

I Z V J E Š T A J
O POSLOVANJU ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.
I GRUPE ĐURO ĐAKOVIĆ
S TEMELJNIM FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA
ZA PERIOD 1 - 12. 2011. GODINE

Uprava:

Vladimir Kovačević
Tomislav Mazal
Marko Bogdanović

Slavonski Brod, listopad 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

V ODLUKA NADLEŽNOG TIJELA (PRIJEDLOG) O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

VI PRIJEDLOG ODLUKE O POKRIVANJU GUBITKA

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

IZVJEŠTAJ 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 tržištu 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.

Nadzorni odbor razmotrio je godišnja financijska izvješća te prepustio utvrđenje istih Glavnoj skupštini.

Predsjednik Uprave

mr.sc. Vladimir Kovačević, dipl.oec.

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



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 energetskih 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 financijski 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 slijedeće pokazatelje:

Ukupni konsolidirani prihodi ostvareni su u iznosu od 799.299.304 kuna.

Ukupni konsolidirani rashodi ostvareni su u iznosu od 796.049.469 kuna.

Konsolidirana dobit Grupe prije poreza iznosi 3.249.835 kuna, plaćeni porez na dobit 2.641.912 kuna dok je dobitak nakon poreza 607.923 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 odnosa Patrie i Ministarstva gospodarstva.

Pobjeđivši 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 opozvan je Predsjednik nadzornog odbora g. Željko Požega i imenovan g. Željko Marić te je održana 26.04.2012.g. izvanredna Glavna skupština Đure Đaković Holdinga d.d. na kojoj su opozvana 3 dosadašnja člana Nadzornog odbora (g. Marko Milić, g. Jelena Adrović, Dalibor Pudić) i izabrani novi članovi na njihovo mjesto (g. Mladen Huber, g. Vjekoslav Galzina i g. Domagoj Bartek). Isto tako, Nadzorni odbor Đuro Đaković Holding d.d. opozvao je predsjednika uprave g. Zdravka Stipetića i članicu uprave gđu. Mariju Tolić te imenovao predsjednika uprave g. Vladimira Kovačevića i člana uprave g. Marka Bogdanovića.

Matica je promijenila sustav korporativnog upravljanja u društvima u okviru Grupacije pri čemu je u dioničkim društvima napravljen prijelaz s dualističkog na monistički sustav upravljanja, na način da su organi društva Upravni odbor i Skupština.

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, 22. listopada, 2012. godine

Za Upravu:

Vladimir Kovačević, predsjednik Uprave

Tomislav Mazal, član Uprave

Marko Bogdanović, član Uprave

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

NALIZA 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 FINACIJSKE 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	783.435.895	2,86
2.	Poslovni rashodi	322.066.016	783.440.915	2,43
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-48.147.632	-5.020	0,00
4.	Financijski prihodi	3.716.954	15.863.409	4,27
5.	Financijski rashodi	12.715.425	12.608.554	0,99
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-8.998.471	3.254.855	0,36
7.	UKUPNI PRIHODI	277.635.338	799.299.304	2,88
8.	UKUPNI RASHODI	334.781.441	796.049.469	2,38
9.	Dobit prije oporezivanja		3.249.835	
10.	Gubitak prije oporezivanja	-57.146.103		
11.	Porez na dobit	1.553.638	2.641.912	0,59
12.	Dobit poslije oporezivanja		607.923	
13.	Gubitak poslije oporezivanja	-58.699.741		
14.	DOBITAK / GUBITAK FINACIJSKE GODINE	-58.699.741	607.923	0,01

1.2.1 Prihodi

Ukupni konsolidirani prihodi društava Grupe Đuro Đaković ostvareni u 2011. godini iznose 799.299.304 kuna, što je za 521.663.966 kuna ili 187,90 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, kada su ukupni prihodi iznosili 277.635.338 kuna.

Poslovni prihodi u 2011. godini iznose 783.435.895 kuna te čine 98,02 % ukupnih prihoda. U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi veći su za 186,01 % ili 509.517.511 kuna.

Prihodi od realizacije iznose 771.986.410 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 715.169.583 kune što je 92,64 % prihoda od prodaje. Na inozemnom tržištu ostvareno je 7,36 % 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 796.049.469 kuna i veći su, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 461.268.028 kuna ili 137,78 %.

Poslovni rashodi u 2011. godini iznose 783.440.915 kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 461.374.899 kuna ili 143,25 %. Poslovni rashodi čine 98,42 % ukupnih rashoda.

Financijski rashodi iznose 12.608.554 kuna, što je za 106.871 kuna ili 0,84 % manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Financijski rashodi čine 1,58 % 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 365.357.312 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 64.037.984 kune.

Struktura aktive je slijedeća:

ĐĐ Holding d.d. A

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Dugotrajna imovina	193.096.186	64,08%	177.469.618	48,57%
- nematerijalna i materijalna imovina	36.843.049	19,08%	35.758.474	20,15%
- financijska imovina i potraživanja	156.253.137	80,92%	141.711.144	79,85%
2. Kratkotrajna imovina	107.346.641	35,63%	187.636.516	51,36%
3. Plaćeni troškovi budućih razdoblja i obračunati prihodi	876.501	0,29%	251.178	0,07%
UKUPNO	301.319.328	100,00%	365.357.312	100,00%

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2011. godine iznosi 177.469.618 kuna što je 48,57 % ukupne aktive i u odnosu na prošlu godinu manja je za 15.626.568 kuna ili 8,09%.

Kratkotrajna imovina čini 51,36 % ukupne aktive i na dan 31.12.2011. godine iznosi 187.636.516 kuna 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 365.357.312 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 64.037.984 kune.

Struktura pasive je slijedeća:

ĐĐ Holding d.d. P

	31.12.2010.		31.12.2011.	
1. Kapital i rezerve	268.009.154	88,95%	272.352.229	74,54%
2. Dugotrajna rezerviranja	7.145.740	2,37%	14.245.740	3,90%
3. Dugoročne obveze	18.797.578	6,24%	18.380.473	5,03%
4. Kratkoročne obveze	7.366.856	2,44%	60.378.870	16,53%
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja		0,00%		0,00%
UKUPNO	301.319.328	100,00%	365.357.312	100,00%

Kapital i rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose 272.352.229 kuna što je 74,54 % ukupne pasive, a čine ga upisani kapital 323.706.000 kuna, rezerve za vlastite dionice 4.705.300 kuna (odbitna stavka), preneseni gubitak -55.697.646 kuna, te dobit tekuće godine 4.343.075 kuna.

