor:

Nada Sivrić, dipl. oec.

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

				u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.	
A K T I V A					
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A				
	NEUPLAĆENI KAPITAL				
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		244.870.271	209.093.152	
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.	7.135.224	7.281.997	
1.	Izdaci za razvoj		3.791.773	4.588.510	
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava		3.318.402	2.473.949	
3.	Goodwill				
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine				
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			204.542	
6.	Ostala nematerijalna imovina		25.049	14.996	
II	MATERIJALNA IMOVINA	3.	179.641.997	173.066.672	
1.	Zemljište		13.521.925	13.521.925	
2.	Građevinski objekti		106.737.910	102.535.812	
3.	Postrojenja i oprema		50.027.971	47.415.021	
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		7.039.934	5.981.708	
5.	Biološka imovina				
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		1.999.795	212.274	
7.	Materijalna imovina u pripremi		216.630	3.305.650	
8.	Ostala materijalna imovina		70.319		
9.	Ulaganje u nekretnine		27.513	94.282	
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	4.	27.721.300	15.715.484	
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima				
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		12.436.399	810.799	
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		6.052.610	6.178.791	
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		9.165.934	8.679.982	
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		66.357	45.912	
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
IV	POTRAŽIVANJA	5.	30.371.750	13.028.999	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika				
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		30.371.750	13.028.999	
3.	Ostala potraživanja				
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

				u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.	
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		432.615.960	560.739.159	
I	ZALIHE	6.	238.765.944	310.526.117	
1.	Sirovine i materijal		36.746.711	96.321.222	
2.	Proizvodnja u tijeku		156.750.474	169.282.120	
3.	Gotovi proizvodi		53.690	53.690	
4.	Trgovačka roba		5.877.427	7.923.126	
5.	Predujmovi za zalihe		39.337.642	36.945.959	
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
7.	Biološka imovina				
II	POTRAŽIVANJA	7.	146.789.001	169.567.516	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika				
2.	Potraživanja od kupaca		134.010.725	146.092.410	
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika				
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		363.757	309.213	
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		7.965.317	10.124.985	
6.	Ostala potraživanja		4.449.202	13.040.908	
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8.	32.270.687	30.465.506	
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		255.005	121.193	
7.	Ostala financijska imovina		32.015.682	30.344.313	
IV	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	9.	14.790.328	50.180.020	
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆ. RAZDOBLJA				
	I OBRAČUNATI PRIHODI	10.	1.012.869	1.941.803	
E	UKUPNA AKTIVA		678.499.100	771.774.114	
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		334.216.216	391.669.793	

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

u kunama				
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
P A S I V A				
A	KAPITAL I REZERVE	11.	254.085.688	263.366.246
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		323.706.800	323.706.800
II	KAPITALNE REZERVE			
III	REZERVE IZ DOBITI		0	0
1.	Zakonske rezerve			
2.	Rezerve za vlastite dionice		4.705.300	4.700.300
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		4.705.300	4.700.300
4.	Statutarne rezerve			
5.	Ostale rezerve			
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-19.083.597	-70.378.391
1.	Zadržana dobit			
2.	Preneseni gubitak		19.083.597	70.378.391
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-51.282.599	9.400.260
1.	Dobit poslovne godine		900.813	12.329.812
2.	Gubitak poslovne godine		52.183.412	2.929.552
VII	MANJINSKI INTERES		745.084	637.577
B	REZERVIRANJA	12.	7.000.000	14.100.000
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2.	Rezerviranja za porezne obveze			
3.	Druga rezerviranja		7.000.000	14.100.000
C	DUGOROČNE OBVEZE	13.	231.313.066	193.454.978
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama		203.371.757	166.263.437
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		27.941.309	27.191.541
9.	Odgođena porezna obveza			
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	14.	179.150.196	293.722.074
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama		20.067.649	9.175.683
4.	Obveze za predujmove		36.632.620	96.091.029
5.	Obveze prema dobavljačima		89.932.264	161.963.521
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		3.500.000	407.158
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Obveze prema zaposlenicima		4.742.358	5.150.677
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		18.395.988	17.240.119
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11.	Obveze po osnovi dug. imovine namijenjene prodaji			
12.	Ostale kratkoročne obveze		5.879.317	3.693.887

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15.	6.950.150	7.130.816
F	UKUPNA PASIVA		678.499.100	771.774.114
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		334.216.216	391.669.793

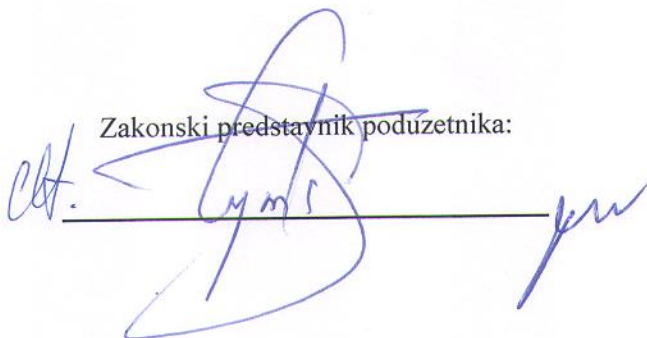
DODATAK BILANCI

A	KAPITAL I REZERVE	11.	254.085.688	263.366.246
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		253.340.604	262.728.669
2.	Pripisano manjinskom interesu		745.084	637.577

U Slavonskom Brodu, 17.04.2012.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Zakonski predstavnik poduzetnika:



b) Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

			u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	POSLOVNI PRIHODI	16.	273.918.384	785.483.994
1.	Prihodi od prodaje		257.109.133	774.034.509
2.	Ostali poslovni prihodi		16.809.251	11.449.485
II	POSLOVNI RASHODI	17.	314.690.486	777.163.636
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-97.508.778	-12.531.646
2.	Materijalni troškovi		268.092.421	641.107.843
	a) Troškovi sirovina i materijala		204.415.851	597.022.416
	b) Troškovi prodane robe		11.578.797	3.767.598
	c) Ostali vanjski troškovi		52.097.773	40.317.829
3.	Troškovi osoblja		81.001.003	85.287.910
	a) Neto plaće i nadnice		51.672.806	54.277.285
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		18.101.841	18.943.888
	c) Doprinosi na plaće		11.226.356	12.066.737
4.	Amortizacija		16.891.476	17.154.607
5.	Ostali troškovi		30.415.279	32.498.025
6.	Vrijednosno usklađivanje		69.924	3.438.355
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		69.924	3.438.355
7.	Rezerviranja		7.000.000	7.100.000
8.	Ostali poslovni rashodi		8.729.161	3.108.542
III	FINANCIJSKI PRIHODI	18.	3.716.954	15.863.409
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama		3.716.738	15.863.038
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5.	Ostali financijski prihodi		216	371

b) Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

				u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.	
IV	FINANCIJSKI RASHODI	19.	12.715.425	12.174.554	
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		12.715.425	12.174.554	
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine				
4.	Ostali financijski rashodi				
	PODUZETNIKA				
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA				
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI				
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI				
IX	UKUPNI PRIHODI		277.635.338	801.347.403	
X	UKUPNI RASHODI		327.405.911	789.338.190	
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	20.	-49.770.573	12.009.213	
1.	Dobit prije oporezivanja		2.536.942	15.129.560	
2.	Gubitak prije oporezivanja		52.307.515	3.120.347	
XII	POREZ NA DOBIT	21.	1.607.437	2.728.656	
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	22.	-51.378.010	9.280.557	
1.	Dobit razdoblja		929.505	12.400.904	
2.	Gubitak razdoblja		52.307.515	3.120.347	
XIV	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
a)	Dobit	22.	929.505	12.400.904	
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		900.813	12.329.812	
2.	Pripisano manjinskom interesu		28.692	71.092	
b)	Gubitak	22.	-52.307.515	-3.120.347	
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		52.183.412	2.929.552	
2.	Pripisano manjinskom interesu		124.103	190.795	

U Slavonskom Brodu,

17.04.2012.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Zakonski predstavnik poduzetnika:

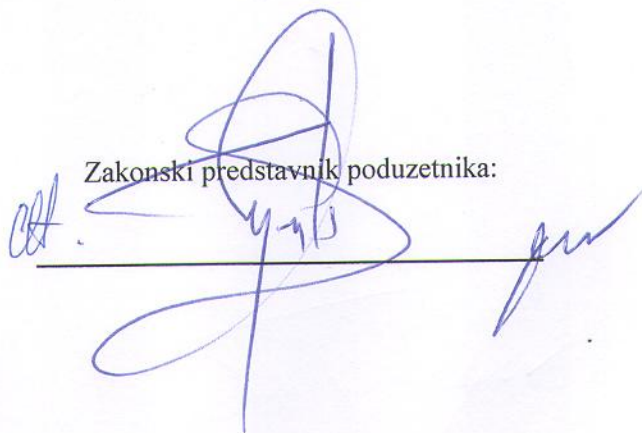
c) Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

				u kunama
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-51.378.010	9.280.557
II	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1.	Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja			
2.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
3.	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			
4.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
5.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
6.	Udio u ostaloj sveubuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
7.	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-51.378.010	9.280.557
VI	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-51.378.010	9.280.557
1.	Pripisan imateljima kapitala matice		-51.282.599	9.400.260
2.	Pripisan manjinskom interesu		-95.411	-119.703

U Slavonskom Brodu, 17.04.2012.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Zakonski predstavnik poduzetnika:



d) Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Gubitak/dobit prije poreza	-49.770.573	12.009.213
2.	Amortizacija	16.891.476	17.154.607
3.	Povećanje kratkoročnih obveza	460.472.660	893.303.691
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	389.299.487	969.634.457
5.	Smanjenje zaliha	461.366.637	783.458.594
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka	4.387.776	32.029.775
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	1.282.647.463	2.707.590.337
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza	432.050.541	762.186.213
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	374.315.366	993.260.265
3.	Povećanje zaliha	561.192.083	857.610.450
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	7.006.913	19.005.760
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	1.374.564.903	2.632.062.688
A	NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-91.917.440	75.527.649
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	157.824	50.510
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		23.266.983
3.	Novčani primici od kamata	3.944.131	5.864.463
4.	Novčani primici od dividendi		
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	4.101.955	29.181.956
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	6.488.061	8.128.510
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	404.000	
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	6.892.061	8.128.510
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.790.106	21.053.446

d) Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

u kunama

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	168.601.644	252.147.767
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	6.263.189	5.104.863
V	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	174.864.833	257.252.630
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	84.089.745	307.693.096
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi		652.565
3.	Novčani izdaci za financijski najam	854.691	
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		11.769.741
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	9.355.947	
VI	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	94.300.383	320.115.402
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	80.564.450	-62.862.772
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	-14.143.096	33.718.323
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	60.949.106	46.806.010
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	46.806.010	80.524.333
		-14.143.096	33.718.323