Dugotrajna rezerviranja iznose 14.245.740 kuna ili 3,90 % 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 5,03 % 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 16,53 % ukupne pasive i povećane su u odnosu na prošlu godinu za 53.012.014 kuna ili 719,60 %.

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 724.395.349 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 86.744.137 kuna ili 13,60 %. Struktura aktive je slijedeća:

ĐĐ Grupa A		31.12.2010.		31.12.2011.	
1.	Dugotrajna imovina	237.079.760	37,18%	200.819.721	27,72%
	- nematerijalna i materijalna imovina	186.777.221	78,78%	180.299.749	89,78%
	- financijska imovina i potraživanja	50.302.539	21,22%	20.519.972	10,22%
2.	Kratkotrajna imovina	399.558.673	62,66%	521.633.915	72,01%
3.	Plaćeni troškovi budućih razdoblja i obračunati prihodi	1.012.869	0,16%	1.941.803	0,27%
	UKUPNO	637.651.302	100,00%	724.395.439	100,00%

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2011. godine iznosi 200.819.721 kunu što je 27,72 % ukupne aktive i u odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 36.260.039 kuna ili 15,29 %

Kratkotrajna imovina čini 72,01 % ukupne aktive i na dan 31.12.2011. godine iznosi 521.633.915 kuna i povećana je za 122.075.242 kuna ili 30,55 % 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 724.395.439 kuna i u odnosu na 31.12.2010. godine veća je za 86.744.137 kuna ili 13,60 %.

Struktura pasive je slijedeća:

ĐĐ Grupa P		31.12.2010.		31.12.2011.	
1.	Kapital i rezerve	213.387.163	33,46%	213.995.087	29,54%
2.	Dugotrajna rezerviranja	12.717.096	1,99%	19.997.498	2,76%
3.	Dugoročne obveze	231.313.066	36,28%	193.454.978	26,71%
4.	Kratkoročne obveze	179.096.397	28,09%	293.581.531	40,53%
5.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	1.137.580	0,18%	3.366.345	0,46%
	UKUPNO	637.651.302	100,00%	724.395.439	100,00%

Kapital i rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose 213.995.087 kuna što je 29,54 % ukupne pasive, a čine ga upisani kapital 323.706.800 kuna, rezerve za vlastite dionice 4.700.300 kuna (odbitna stavka), preneseni gubitak -110.260.060 kuna i dobit u iznosu od 851.175 kuna. Manjinski interes u kapitalu, rezervama, dobiti i gubitku iznosi- 302.828 kuna.

Dugotrajna rezerviranja iznose 19.997.498 kuna ili 2,76 % ukupne pasive.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2011. godine iznose 193.454.978 kuna te čine 26,71 % 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 293.581.531 kuna te tako čine 40,53 % ukupne pasive i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećane su za 114.485.134 kuna ili 63,92 %.

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja na dan 31.12.2011. godine iskazano je u iznosu od 3.366.345 kuna što je 0,46 % ukupne pasive i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećano je za 2.228.765 kuna ili 195,92 %.

U Slavonskom Brodu, 22.10.2012. godine.

Za Upravu:

Vladimir Kovačević, predsjednik Uprave

Tomislav Mazal, član Uprave

Marko Bogdanović, član Uprave

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

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

Tvrtka izdavatelj: 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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: SLAVEN POSAVAC

(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: VLADIMIR KOVAČEVIĆ

(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.

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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		193.096.186	177.469.618
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. Predujmovi 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. Predujmovi 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		149.947.222	135.997.646
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		22.046.592	20.951.650
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		1.096.462	798.462
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. Predujmovi 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			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		301.319.328	365.357.312
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		268.009.154	272.352.229
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		-38.792.811	-55.697.646
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		38.792.811	55.697.646
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-16.904.835	4.343.075
1. Dobit poslovne godine	076			4.343.075
2. Gubitak poslovne godine	077		16.904.835	
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		7.145.740	14.245.740
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		145.740	145.740
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		7.366.856	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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		27.143	24.095
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		301.319.328	365.357.312
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			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		8.962.661	27.529.857
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		6.485.850	13.738.049
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	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. FINANCIJSKI 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 poduzetnicima i drugim osobama	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
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 nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 RAZDOBLJA (158-166)	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 izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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		1.942.552	53.012.014
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		9.154.585	
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			39.325.661
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		-2.876.814	100.798.443
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			56.978.293
3. Povećanje zaliha	010			2.045.699
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			51.540.412
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		0	110.564.404
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	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 AKTIVNOSTI (020-024)	025		2.992.540	28.954.862
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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 FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije		AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1		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	-38.792.811	-55.697.646
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	268.009.154	272.352.229
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

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

Tvrta izdatelja: 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

Tvrte 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: SLAVEN POSAVAC

(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: VLADIMIR KOVAČEVIĆ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji finansijski 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 finansijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		237.079.760	200.819.721
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. Predujmovi 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	173.017.752
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	47.366.101
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		7.039.934	5.981.708
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi 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		19.930.789	7.490.973
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		12.436.399	376.799
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		1.375.423	889.471
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		399.558.673	521.633.915
I. ZALIHE (036 do 042)	035		238.079.764	309.497.849
1. Sirovine i materijal	036		36.060.531	95.635.042
2. Proizvodnja u tijeku	037		156.750.474	168.940.032
3. Gotovi proizvodi	038		53.690	53.690
4. Trgovačka roba	039		5.877.427	7.923.126
5. Predujmovi 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		114.417.894	131.490.540
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		105.044.412	111.420.228
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		1.044.408	9.636.114
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		32.270.687	30.465.506
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		637.651.302	724.395.439
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		334.216.216	391.669.793
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		213.387.163	213.995.087
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		-52.248.029	-110.260.060
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		52.248.029	110.260.060
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-57.993.411	851.175
1. Dobit poslovne godine	076			851.175
2. Gubitak poslovne godine	077		57.993.411	
VII. MANJINSKI INTERES	078		-78.197	-302.828
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		12.717.096	19.997.498
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		4.301.124	4.301.124
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		8.415.972	15.696.374
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		179.096.397	293.581.531
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		20.067.649	9.175.683
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		36.632.620	96.091.029
4. Obveze za predujmove	097		89.932.264	161.963.521
5. Obveze prema dobavljačima	098		3.500.000	407.158
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
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		18.342.189	17.099.576

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		1.137.580	3.366.345
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		637.651.302	724.395.439
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		213.465.360	214.297.915
2. Pripisano manjinskom interesu	110		-78.197	-302.828