U Slavonskom Brodu, 17.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

»DURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

e) Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu

O P I S P O Z I C I J E	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti		Vlastite dionice	Zadržana dobit	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Gubitak poslovne godine	Manjinski interes	Ukupno
		Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice							
Stanje 01.01.2010.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300	11.585.663	-2.010.201	20.309.304	-49.077.288	840.495	305.463.698
Smanjenje vlastitih dionica			-4.000	4.000						0
Prijenos u zadržanu dobit i pokriće gubitka		-108.925			-11.585.663	32.003.892	-20.309.304	49.077.288	-21.017	-21.017
Dobit poslovne godine							900.813		28.692	929.505
Gubitak poslovne godine								-52.183.412	-124.103	-52.307.515
Stanje 31.12.2010.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	0	-19.083.597	900.813	-52.183.412	745.084	254.085.688
Stanje 01.01.2011.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	0	-19.083.597	900.813	-52.183.412	745.084	254.085.688
Smanjenje vlastitih dionica			-5.000	5.000						0
Prijenos gubitka						-52.183.412		52.183.412		0
Pokriće gubitka						900.813	-900.813			0
Dobit poslovne godine							12.329.812		71.092	12.400.904
Gubitak poslovne godine								-2.929.552	-190.795	-3.120.347
Promjena strukture vlasništva						-12.196			12.196	0
Stanje 31.12.2011.	323.706.800	0	4.700.300	-4.700.300	0	-70.378.391	12.329.812	-2.929.552	637.577	263.366.246

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

U Slavonskom Brodu, 17.04.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU

1. Opće informacije

DURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod je dioničko društvo, a osnovna djelatnost je upravljanje holding - društvima. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovačkom sudu u Slavonskom Brodu je 050002378.

Temeljni kapital Društva je 323.706.800 kn i podijeljen je na 3.237.068 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 100 kn.

2. Osnovne računovodstvene politike

U 2011. godini primijenjene su slijedeće računovodstvene politike

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji prikazani na stranama od 4 do 35 predstavljaju konsolidirane financijske izvještaje ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE, a sastavljaju se sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje.

Financijski izvještaji ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE sastavljeni su u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

DURO ĐAKOVIĆ GRUPU čine matica i 7 (sedam) društava kćeri u kojima matica ima većinsko vlasništvo u povezanim društvima:

- ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d., Slavonski Brod (Matica),
- ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d., Slavonski Brod, 99,69% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o., Slavonski Brod, 100% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o., Slavonski Brod, 97,55% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d., Slavonski Brod, 99,64% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d., Slavonski Brod, 84,84% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Slobodna zona d.o.o., Slavonski Brod, 69,62% je u vlasništvu Matice,
- ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o., Slavonski Brod, 100% je u vlasništvu Matice.

DURO ĐAKOVIĆ GRUPA se bavi proizvodnjom, projektiranjem i montažom industrijskih i petrokemijskih postrojenja, proizvodnjom građevinskih strojeva, željezničkih vagona, specijalnih vozila i uređaja te pružanjem usluga opskrbe energentima, skladištenja i transporta roba.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Zakonskim propisima zahtjeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja za svako društvo. Za 2011. godinu revidirana su financijska izvješća 7 (sedam) društava koji su bili u većinskom vlasništvu ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGA d.d.

U odvojenim financijskim izvještajima matice ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod, ulaganja u povezanim poduzetnicima, iskazana su po metodi udjela u svezi računovodstvene politike Međunarodnog računovodstvenog standarda 28.

Primjenom Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPA koja ima maticu i više dioničkih društava i društava s ograničenom odgovornošću u većinskom vlasništvu sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedan poduzetnik odnosno grupa.

Izvješće o konsolidiranim financijskim izvještajima ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE sastavlja se kao posebno izvješće i posebno se revidira.

U konsolidirane financijske izvještaje nisu uključena povezana društva koja su u stečaju.

Sve značajne transakcije i stanja između društava članova ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE eliminirani su prilikom konsolidacije.

2.2. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31.12.2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 EURO bio je 7,530420 kuna.

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se uobičajeno na datum kada je roba isporučena i usluge obavljene ili preneseno vlasništvo. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja po primjenjivim kamatnim stopama.

2.4. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanju vrijednosti potraživanja.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.5. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

2.6. Transakcije u stranim valutama

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.8. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate rashode (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

2.9. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkog popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, imovina čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za uporabu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstava primjenom linearne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)
Građevinski objekti	2 - 7
Postrojenja i oprema	2 - 25
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4 - 25

2.10. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)
Software i ostala prava	20 - 25

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.11. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospelosti,
- zajmovi i potraživanja.

2.12. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa.

2.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobici i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Uprava Društva je uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.15. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCISKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

u kunama

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Predjumovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ulaganje u nekretnine i ostalo	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 01.01.2011.	21.430.991	13.521.925	187.963.515	144.869.129	20.960.160	1.999.795	976.992	143.178	391.865.685
Povećanje/Smanjenje	2.860.594		760.129	5.580.663	322.649	-1.787.521	3.089.020		10.825.534
Usklađenje				4.873					4.873
Rashodovanje i prodaja				-705.001	-93.598				-798.599
Stanje 31.12.2011.	24.291.585	13.521.925	188.723.644	149.749.664	21.189.211	212.274	4.066.012	143.178	401.897.493
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Stanje 01.01.2011.	14.295.767		81.225.605	94.841.158	13.920.226		760.362	45.346	205.088.464
Amortizacija za 2011.	2.713.821		4.962.227	8.142.388	1.332.621			3.550	17.154.607
Usklađenje				1.639					1.639
Rashodovanje i prodaja				-650.542	-45.344				-695.886
Stanje 31.12.2011.	17.009.588		86.187.832	102.334.643	15.207.503		760.362	48.896	221.548.824
Sadašnja vrijednost									
31.12.2011.	7.281.997	13.521.925	102.535.812	47.415.021	5.981.708	212.274	3.305.650	94.282	180.348.669
Sadašnja vrijednost									
01.01.2011.	7.135.224	13.521.925	106.737.910	50.027.971	7.039.934	1.999.795	216.630	97.832	186.777.221

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3.1. U tijeku 2011. godine izvršena su ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu u iznosu 10.825.534 kn i povećanje radi vrijednosnog usklađenja u iznosu 3.234 kn.

3.2. Smanjenje materijalne imovine rezultat je:

- izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije	17.154.607
- rashoda i prodaje nematerijalne i materijalne imovine u iznosu	102.713

4. Dugotrajna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- sudjelujući interesi (udjeli)	12.436.399	810.799
- ulaganja u vrijednosne papire	6.052.610	6.178.791
- dani zajmovi, depoziti i slično	9.165.934	8.679.982
- ostala dugotrajna financijska imovina	66.357	45.912
U k u p n o:	27.721.300	15.715.484

4.1. Ulaganja u društva sa sudjelujućim interesima odnose se na:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- Sušionica d.o.o. Vrpolje	5.000.000	5.000.000
- ispravak vrijednosti ulaganja u Sušionicu d.o.o. Vrpolje	-5.000.000	-5.000.000
- Centar proizvodnog strojarstva i alatničarstva Republike Hrvatske d.o.o. Zagreb	60.000	60.000
- Udjel u Grupaciji za poslove humanitarnog razminiranja u inozemstvu d.o.o. Zagreb	5.000	5.000
- ĐURO ĐAKOVIĆ Montaža d.d. (38.752 dionica nominalna vrijednost 300 kn po dionici)	11.625.600	
- ĐURO ĐAKOVIĆ Alatnica d.o.o.	2.158	2.158
- Croatia banka d.d. Zagreb	41.200	41.200
- ispravak vrijednosti dionica Croatia banka d.d. Zagreb	-41.200	-41.200
- Croatia osiguranje d.d. Zagreb (10 dionica nominalna vrijednost 1400 kn po dionici)	14.000	14.000
- ĐURO ĐAKOVIĆ Aparati d.d. Slavonski Brod (14.460 dionica nominalna vrijednost 100 kn po dionici)	1.446.000	1.446.000
- ispravak vrijednosti dionica ĐURO ĐAKOVIĆ Aparati d.d. (13.608 dionica nominalna vrijednost 100 kn po dionici)	-1.360.800	-1.360.800
- C.E.M. d.o.o. Zagreb	1.681	1.681
- Viktor Lenac d.d. Rijeka (23.876 dionica nominalna vrijednost 10 kn po dionici)	238.760	238.760
- Vinka d.d. Vinkovci (10.100 dionica nominalna vrijednost 400 kn po dionici)	404.000	404.000
U k u p n o:	12.436.399	810.799

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. prodao je 38.752 dionice društva ĐURO ĐAKOVIĆ Montaža d.d. za iznos 23.260.795 kn. Knjigovodstvena vrijednost udjela iznosila je 11.625.600 kn, koji iznos je isknižen iz udjela u poduzetniku i evidentirani financijski prihodi od prodaje udjela u iznosu 11.635.195 kn.

4.2. Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja za obveznice Republike Hrvatske	6.052.610	6.178.791
U k u p n o:	6.052.610	6.178.791

Potraživanja za obveznice Republike Hrvatske odnose se na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju.

4.3. Dani zajmovi, depoziti i slično

u kunama	31.12.2011.
a) ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.	
- potraživanja za dugoročne kredite putem Vaba d.d. banke Varaždin, a po osnovu primljenog kredita od Bayerische Landesbank München:	
- glavnica (979.044,67 EUR)	7.297.905
- ispravak vrijednosti potraživanja za glavnicu Kamen Ingrad d.d. (448.107,23 EUR)	-3.418.770
- kamata	3.911.376
Neto potraživanje:	7.790.511
- odobreni krediti radnicima na rok 10 godina uz kamatu 4%	650.000
- odobreni kredit Sredstvima zajedničke pričuve - Ceste, na rok 2 godine, uz kamatu 6%	82.345
U k u p n o:	8.522.856
b) Ostala društva	
- dane jamčevine po osnovu leasinga	157.126
S v e u k u p n o:	8.679.982

Potraživanja za dugoročne kredite odnose se na Ugovor zaključen s Vaba bankom d.d. Varaždin o obavljanju poslova u ime i za račun za nabavku utovarivača, bagera i dodatne opreme od ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. Slavonski Brod.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Ova sredstva potječu iz kredita primljenog od Bayerische Landesbank München tako da ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. ima evidentirana potraživanja po kreditima od Vaba d.d. banke Varaždin i obvezu po dugoročnom kreditu prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske, a u svezi kredita primljenog od Bayerische Landesbank München. Za primljeni kredit od Bayerische Landesbank München Vlada Republike Hrvatske je 1997. godine izdala jamstvo.

Ostatak potraživanja po kreditima - za glavnice u iznosu 7.297.905 kn (979.044,67 EUR) odnosi se na potraživanje od društva Vupik d.d. u iznosu 3.879.135 kn (530.937,44 EUR) i društva Kamen Ingrad d.d. u stečaju u iznosu 3.418.770 kn (448.107,23 EUR). Kako je u društvu Kamen Ingrad d.d. u 2005. godini pokrenut stečajni postupak, u 2005. godini je izvršeno vrijednosno usklađenje za iznos glavnice i kamata. U 2011. godini Kamen Ingrad d.d. je uplatio ostatak kamate u iznosu 17.652 kn i iznos od 69.457 kn na ime glavnice te je smanjen ispravak vrijednosti za kamate i glavnice i evidentirani su ostali poslovni prihodi u iznosu 87.109 kn.

Vupik d.d. ne otplaćuje kredit, a nije sklopljen Dodatak ugovora i budući postoji neizvjesnost naplate glavnice u iznosu 3.879.135 kn (530.937,44 EUR), iznos potraživanja za kamate od 3.911.376 kn evidentiran je na odgođenim prihodima.