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznake	Rbr- bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		273.918.384	783.435.895
1. Prihodi od prodaje	112		257.109.133	771.986.410
2. Ostali poslovni prihodi	113		16.809.251	11.449.485
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		322.066.016	783.440.915
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-97.508.778	-12.531.546
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	17.203.527
5. Ostali troškovi	125		30.415.279	32.498.025
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		6.462.678	9.486.312
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		6.462.678	9.486.312
7. Rezerviranja	129		7.982.776	7.280.402
8. Ostali poslovni rashodi	130		8.729.161	3.108.542
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		3.716.954	15.863.409
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		3.716.738	15.863.038
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		216	371
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		12.715.425	12.608.554
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		12.715.425	12.174.554
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			434.000
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	799.299.304
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		334.781.441	796.049.469
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-57.146.103	3.249.835
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	3.249.835
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		57.146.103	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.553.638	2.641.912
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-58.699.741	607.923
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	607.923
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		58.699.741	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		-57.993.411	851.175
2. Pripisana manjinskom interesu	156		-706.330	-243.252

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-58.699.741	607.923
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 nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		-58.699.741	607.923
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		-57.993.411	851.175
2. Pripisana manjinskom interesu	170		-706.330	-243.252

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 58828286397; ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-57.146.103	3.249.835
2. Amortizacija	002		16.891.476	17.203.527
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		28.422.119	114.485.134
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		14.984.121	
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		11.763.306	48.085.644
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		14.914.919	183.024.140
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			17.072.646
3. Povećanje zaliha	010		99.825.446	71.418.085
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		7.006.913	19.005.760
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		106.832.359	107.496.491
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	75.527.649
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	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 AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	21.053.446
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	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 AKTIVNOSTI (030-036)	037		80.564.450	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	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

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 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	326.202.553	326.185.702
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-54.821.979	-113.041.790
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-57.993.411	851.175
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	213.387.163	213.995.087
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	-57.993.411	851.175
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-57.993.411	851.175
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	213.465.360	214.297.915
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-78.197	-302.828

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.
Slavonski Brod

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I BILJEŠKE

SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ:

	Strana
I Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
II Izvešće 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 - 37

Dodatak uz financijske izvještaje - Standardni
godišnji financijski izvještaji

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:

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

Naziv Društva: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

Datum: 27.09.2012 godine

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o financijskim izvještajima

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 ostale informacije 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 i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare i pogreške.

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 s etičkim zahtjevima i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektivno sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj 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)

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izvještaja za poslovnu 2011. godinu obavili kod 7 (sedam) poduzetnika u sastavu ĐURO ĐAKOVIĆ Grupe. Dugoročna finansijska ulaganja u poduzetnike (gdje je izvršena revizija) čine 8,20% ukupne aktive ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. Slavonski Brod, odnosno 11,00% vrijednosti ukupnog kapitala.

Izvješće o drugim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 točka 38. (osim ako MSFI-jevi ne dopuštaju ili ne nalažu drukčije), subjekt je dužan objaviti usporedne informacije iz prethodnog razdoblja za sve iznose iskazane u finansijskim izvještajima tekućeg razdoblja.

Subjekt je dužan uključiti usporedne informacije za tekstualne i opisne informacije ako su relevantne za razumijevanje finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja.

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 točka 39. subjekt koji objavljuje usporedne informacije, dužan je prezentirati najmanje dva izvještaja o finansijskom položaju, po dva druga izvještaja te pripadajuće bilješke.

Ako subjekt neku računovodstvenu politiku primjenjuje retroaktivno ili retroaktivno prepravlja stavke u svojim finansijskim izvještajima ili ih reklasificira u svojim finansijskim izvještajima, dužan je objaviti najmanje tri izvještaja o finansijskom položaju, po dva druga izvještaja te pripadajuće bilješke. Subjekt prezentira izvještaj o finansijskom položaju:

a) s krajem tekućeg razdoblja

b) s krajem prethodnog razdoblja (koji je jednak početku tekućeg razdoblja)

c) s početkom najranijeg usporednog razdoblja.

Skrećemo pozornost na Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 38/08 12/09 i 130/2010). Uprava Društva izradila je godišnje finansijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u Dodatku ovim finansijskim izvještajima (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji finansijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom tijeku za 2011. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje finansijske izvještaje. Finansijske informacije u Standardnim godišnjim finansijskim izvještajima izvedene su iz finansijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 37 koji sadrže i izvještaj o finansijskom položaju društva s početkom najranijeg usporednog razdoblja.

REVEX d.o.o.
Slavonski Brod, Tome Skalice 9

Direktor:
Mada Sivrić, dipl. oec.



Ovlašteni revizori :

Slavica Mirković, dipl. oec.

Zrinka Kolarec, dipl. oec.

U Slavonskom Brodu, 28.09.2012. godine

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

					u kunama
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2009.	2010.	2011.
A K T I V A					
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A				
	NEUPLAĆENI KAPITAL				
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		191.121.343	193.096.186	177.469.618
I	NEMATERIJALNA IMOVINA		0	0	0
1.	Izdaci za razvoj				
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava				
3.	Goodwill				
4.	Predumjmovi za nabavu nematerijalne imovine				
5.	Nematerijalna imovina u pripremi				
6.	Ostala nematerijalna imovina				
II	MATERIJALNA IMOVINA	3.	37.510.959	36.843.049	35.758.474
1.	Zemljište		6.494.416	6.494.416	6.494.416
2.	Građevinski objekti		30.408.739	30.008.992	28.588.847
3.	Postrojenja i oprema				
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		535.017	269.322	309.971
5.	Biološka imovina				
6.	Predumjmovi za materijalnu imovinu				
7.	Materijalna imovina u pripremi				297.389
8.	Ostala materijalna imovina				
9.	Ulaganje u nekretnine		72.787	70.319	67.851
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	4.	146.604.603	149.947.222	135.997.646
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		39.213.531	22.046.592	20.951.650
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		90.852.716	111.702.716	110.705.586
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		11.627.758	11.627.758	2.158
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		3.389.847	3.426.488	3.493.878
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		1.471.849	1.096.462	798.462
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		48.902	47.206	45.912
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
IV	POTRAŽIVANJA	5.	7.005.781	6.305.915	5.713.498
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika				
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		7.005.781	6.305.915	5.713.498
3.	Ostala potraživanja				
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

u kunama					
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2009.	2010.	2011.
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA		149.839.059	107.346.641	187.636.516
I	ZALIHE	6.	1.322.906	1.322.906	3.368.605
1.	Sirovine i materijal		1.885	1.885	1.885
2.	Proizvodnja u tijeku				
3.	Gotovi proizvodi				
4.	Trgovačka roba		1.321.021	1.321.021	3.366.720
5.	Predujmovi za zalihe				
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
7.	Biološka imovina				
II	POTRAŽIVANJA	7.	67.381.896	44.731.949	101.710.242
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		15.245.565	12.709.538	57.932.834
2.	Potraživanja od kupaca		50.041.692	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		1.106.796	435.054	3.021.759
6.	Ostala potraživanja		987.843	495.319	4.293.259
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8.	74.596.174	60.522.415	81.325.838
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		29.386.829	30.048.871	52.712.518
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)				
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
5.	Ulaganja u vrijednosne papire				
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično			24.000	
7.	Ostala financijska imovina		45.209.345	30.449.544	28.613.320
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9.	6.538.083	769.371	1.231.831
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆ. RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	10.		876.501	251.178
E	UKUPNA AKTIVA		340.960.402	301.319.328	365.357.312
F	IZVANBILANČNI ZAPISI				

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

u kunama					
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2009.	2010.	2011.
P A S I V A					
A	KAPITAL I REZERVE	11.	284.913.989	268.009.154	272.352.229
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		323.706.800	323.706.800	323.706.800
II	KAPITALNE REZERVE				
III	REZERVE IZ DOBITI		108.925	0	0
1.	Zakonske rezerve		108.925		
2.	Rezerve za vlastite dionice		4.709.300	4.705.300	4.700.300
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		4.709.300	4.705.300	4.700.300
4.	Statutarne rezerve				
5.	Ostale rezerve				
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE				
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-21.185.039	-38.792.811	-55.697.646
1.	Zadržana dobit				
2.	Preneseni gubitak		21.185.039	38.792.811	55.697.646
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-17.716.697	-16.904.835	4.343.075
1.	Dobit poslovne godine				4.343.075
2.	Gubitak poslovne godine		17.716.697	16.904.835	
VII	MANJINSKI INTERES				
B	REZERVIRANJA	12.	6.194.722	7.145.740	14.245.740
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		145.740	145.740	145.740
2.	Rezerviranja za porezne obveze				
3.	Druga rezerviranja		6.048.982	7.000.000	14.100.000
C	DUGOROČNE OBVEZE	13.	19.460.415	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		144.767		
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		19.315.648	18.797.578	18.380.473
9.	Odgođena porezna obveza				
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	14.	30.391.276	7.366.856	60.378.870
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		14.999.403	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		7.204.630	583.821	40.195.695
5.	Obveze prema dobavljačima		5.062.990	3.830.501	5.947.126
6.	Obveze po vrijednosnim papirima				
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
8.	Obveze prema zaposlenicima		132.448	140.197	162.872
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.968.776	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		23.029	27.143	24.095

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

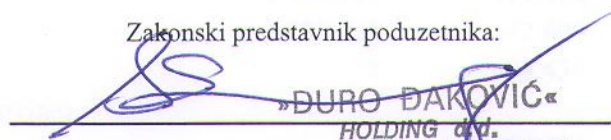
				u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.	
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15.			
F	UKUPNA PASIVA		340.960.402	301.319.328	365.357.312
G	IZVANBILANČNI ZAPISI				

DODATAK BILANCI

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

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


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

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

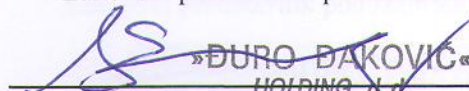
			u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	POSLOVNI PRIHODI	16.	75.887.598	58.560.881
1.	Prihodi od prodaje		63.241.633	54.980.218
2.	Ostali poslovni prihodi		12.645.965	3.580.663
II	POSLOVNI RASHODI	17.	82.352.974	71.009.015
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i 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)			
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			698.436
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, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


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

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 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		-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, 29.08.2012.

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/dobit prije poreza	-15.468.136	6.965.330
2.	Amortizacija	1.494.185	1.495.438
3.	Povećanje kratkoročnih obveza	1.942.552	53.012.014
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	9.154.585	
5.	Smanjenje zaliha		
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka		39.325.661
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	-2.876.814	100.798.443
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza		
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja		56.978.293
3.	Povećanje zaliha		2.045.699
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka		51.540.412
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	0	110.564.404
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	113.474
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, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

 **DURO 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	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	-21.185.039		-17.716.697	284.913.989
Prijenos gubitka					-17.716.697		17.716.697	0
Pokriće gubitka		-108.925	-4.000	4.000	108.925			0
Smanjenje vlastitih dionica								
Gubitak poslovne godine							-16.904.835	-16.904.835
Stanje 31.12.2010.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	-38.792.811	0	-16.904.835	268.009.154
Stanje 01.01.2011.	323.706.800	0	4.705.300	-4.705.300	-38.792.811	0	-16.904.835	268.009.154
Prijenos 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	-55.697.646	4.343.075	0	272.352.229

u kunama

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


 »ĐURO ĐAKOVIĆ«
 HOLDING d.d.
 Sl. AV. BROD, DE. M. Budaka 1
 2

f) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 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.

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.

DURO 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 37 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 fer 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.

DURO 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 sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 28 - Ulaganja u pridružene subjekte, a u svezi Međunarodnog računovodstvenog standarda 39 - Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje.

U 2011. godini promjenjena je politika vrednovanja udjela u povezane poduzetnike na način da je obavljena procjena primjenom metode diskontiranih novčanih tokova. Sukladno točki 39. Međunarodnog računovodstvenog standarda 1- Prezentiranje financijskih izvještaja retroaktivno su prepravljene stavke u financijskim izvještajima i objavljena su tri izvještaja o financijskom položaju društva.

Primjenom Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 - Konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji 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 izvještaji 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 %)		
	2009.	2010.	2011.
Građevinski objekti	2,5 - 6,67	2,5 - 6,67	2,5 - 6,67
Postrojenja i oprema	10 - 20	10 - 20	10 - 20
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10 - 20	10 - 20	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 dospelja,
- 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 nadoknativog 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 iskazuju 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 nenadoknadive 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 uvjeren da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

f) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	39.213.531	22.046.592	20.951.650
- dani zajmovi povezanim poduzetnicima	90.852.716	111.702.716	110.705.586
- sudjelujući interesi (udjeli)	11.627.758	11.627.758	2.158
- ulaganja u vrijednosne papire	3.389.847	3.426.488	3.493.878
- dani zajmovi, depoziti i slično	1.471.849	1.096.462	798.462
- ostala dugotrajna financijska imovina - udružena sredstva u Đuro Đaković Stan d.o.o.	48.902	47.206	45.912
U k u p n o:	146.604.603	149.947.222	135.997.646

4.1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika:

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- udjeli kod povezanih poduzetnika	173.194.301	166.775.444	166.232.226
- ispravak vrijednosti udjela kod povezanih poduzetnika	-105.234.943	-115.983.025	-145.280.576
neto ulaganja u povezana poduzetnike	67.959.358	50.792.419	20.951.650
iznos za koji se prepravlja udjel			
- ispravak vrijednosti udjela kod povezanih poduzetnika	-28.745.827	-28.745.827	
iznos nakon prepravljanja			
- udjeli kod povezanih poduzetnika	173.194.301	166.775.444	166.232.226
- ispravak vrijednosti udjela kod povezanih poduzetnika	-133.980.770	-144.728.852	-145.280.576
neto ulaganja u povezana poduzetnike	39.213.531	22.046.592	20.951.650

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.