4.4. Ostala dugotrajna financijska imovina u iznosu 45.912 kn odnosi se na udružena sredstva u ĐURO ĐAKOVIĆ Stan d.o.o. Slavonski Brod, koja su prikupljena od uplate prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

5. Dugotrajna potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja po osnovu prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo na kredit na rok od 20 do 35 godina	13.905.741	12.746.237
- potraživanja po osnovi prodaje na kredit	16.466.009	282.762
U k u p n o:	30.371.750	13.028.999

Potraživanja po osnovi prodaje na kredit u iznosu 282.762 kn odnose se na potraživanja kod poduzetnika ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o. za prodaju stanova po tržišnim uvjetima, na rok od 15 godina, kamata 4%.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

6. Zalihe

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- sirovine i materijal	36.746.711	96.321.222
- sitan inventar u upotrebi	6.152.331	6.658.657
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-6.152.331	-6.658.657
- proizvodnja u tijeku	156.750.474	169.282.120
- gotovi proizvodi	53.690	53.690
- trgovačka roba	5.877.427	7.923.126
- predujmovi za zalihe	39.337.642	36.945.959
Ukupno:	238.765.944	310.526.117

6.1. Zalihe sirovina i materijala se prilikom nabave evidentiraju po stvarnim cijenama koje sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 2 - Zalihe, obuhvaćaju troškove kupnje (nabavnu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove - carine, transportne troškove). Za obračun utroška u proizvodnju korištena je metoda prosječnih cijena. Najveća povećanja zaliha sirovina i materijala te predujma odnosi se na:

	u kunama
1. ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	38.690.000
2. ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	14.478.055
3. ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o. - predujam	5.682.175

6.2. Zalihe proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda evidentiraju se po troškovima koji uključuju sve troškove kupnje, troškove konverzije i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja istih u sadašnje stanje. Promjene na ovim zaliham odnose se na:

Povećanje	u kunama
1. ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	10.699.104
2. ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	1.390.013
3. ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.	773.299
4. ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	3.769.118
Ukupno povećanje:	16.631.534

Smanjene	u kunama
1. ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	-4.099.888
Neto povećanje:	12.531.646

6.3. Zalihe trgovačke robe u vrijednosti 7.923.126 kn iskazane su po trošku nabave, a povećanje se odnosi na ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. u iznosu 2.045.699 kn.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

6.4. U 2 (dva) društva u stanju na dan 31.12.2011. godine evidentirane su zalihe sirovina i materijala, zalihe sitnog inventara, zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda u vrijednosti 18.447.069 kn koje nisu upotrebljavane u proizvodnji u 2011. godini.

Prema procjeni Uprave u jednom društvu u iznosu 15.314.910 kn, zalihe koje nisu upotrebljavane u proizvodnji u 2011. godini, nisu nekurentne i precijenjene, a njihova upotreba se očekuje u narednim godinama. U jednom društvu je u 2012. godini sklopljen Sporazum o raskidu Ugovora o izgradnji po kojem je riješeno pitanje naknade zaliha u iznosu 3.132.159 kn. Iz navedenih razloga Uprava Društva nije donijela Odluku o vrijednosnom usklađenju ovih zaliha.

6.5. Potraživanja za predumove najvećim se dijelom odnose na društvo ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. u iznosu 30.545.194 kn, od čega se najveći iznosi odnose na dobavljače: Kongsberg, Švedska 15.184.883 kn, Rheinmetall, Njemačka 2.270.827 kn, Scania, Švedska 1.312.025 kn, Milectria, Finska 2.494.952 kn.

7. Potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja od kupaca	138.298.481	153.818.521
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-4.287.756	-7.726.111
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	363.757	309.213
- potraživanja od države i drugih institucija	7.965.317	10.124.985
- ostala potraživanja	4.449.202	13.040.908
Ukupno:	146.789.001	169.567.516

7.1. Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu robu, izvršene usluge i iznajmljenu imovinu.

Temeljem Odluke Uprave društva u 2011. godini je izvršeno vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koja postoji neizvjesnost naplate i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja u iznosu 3.438.355 kn u pet društava.

7.2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika odnose se na potraživanja po osnovu isplaćenih akontacija za službena putovanja i dane pozajmice zaposlenicima.

7.3. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 10.124.985 kn odnose se najvećim dijelom na potraživanja od HZZO za refundaciju plaća i potraživanja za pretporez.

7.4. Ostala potraživanja u iznosu 13.040.908 kn odnose se najvećim dijelom na potraživanja za dane predumove dobavljačima. Najveći iznosi odnose se na potraživanja za dane avanse u društvima:

- ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d. Slavonski Brod u iznosu 8.128.224 kn od čega se 7.277.983 kn odnosi na VAM-ING d.o.o. Slavonski Brod

- ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod u iznosu 4.293.259 kn od čega se 3.867.224 kn odnosi na Gamont d.o.o. Zagreb.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

8. Kratkotrajna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- dani zajmovi, depoziti i slično	255.005	121.193
- ostala financijska imovina	32.015.682	30.344.313
U k u p n o:	32.270.687	30.465.506

Ostala financijska imovina u iznosu 30.344.313 kn odnosi se na oročena sredstva u poslovnim bankama i udjele u fondovima društva ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. u iznosu 28.613.320 kn i društva Slobodna zona ĐURO ĐAKOVIĆ Slavonski Brod d.o.o. u iznosu 1.730.993 kn.

9. Novac u banci i blagajni

Stanje se sastoji od:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u bankama i blagajni	14.790.328	50.180.020
U k u p n o:	14.790.328	50.180.020

10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.012.869	1.941.803
U k u p n o:	1.012.869	1.941.803

Najveći dio ove pozicije u iznosu 1.587.259 kn odnosi se na obračunate prihode ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d. Slavonski Brod od INA d.d. Zagreb za naknadu štete zbog raskida ugovora o izgradnji spremnika.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

11. Kapital i rezerve

11.1. Temeljni kapital ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE na dan 31.12.2011. godine iznosi 326.185.702 kn.