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

- 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.

Za 2011. godinu promjenjena je politika vrednovanja udjela u povezane poduzetnike na način da je obavljena procjena primjenom metode diskontiranih novčanih tokova. Sukladno točki 39. Međunarodnog računovodstvenog standarda 1 - Prezentiranje financijskih izvještaja retroaktivno su prepravljene stavke u financijskim izvještajima za dva društva.

Prepravljene iznose od 28.745.827 kuna u 2009. godini (umanjenje dugotrajne financijske imovine povećanjem ispravke vrijednosti udjela i povećanje prenesenog gubitka) odnosi se na ispravak vrijednosti udjela u povezanom društvu ĐD Elektromont d.d. u iznosu od 16.537.749 kuna na neto iznos od 0 kuna i na ispravak vrijednosti udjela u povezanom društvu ĐD Energetika i infrastruktura d.o.o. u iznosu od 12.208.078 kuna.

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	18.437.976	
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	20.556.240	10.694.998
Slobodna zona Đuro Đaković Sl. Brod d.o.o.	69,62	3.144.062		3.144.062
Ukupno:		166.232.226	145.280.576	20.951.650

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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- Udjel u Đuro Đaković Montaža d.d. (38.752 dionica x 300 kn)	11.625.600	11.625.600	
- Sušionica d.o.o. Vrpolje	5.000.000	5.000.000	5.000.000
- Ispravak vrijednosti ulaganja u Sušionicu d.o.o. Vrpolje	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
- Đuro Đaković Aparati d.d. (13.608 dionica nominalne vrijednosti 100 kn po dionici)	1.360.800	1.360.800	1.360.800
- Ispravak vrijednosti ulaganja u ĐĐ Aparati d.d.	-1.360.800	-1.360.800	-1.360.800
- ĐĐ Alatnica d.o.o.	2.158	2.158	2.158
Ukupno:	11.627.758	11.627.758	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.

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

4.4. Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na:

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja za obveznice Republike Hrvatske na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	3.389.847	3.426.488	3.493.878
U k u p n o:	3.389.847	3.426.488	3.493.878

4.5. Dani zajmovi, depoziti i slično

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
potraživanja za dugoročne zajmove			
- glavnica	7.367.362	7.367.362	7.297.905
- kamata	3.704.155	3.911.376	3.911.376
- ispravak vrijednosti potraživanja za glavnicu	-3.488.228	-3.488.227	-11.209.281
a) Neto potraživanje:	7.583.289	7.790.511	0
- odobreni zajmovi radnicima na rok 10 godina, kamata 4% i 5%	896.848	773.129	650.000
- odobreni zajmovi SZP Ceste na rok 2 godine, kamata 6%	575.000	323.333	82.345
- dane jamčevine Hypo leasing Croatia d.o.o. Zagreb za kupovinu dva automobila			66.117
b) Potraživanja za zajmove radnicima i jamčevine	1.471.849	1.096.462	798.462
U k u p n o a) + b):	9.055.138	8.886.973	798.462
- iznos za koji se prepravlja potraživanje za dani zajam			
- ispravak vrijednosti potraživanja za dani zajam	-7.583.289	-7.790.511	
- iznos nakon prepravljanja			
potraživanja za dugoročne zajmove			
- glavnica	7.367.362	7.367.362	7.297.905
- kamata	3.704.155	3.911.376	3.911.376
- ispravak vrijednosti potraživanja za dani zajam (glavnica i kamata)	-11.071.517	-11.278.738	-11.209.281
a) Neto potraživanje:	0	0	0
b) Potraživanja za zajmove radnicima i jamčevine	1.471.849	1.096.462	798.462
Ukupno a) + b):	1.471.849	1.096.462	798.462

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

Prepravljeni iznos od 7.790.511 kn odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja za dane zajmove VUPIK d.d. putem VABA d.d. banke Varaždin u iznosu 7.583.289 kn u 2009. godini i 207.222 kn u 2010. godini tj. na povećanje ispravka vrijednosti potraživanja za dane zajmove u iznosu od 3.879.135 kn na neto iznos od 0 kuna zbog neizvjesnosti naplate i povećanje prenesih gubitaka u istom iznosu, te na 3.911.376 kn (kamata po glavnici) i smanjenje odgođenih prihoda u istom iznosu po Odluci Uprave društva. Prilikom evidentiranja potraživanja za kamate po glavnici Društvo nije priznalo prihod, već je isto evidentiralo u okviru pasivnih vremenskih ograničenja. Navedeno nije imalo utjecaja na račun dobiti i gubitka, već na povećanje aktive i pasive za isti iznos. Naime, Društvo je tijekom 90-ih godina (prema uputama Vlade RH) ugovorilo kredit od BLB (Bayerische Landesbank München) za koji je Vlada RH 1997. godine izdala jamstvo, te je preko poslovnih banaka (tadašnja Županijska banka d.d. i Brodsko-posavska banka) prosljedilo kredit VUPIK d.d. i drugim krajnjim korisnicima za nabavke utovarivača, bagera i dodatne opreme od Đuro Đaković Specijalna vozila d.d. Tijekom vremena, a nakon stečaja Županijske banke d.d., Društvo je isknjižilo iz poslovnih knjiga potraživanje od iste, dok je potraživanje od Brodsko posavske banke preuzela VABA d.d. banka kod koje je i danas evidentirano u poslovnim knjigama Društva kao potraživanje od VUPIK d.d. Istovremeno, kreditna obveza prema BLB banci je dospijevala, a kako se naplata danog kredita preko Županijske banke i Brodsko posavske banke (kasnije VABA d.d. banke) nije odvijala prema planu otplata, Društvo nije podmirivalo obvezu prema BLB banci, BLB banka je aktivirala jamstvo Vlade RH i naplatila cjelokupni iznos kredita na teret državnog proračuna RH. U tom trenutku je obvezu prema BLB banci Društvo evidentiralo kao obvezu prema Ministarstvu financija RH. Ministarstvo financija RH se do današnjeg dana nije očitovalo da li u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja od Društva (s mogućim pripisanim kamatama). Slijedom proteka vremena, a obzirom na promjenu strukture vlasništva društva VUPIK d.d. (preuzimanje od strane Agrokora d.d.), VUPIK d.d. se očitovao dopisom da više nema obveza prema VABA d.d. banci po osnovi plasiranih kredita za nabavke opreme. VABA d.d. banka je potvrdila obvezu prema Društvu na gore navedeni iznos glavnice i kamata na dan 31. prosinca 2011. godine, a također i na dan 4. svibnja 2012. godine.

Smatramo da su promjena strukture vlasništva u društvu VUPIK d.d. (preuzimanje od strane Agrokora d.d.) i očitovanje VUPIK d.d. da više nema obveza prema VABA d.d. banci po osnovi plasiranih kredita za nabavke opreme od ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. dostatan dokaz o neizvjesnosti naplate i za vrijednosno usklađenje ovih potraživanja u iznosu 3.879.135 kn, a na Upravi Društva je da uskladi obveze prema Ministarstvu financija RH.

5. Dugotrajna potraživanja

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja po osnovu prodaje na kredit za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo	7.005.781	6.305.915	5.713.498
Ukupno:	7.005.781	6.305.915	5.713.498

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

6. Zalihe

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- sirovine i materijal	1.885	1.885	1.885
- sitan inventar u upotrebi	174.256	203.254	260.984
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-174.256	-203.254	-260.984
- trgovačka roba	1.321.021	1.321.021	3.366.720
U k u p n o:	1.322.906	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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja od povezanih poduzetnika unutar Đuro Đaković Grupe	15.245.565	12.709.538	57.932.834
- potraživanja od kupaca	50.999.278	31.092.038	37.160.826
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-957.586		-698.436
- potraživanja od države i drugih institucija	1.106.796	435.054	3.021.759
- ostala potraživanja	987.843	495.319	4.293.259
U k u p n o:	67.381.896	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.

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.

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

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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- dani zajmovi povezanim poduzetnicima unutar Đuro Đaković Grupe	29.386.829	30.048.871	52.712.518
- dani zajmovi, depoziti i slično nepovezani poduzetnici		24.000	
- ostala financijska imovina	45.209.345	30.449.544	28.613.320
U k u p n o:	74.596.174	60.522.415	81.325.838

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.

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

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

9. Novac u banci i blagajni

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u bankama	6.538.083	769.371	1.231.831
U k u p n o:	6.538.083	769.371	1.231.831

10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- unaprijed plaćeni troškovi (od toga sponzorstva sportskom društvu 250.000 kn)		179.706	251.178
- obračunati prihodi koji nisu fakturirani		696.795	
U k u p n o:	0	876.501	251.178

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

11. Kapital i rezerve

	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti		Vlastite dionice	Zadržana dobit	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Gubitak poslovne godine	Ukupno u kunama
		Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice						
Stanje 01.01.2009.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300	11.585.663				335.401.388
Gubitak poslovne godine								-17.716.697	-17.716.697
Stanje 31.12.2009.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300	11.585.663			-17.716.697	317.684.691
Iznos za koji se prepravljaju gubitak					-11.585.663	-21.185.039			-32.770.702
Stanje 31.12.2009, nakon prepravljavanja	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300		-21.185.039		-17.716.697	284.913.989
Stanje 01.01.2010.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300		-21.185.039		-17.716.697	284.913.989
Prijenos gubitka Pokriće gubitka Smanjenje vlastitih dionica		-108.925	-4.000	4.000		-17.716.697 108.925		17.716.697	
Gubitak poslovne godine								-16.904.835	-16.904.835
Stanje 31.12.2010.	323.706.800		4.705.300	-4.705.300		-38.792.811		-16.904.835	268.009.154
Stanje 01.01.2011.	323.706.800		4.705.300	-4.705.300		-38.792.811		-16.904.835	268.009.154
Prijenos gubitka Smanjenje vlastitih dionica			-5.000	5.000		-16.904.835		16.904.835	
Dobit poslovne godine							4.343.075		4.343.075
Stanje 31.12.2011.	323.706.800		4.700.300	-4.700.300		-55.697.646	4.343.075		272.352.229

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

11.1. Za povećanje prenesenog gubitka u iznosu 32.770.702 kn opis je dan u Bilješkama 4.1.; 4.5. i 12. ovog Izvješća.

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

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

11.3. 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 točke 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.

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

13. Dugoročne obveze

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	144.767		
- ostale dugoročne obveze	19.315.648	18.797.578	18.380.473
Ukupno:	19.460.415	18.797.578	18.380.473

Ostale dugoročne obveze:

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske	11.373.989	11.373.989	11.373.989
- obveze prema proračunu Republike Hrvatske i djelatnicima po osnovu prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo	7.941.659	7.423.589	7.006.484
Ukupno:	19.315.648	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. 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 evidentirana obveza prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske u iznosu 11.373.989 kn (opis je dan u Bilješci 4.5. ovog Izvješća).

14. Kratkoročne obveze

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema povezanim poduzetnicima	14.999.403	1.049.558	11.042.067
- obveze za predujmove	7.204.630	583.821	40.195.695
- obveze prema dobavljačima	5.062.990	3.830.501	5.947.126
- obveze prema zaposlenicima	132.448	140.197	162.872
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.968.776	1.735.636	3.007.015
- ostale kratkoročne obveze	23.029	27.143	24.095
Ukupno:	30.391.276	7.366.856	60.378.870

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

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

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)

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

12. Rezerviranja

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
a) rezerviranje za mirovine, otpremnine i slične obveze			145.740
b) druga rezerviranja	6.048.982	7.000.000	14.100.000
- rezerviranje troškova u garantnom roku	4.400.000		
- 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	1.648.982	1.500.000	1.500.000
Ukupno a) + b):	6.048.982	7.000.000	14.245.740
- iznos za koji se prepravljaju rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	145.740	145.740	
iznos nakon prepravljanja	6.194.722	7.145.740	14.245.740

Prepravljani iznos od 145.740 kn u 2009. godini (povećanje dugoročnih rezerviranja i povećanje prenesenih gubitaka) odnosi se na dugoročna rezerviranja za buduće otpremnine za sve djelatnike zbog odlaska u mirovinu uz primjenu diskontne stope u iznosu od 66.661 kn i dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade svih djelatnika za rad kod poslodavca uz primjenu diskontne stope. iznosu od 79.079 kn.

Prepravljanje nije evidentirano kroz račun dobiti i gubitka 2011. godine obzirom da je prva primjena Međunarodnog računovodstvenog stanadarda 19 - Primanja zaposlenih od 1. siječnja 1999. godine.