Struktura temeljnog kapitala ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE na dan 31.12.2011. godine je slijedeća:

Red. br.	Temeljni kapital	Vrijednost	% učešća
1.	ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.	319.006.500	97,80
2.	Vlastite (trezorske) dionice ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGA d.d.	4.700.300	1,44
3.	Manjinski interes	2.478.902	0,76
	U k u p n o:	326.185.702	100,00

U strukturi kapitala ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE evidentirano je i 47.003 vlastitih dionica nominalne vrijednosti 100 kn koje se sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 32. točke 33 iskazuju kao odbitna stavka kapitala, a za koji iznos su formirane rezerve za vlastite dionice.

11.2. Manjinski interes u kapitalu i rezervama:

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- temeljni kapital	2.495.753	2.478.902
- rezerve	22.637	3.769
- zadržana dobit	913.934	926.938
- preneseni gubitak	-2.591.829	-2.652.329
- dobit poslovne godine	28.692	71.092
- gubitak poslovne godine	-124.103	-190.795
U k u p n o:	745.084	637.577

12. Rezerviranja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- druga rezerviranja	7.000.000	14.100.000
U k u p n o:	7.000.000	14.100.000

Rezerviranja u iznosu 14.100.000 kn odnosi se na društvo ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

u kunama	31.12.2011.
- rezerviranje troškova u garantnom roku po ugovoru	12.600.000
- rezerviranje troškova po započetim sudskim sporovima u 2011. godini	1.500.000
U k u p n o:	14.100.000

U 2011. godini izvršena su nova rezerviranja u iznosu 7.100.000 kn po ugovoru o isporuci spremnika za Jadranski naftovod d.d. Zagreb i terećeni troškovi rezerviranja.

13. Dugoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	203.371.757	166.263.437
- ostale dugoročne obveze	27.941.309	27.191.541
U k u p n o:	231.313.066	193.454.978

13.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu 166.263.437 kn odnose se na:

13.1.1 Primljene dugoročne kredite u iznosu 164.575.756 kn u:

a) ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.

u kunama	31.12.2011.
- Zagrebačke banke d.d. kredit od 4.000.000,00 EUR, na rok otplate dvije godine - dvije rate po 2.000.000,00 EUR godišnje, kamata 9,49 % godišnje, promjenjiva,	15.060.840
- Zagrebačke banke d.d. okvirni kredit u visini do 8.500.000,00 EUR, iskorišten 6.857.807,88 EUR, na rok otplate do 26.01.2013. godine, kamata u visini referentne kamatne stope za EUR + 3,80% godišnje, promjenjiva,	13.146.791
- HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. na rok otplate na 4 polugodišnje rate, prva rata dospijeva 01.07.2011. godine, a krajnji rok vraćanja 01.01.2013. godine, kamata 12% godišnje	6.769.099
- Hrvatske poštanske banke d.d., od 14.622.756,85 EUR, na rok otplate u deset jednakih polugodišnjih rata, prva rata dospijeva 30.10.2012. godine, zadnja rata dospijeva 30.04.2017. godine, uz kamatu 3 - mjesečni EURIBOR uvećan za 395 baznih poena, godišnje, promjenjiva	110.115.501
U k u p n o:	145.092.231

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

b) DURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.

u kunama	31.12.2011.
- obveze po osnovu dva kredita prema VABA banci d.d. Varaždin s rokom vraćanja od 16 i 17 godina uz kamatu 8% godišnje - promjenjiva	444.614
- obvezu po kreditu prema OTP banci d.d. Zagreb Hrvatska s rokom vraćanja od 30.11.2013. godine do 30.11.2021. godine uz kamatu 6 % godišnje - promjenjiva	10.751.319
U k u p n o:	11.195.933

c) DURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o.

u kunama	31.12.2011.
- ERSTE&STEIERMAERKISCHE BANK d.d. Rijeka na rok 36 mjeseci, kamata EURIBOR + 7% godišnje	369.046
- RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. Podružnica Sl. Brod, rok vraćanja 12 jednakih tromjesečnih obroka, prvi obrok dospijeva na naplatu 30.06.2011. godine, a posljednji dana 31.03.2014. godine, kamata po promjenjivoj stopi u visini ostvarenog prinosa trezorskih zapisa Ministarstva financija Republike Hrvatske, s rokom dospijeca 91 dan, koju utvrđuje Banka, sve uvećano za maržu od 3,4 postotnih poena godišnje	2.000.000
- RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. Podružnica Sl. Brod, za sredstva od Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb u 12 jednakih tromjesečnih obroka, prvi dospijeva na naplatu 30.06.2011. god., a posljednji 31.03.2014. god., kamata 3,8% godišnje	1.333.333
U k u p n o:	3.702.379

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

d) ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.

u kunama	31.12.2011.
- Raiffeisenbank Austria d.d. na rok od 10 godina (1. rata dospijeva 31.03.2012. godine, zadnja rata 31.12.2020. godine), kamata 1-mjesečni EURIBOR + kamatna marža u visini od 6 postotnih poena godišnje, promjenjiva, u iznosu 320.000,00 EUR	2.409.734
- Raiffeisenbank Austria d.d. na rok od 10 godina (1. rata dospijeva 31.03.2012. godine, zadnja rata 31.12.2020. godine), kamata 1-mjesečni EURIBOR + kamatna marža u visini od 6 postotnih poena godišnje, promjenjiva, u iznosu 178.230,00 EUR	1.342.146
- Raiffeisenbank Austria d.d., (kredit u iznosu 500.000 kn) rok vraćanja 31.12.2014. godine, kamata 5,9% i dio kredita HBOR, (kredit u iznosu 333.333 kn) rok vraćanja 31.12.2014. godine, kamata 3,8%	833.333
Ukupno:	4.585.213