U 2011. godini izvršena su rezerviranja troškova u garantnom roku u iznosu 7.100.000 kn u ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGU d.d. po osnovu ugovora o isporuci spremnika za Jadranski naftovod d.d. Zagreb.

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

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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- porez na dobit		1.436.699	1.544.731
- porez na dodanu vrijednost	2.779.376		
- naknadu za šume	89.067	44.212	45.197
- doprinose iz i na plaću za prosinac tekuće godine	68.984	70.656	85.057
- članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori	3.321		83
- porez i prirez iz plaće za prosinac tekuće godine	28.028	23.454	31.750
- odgođena obveza poreza na dodanu vrijednost		160.615	1.300.197
U k u p n o:	2.968.776	1.735.636	3.007.015

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

15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- odgođene prihode po osnovu obračunatih kamata na dane kredite putem VABA d.d. banke Varaždin	3.704.154	3.911.376	
U k u p n o:	3.704.154	3.911.376	0
- iznos za koji se prepravljaju odgođeni prihodi (opis je dan u Bilješci 4.5. ovog Izvješća)	-3.704.154	-3.911.376	0
- iznos nakon prepravljanja	0	0	0

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

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 dijelom 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).

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.

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

17.2. Poslovni rashodi odnose se na poslovne rashode 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

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

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

**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.

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.

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

23. Transakcije s povezanim društvima

Transakcije s povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Potraživanja	154.461.125	221.350.938
<i>dugoročna</i>	111.702.716	110.705.586
<i>kratkoročna</i>	42.758.409	110.645.352
Obveze	1.049.558	11.042.067
<i>dugoročne</i>	0	0
<i>kratkoročne</i>	1.049.558	11.042.067
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

24. Događaji nakon datuma bilance

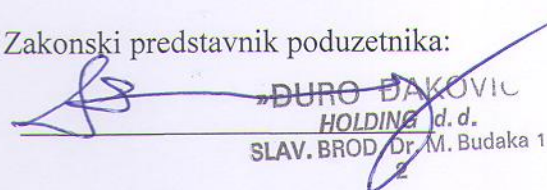
Nema značajnih događaja nakon datuma bilance.

25. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

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

...29.08.... 2012. godine

Zakonski predstavnik poduzetnika:


DURO ĐAKOVIĆ
 HOLDING d.d.
 SLAV. BROD Dr. M. Budaka 1

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 - 44
Dodatak uz financijske izvještaje - Standardni godišnji financijski izvještaji	

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 dogleđnoj 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:

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

Naziv društva: ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.

Datum: 27.09.2012 godine

REVEX d.o.o.
Revizorska tvrtka za reviziju i
financijsko računovodstvene usluge

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d., Slavonski Brod

Izvješće o financijskom izvještajima

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 ostale informacije 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 i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare i pogreške.

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 s etičkim zahtjevima i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektivno sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj 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)

Ostala pitanja

Sukladno točki 29. Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 - Konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji u konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE provedena su odgovarajuća usklađenja financijskih izvještaja povezanih društava zbog različite primjene računovodstvenih politika. U poslovnim knjigama povezanih društava usklade će se provesti u 2012. godini.

Izvješće o drugim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 točka 38. (osim ako MSFI-jevi ne dopuštaju ili ne nalažu drukčije), subjekt je dužan objaviti usporedne informacije iz prethodnog razdoblja za sve iznose iskazane u financijskim izvještajima tekućeg razdoblja.

Subjekt je dužan uključiti usporedne informacije za tekstualne i opisne informacije ako su relevantne za razumijevanje financijskih izvještaja tekućeg razdoblja.

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 1 točka 39. subjekt koji objavljuje usporedne informacije, dužan je prezentirati najmanje dva izvještaja o financijskom položaju, po dva druga izvještaja te pripadajuće bilješke.

Ako subjekt neku računovodstvenu politiku primjenjuje retroaktivno ili retroaktivno prepravlja stavke u svojim financijskim izvještajima ili ih reklasificira u svojim financijskim izvještajima, dužan je objaviti najmanje tri izvještaja o financijskom položaju, po dva druga izvještaja te pripadajuće bilješke. Subjekt prezentira izvještaj o financijskom položaju:

a) s krajem tekućeg razdoblja

b) s krajem prethodnog razdoblja (koji je jednak početku tekućeg razdoblja)

c) s početkom najranijeg usporednog razdoblja.

Skrećemo pozornost na Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08 12/09 i 130/2010). Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u Dodatku ovim financijskim izvještajima (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom tijeku za 2011. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 44 koji sadrže i izvještaj o financijskom položaju društva s početkom najranijeg usporednog razdoblja.

REVEX d.o.o.

Slavonski Brod, Tome Skalice 9



Ovlašteni revizori :

Slavica Mirković, dipl. oec.

Zrinka Kolarec, dipl. oec.