13.1.2. Obveze po osnovi nabave dugotrajne materijalne imovine na financijski leasing u:

	u kunama
- ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	25.192
- ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o.	62.724
- ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	1.380.556
- ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.	129.484
- ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.o.o.	89.725
Ukupno:	1.687.681

13.2. Ostale dugoročne obveze iskazane su u iznosu 27.191.541 kn, a odnose se na:

13.2.1. Obveze prema proračunu Republike Hrvatske i djelatnicima po osnovu prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo iskazane su u na dan 31.12.2011. godine u iznosu 15.817.552 kn.

13.2.2. Obveze u ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGU d.d. prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske, a po osnovu primljenog kredita BAYERISCHE LANDESBANK München u iznosu 11.373.989 kn (1.556.758,70 EUR).

Ističemo da je ovu obvezu po kreditu, za koju je izdala jamstvo Vlada Republike Hrvatske, u cijelosti podmirilo Ministarstvo financija Republike Hrvatske i u knjigovodstvu je na dan 31.12.2011. godine evidentirana obveza prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske u iznosu 11.373.989 kn tj. 1.556.758,70 EUR (opis je dan u Bilješci 4.3. ovog Izvješća).

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

14. Kratkoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20.067.649	9.175.683
- obveze za predujmove	36.632.620	96.091.029
- obveze prema dobavljačima	89.932.264	161.963.521
- obveze po vrijednosnim papirima	3.500.000	407.158
- obveze prema zaposlenicima	4.742.358	5.150.677
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	18.395.988	17.240.119
- ostale kratkoročne obveze	5.879.317	3.693.887
U k u p n o:	179.150.196	293.722.074

14.1. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2011. godine iznose 9.175.683 kn i odnose se najvećim dijelom na:

u kunama	31.12.2011.			
Kreditor	Društvo	Iznos kredita	Kamatna stopa	Rok povrata
1. Raiffeisenbank d.d. Zagreb	ĐĐ Elektromont d.d.	5.231.456	6,8%	okvirni kredit
2. Banka Brod d.d. Slav. Brod	ĐĐ Elektromont d.d.	1.318.182	6,9%	okvirni kredit

Iznos od 2.591.121 kn odnosi se na obračunate dospjele kamate po osnovu dugoročnih kredita u ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.

14.2. Obveze za predujmove u iznosu 96.091.029 kn odnose se najvećim dijelom na obvezu za primljeni predujam u:

- ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. od: Ministarstva obrane Republike Hrvatske u iznosu 21.084.029 kn i Atir Rail S.A. u iznosu 13.554.756 kn.

- ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. od: Jadranski naftovod d.d. Zagreb u iznosu 31.641.952 kn i HŽ Cargo d.o.o. Zagreb u iznosu 8.552.820 kn.

14.3. Obveze prema dobavljačima u iznosu 161.963.521 kn su djelomično podmirene do dana obavljanja revizije.

14.4. Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 407.158 kn odnose se na obveze s temelja izdanih mjenica kojima su podmirene obveze prema dobavljačima, a koje dopijevaju na naplatu u 2012. godini. Obveze se odnose na ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.

14.5. Obveze prema zaposlenicima u iznosu 5.150.677 kn odnose se na plaću i naknade za mjesec prosinac 2011. godine, koje su podmirene u 2012. godini.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

14.6. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 17.240.119 kn odnose se najvećim dijelom na obveze za doprinose za: mirovinsko i invalidsko osiguranje, zdravstveno osiguranje, zapošljavanje, porez i prirez na obračunatu plaću za prosinac 2011. godine, porez na dodanu vrijednost, porez na dobit i naknadu za šume.

14.7. Ostale kratkoročne obveze u iznosu 3.693.886 kn odnose se najvećim dijelom na obveze po cesijama i asignacijama u ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. prema Prvi faktor d.o.o. u iznosu 540.772 kn te na obvezu prema HYPO ALPE - ADRIA – BANK d.d. Zagreb u iznosu 1.735.776 kn.

**15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod
 budućeg razdoblja**

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	6.950.150	7.130.816
U k u p n o:	6.950.150	7.130.816

Na poziciji odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je iznos 7.130.816 kn, a odnosi se najvećim dijelom na:

- a) odgođene prihode po osnovu obračunatih kamata u iznosu 3.911.376 kn na dane kredite putem Vaba d.d. banke Varaždin za koje postoji neizvjesnost naplate budući se ne naplaćuje glavnica (opis je dan u Bilješci 4.3. ovog Izvješća) u društvu ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.,
- b) odgođeni prihodi po osnovi primljenih bespovratnih sredstava od Fonda za razvoj i zapošljavanje u društvu Slobodna zona ĐURO ĐAKOVIĆ Slavonski Brod d.o.o. u iznosu 566.153 kn,
- c) odgođeno priznavanje prihoda po osnovu obračunate kamate kupcu u iznosu 1.901.194 kn u društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.,
- d) odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 695.082 kn za radove koji su fakturirani kupcima, a nisu nastali troškovi u društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.

16. Poslovni prihodi

16.1. Prihodi se priznaju sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 i točki 23. Međunarodnog računovodstvenog standarda 18 tj. prihodi se priznaju po isporuci proizvoda i usluga kupcu. Za ugovore koji traju kroz više obračunskih razdoblja za zaračunate isporuke proizvoda i usluga za koje nisu nastali troškovi, sučeljavanjem prihoda i troškova, evidentiraju se odgođeni prihodi.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

16.2. Iz prikazanog konsolidiranog računa dobiti i gubitka društvo je ostvarilo poslovne prihode:

u kunama	2010.	2011.
- od prodaje	257.109.133	774.034.509
u zemlji	242.447.367	717.217.682
u inozemstvu	14.661.766	56.816.827
- ostali poslovni prihodi	16.809.251	11.449.485
U k u p n o:	273.918.384	785.483.994

U ostalim poslovnim prihodima najznačajnije stavke čine prihodi od: prodaje sirovina i materijala, trgovačke robe, najma, naplate šteta s temelja osiguranja, naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja, naknada štete i subvencija.

17. Poslovni rashodi

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka je vidljivo da poslovne rashode čine:

u kunama	2010.	2011.
- promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda (povećanje)	-97.508.778	-12.531.646
- materijalni troškovi	268.092.421	641.107.843
- troškovi osoblja	81.001.003	85.287.910
- amortizacija (opis je dan u Bilješci 3.2. ovog Izvješća)	16.891.476	17.154.607
- ostali troškovi	30.415.279	32.498.025
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (opis je dan u Bilješci 7.1. ovog Izvješća)	69.924	3.438.355
- rezerviranja (opis je dan u Bilješci 12. ovog Izvješća)	7.000.000	7.100.000
- ostali poslovni rashodi	8.729.161	3.108.542
U k u p n o:	314.690.486	777.163.636

Poslovni rashodi utvrđeni su u iznosu 777.163.636 kn nakon obračuna promjena vrijednosti na zalihama.

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda u iznosu 12.531.646 odnose se na:

povećanje u iznosu (-) 16.631.534 kn u 4 (četiri) društva,
smanjenje u iznosu 4.099.888 kn u 1 (jednom) društvu, a opis je dan u Bilješci 6.2. ovog Izvješća.

Troškovi revizije konsolidiranih financijskih izvještaja iskazani su u iznosu 50.000 kn.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

18. Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su od:

u kunama	2010.	2011.
- kamata, tečajnih razlika i dividendi (kamate u ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. u 2011. godini 1.528.996 kn)	3.716.738	4.227.355
- prodaje udjela u ĐURO ĐAKOVIĆ Montaža d.d. (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)		11.635.683
- ostali financijski prihodi	216	371
U k u p n o:	3.716.954	15.863.409

19. Financijski rashodi

Financijski rashodi evidentirani su po osnovu rashoda od:

u kunama	2010.	2011.
- kamate	8.846.794	6.004.522
- tečajne razlike	3.868.631	5.919.142
- ostalo (eskont mjenica u ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.)		250.890
U k u p n o:	12.715.425	12.174.554

20. Dobit prije oporezivanja

U Konsolidiranom računu dobiti i gubitka iznos dobiti od 12.009.213 kn utvrđen je kao razlika između ukupnih prihoda od 801.347.403 kn i ukupnih rashoda od 789.338.190 kn i rezultat je:

- u 6 (šesti) društava utvrđena je dobit u iznosu 15.129.560 kn
- u 2 (dva) društava utvrđen je gubitak u iznosu 3.120.347 kn.

Gubitak/dobit po djelatnostima je kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
- gubitak/dobit iz osnovne djelatnosti	-40.772.102	8.320.358
- gubitak/dobit iz financijske djelatnosti	-8.998.471	3.688.855
Konsolidirani gubitak/dobit:	-49.770.573	12.009.213

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

21. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava primjenom zakonske stope od 20% na poreznu osnovicu koja je utvrđena korekcijom računovodstvene dobiti/gubitka za stavke prihoda i rashoda koje poreznik nije priznao u poreznom smislu u prihode i rashode.

Korekcijom računovodstvene dobiti/gubitka u skladu sa Zakonom o porezu na dobit u 3 (tri) društva utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu 2.728.656 kn, a u 5 (pet) društava ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE nije utvrđena obveza poreza na dobit.

22. Dobit razdoblja

Iskazana dobit prije oporezivanja iznosi 15.129.560 kn koji iznos se umanjuje za iznos utvrđene obveze poreza na dobit od 2.728.656 kn tako da dobit nakon oporezivanja iznosi 12.400.904 kn od čega ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPI pripada 12.329.812 kn, a manjinskom interesu 71.092 kn.

Gubitak razdoblja iznosi 3.120.347 kn od čega ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPI pripada 2.929.552 kn, a manjinskom interesu 190.795 kn.

Dobit razdoblja u iznosu 9.280.557 kn rezultat je dobiti od 12.400.904 kn i gubitka od 3.120.347 kn.

23. Događaji nakon datuma bilance

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance.

24. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila Uprava dana

.....17.04..... 2012. godine.

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

Zakonski predstavnik poduzetnika:



**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE NEKONSOLIDIRANIH I
KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.
ZA PERIOD 01.01.2011. – 31.12.2011.**

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala članak 403. (NN 88/08 ; 146/08 i 74/09) Uprava ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Dr. Mile Budaka 1, Slavonski Brod izjavljuje:

Uprava Đuro Đaković Holding d.d. dužna je osigurati da su nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 1 - 12. 2011. godine sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Za financijske izvještaje društava koja su u sastavu Đuro Đaković Holding d.d. i koja su subjekt konsolidacije odgovorne su Uprave tih Društava.

Prezentirani financijski izvještaji prema našem najboljem saznanju daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Đuro Đaković Holding d.d. i društava kao cjeline.

Potpisano u ime Uprave:

Zdravko Stipetić, predsjednik Uprave

Marija Tolić, članica Uprave

Tomislav Mazal, član Uprave

»ĐURO ĐAKOVIĆ«
HOLDING d.d.
SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1
2

18.04.2012.godine