U Slavonskom Brodu, 28.09.2012. godine

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

					u kunama
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2009.	2010.	2011.
A K T I V A					
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A				
	NEUPLAĆENI KAPITAL				
B	DUGOTRAJNA IMOVINA		258.821.400	237.079.760	200.819.721
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.	8.059.112	7.135.224	7.281.997
1.	Izdaci za razvoj		3.534.217	3.791.773	4.588.510
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava		4.500.295	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		24.600	25.049	14.996
II	MATERIJALNA IMOVINA	3.	183.319.979	179.641.997	173.017.752
1.	Zemljište		13.521.925	13.521.925	13.521.925
2.	Građevinski objekti		109.671.125	106.737.910	102.535.812
3.	Postrojenja i oprema		54.408.340	50.027.971	47.366.101
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.285.785	7.039.934	5.981.708
5.	Biološka imovina				
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		237.311	1.999.795	212.274
7.	Materijalna imovina u pripremi		1.087.336	216.630	3.305.650
8.	Ostala materijalna imovina			70.319	
9.	Ulaganje u nekretnine		108.157	27.513	94.282
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	4.	19.959.224	19.930.789	7.490.973
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima				
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		12.032.399	12.436.399	376.799
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		6.002.412	6.052.610	6.178.791
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		1.802.766	1.375.423	889.471
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		121.647	66.357	45.912
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
IV	POTRAŽIVANJA	5.	47.483.085	30.371.750	13.028.999
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika				
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		47.483.085	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	2009.	2010.	2011.
P A S I V A					
A	KAPITAL I REZERVE	11.	272.086.904	213.387.163	213.995.087
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		323.706.800	323.706.800	323.706.800
II	KAPITALNE REZERVE				
III	REZERVE IZ DOBITI		108.925	0	0
1.	Zakonske rezerve		108.925		
2.	Rezerve za vlastite dionice		4.709.300	4.705.300	4.700.300
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		4.709.300	4.705.300	4.700.300
4.	Statutarne rezerve				
5.	Ostale rezerve				
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE				
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-23.801.332	-52.248.029	-110.260.060
1.	Zadržana dobit				
2.	Preneseni gubitak		23.801.332	52.248.029	110.260.060
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-28.767.984	-57.993.411	851.175
1.	Dobit poslovne godine				851.175
2.	Gubitak poslovne godine		28.767.984	57.993.411	
VII	MANJINSKI INTERES		840.495	-78.197	-302.828
B	REZERVIRANJA	12.	10.783.302	12.717.096	19.997.498
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		4.301.124	4.301.124	4.301.124
2.	Rezerviranja za porezne obveze				
3.	Druga rezerviranja		6.482.178	8.415.972	15.696.374
C	DUGOROČNE OBVEZE	13.	135.919.741	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		107.088.557	203.371.757	166.263.437
4.	Obveze za predujmove				
5.	Obveze prema dobavljačima		21.149		
6.	Obveze po vrijednosnim papirima				
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
8.	Ostale dugoročne obveze		28.810.035	27.941.309	27.191.541
9.	Odgodena porezna obveza				
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	14.	170.408.773	179.096.397	293.581.531
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima				
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		2.500.000		
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama		21.195.659	20.067.649	9.175.683
4.	Obveze za predujmove		8.212.939	36.632.620	96.091.029
5.	Obveze prema dobavljačima		82.942.149	89.932.264	161.963.521
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		21.225.436	3.500.000	407.158
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi				
8.	Obveze prema zaposlenicima		6.368.299	4.742.358	5.150.677
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		19.694.058	18.342.189	17.099.576
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu				
11.	Obveze po osnovi dug. imovine namijenjene prodaji				
12.	Ostale kratkoročne obveze		8.270.233	5.879.317	3.693.887

a) Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama		
			2009.	2010.	2011.
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15.	3.138.257	1.137.580	3.366.345
F	UKUPNA PASIVA		592.336.977	637.651.302	724.395.439
G	IZVANBILANČNI ZAPISI		217.748.001	334.216.216	391.669.793
DODATAK BILANCI					
A	KAPITAL I REZERVE	11.	272.086.904	213.387.163	213.995.087
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		271.246.409	213.465.360	214.297.915
2.	Pripisano manjinskom interesu		840.495	-78.197	-302.828

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

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

b) Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

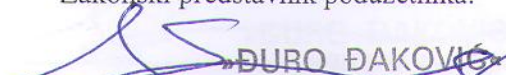
				u kunama	
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.	
I	POSLOVNI PRIHODI	16.	273.918.384	783.435.895	
1.	Prihodi od prodaje		257.109.133	771.986.410	
2.	Ostali poslovni prihodi		16.809.251	11.449.485	
II	POSLOVNI RASHODI	17.	322.066.016	783.440.915	
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje 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	17.203.527	
5.	Ostali troškovi		30.415.279	32.498.025	
6.	Vrijednosno usklađivanje		6.462.678	9.486.312	
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)				
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		6.462.678	9.486.312	
7.	Rezerviranja		7.982.776	7.280.402	
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	12.608.554	
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			434.000	
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	799.299.304	
X	UKUPNI RASHODI		334.781.441	796.049.469	
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	20.	-57.146.103	3.249.835	
1.	Dobit prije oporezivanja			3.249.835	
2.	Gubitak prije oporezivanja		57.146.103		
XII	POREZ NA DOBIT	21.	1.553.638	2.641.912	
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	22.	-58.699.741	607.923	
1.	Dobit razdoblja			607.923	
2.	Gubitak razdoblja		58.699.741		
XIV	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	22.	-58.699.741	607.923	
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		-57.993.411	851.175	
2.	Pripisano manjinskom interesu		-706.330	-243.252	

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


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

c) Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

				u kunama
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-58.699.741	607.923
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		-58.699.741	607.923
VI	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-58.699.741	607.923
1.	Pripisan imateljima kapitala matice		-57.993.411	851.175
2.	Pripisan manjinskom interesu		-706.330	-243.252

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


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

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	-57.146.103	3.249.835
2.	Amortizacija	16.891.476	17.203.527
3.	Povećanje kratkoročnih obveza	28.422.119	114.485.134
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14.984.121	
5.	Smanjenje zaliha		
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka	11.763.306	48.085.644
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	14.914.919	183.024.140
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza		
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja		17.072.646
3.	Povećanje zaliha	99.825.446	71.418.085
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	7.006.913	19.005.760
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	106.832.359	107.496.491
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

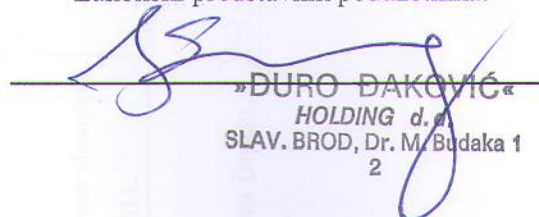
d) Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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 FINACIJSKIH 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		
3.	Novčani izdaci za financijski najam	854.691	652.565
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	9.355.947	11.769.741
VI	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	94.300.383	320.115.402
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	80.564.450	-62.862.772
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	-14.143.096	33.718.323
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	60.949.106	46.806.010
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	46.806.010	80.524.333
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-14.143.096	33.718.323

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika:


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

e) Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu

u kunama

OPIS POZICIJE	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti		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		-23.801.332		-28.767.984	840.495	272.086.904
Smanjenje vlastitih dionica			-4.000						0
Prijenos gubitka					-28.555.622		28.767.984	-212.362	0
Pokriće gubitka		-108.925			108.925				0
Gubitak poslovne godine							-57.993.411	-706.330	-58.699.741
Stanje 31.12.2010.	323.706.800		4.705.300	0	-52.248.029	0	-57.993.411	-78.197	213.387.163
Stanje 01.01.2011.	323.706.800	0	4.705.300	0	-52.248.029	0	-57.993.411	-78.197	213.387.163
Smanjenje vlastitih dionica			-5.000						0
Prijenos gubitka					-57.993.411		57.993.411		0
Dobit poslovne godine						851.175		-243.252	607.923
Promjena strukture vlasništva					-18.620			18.621	1
Stanje 31.12.2011.	323.706.800	0	4.700.300	0	-110.260.060	851.175	0	-302.828	213.995.087

U Slavonskom Brodu, 29.08.2012.

Zakonski predstavnik poduzetnika

» ĐURO ĐAKOVIĆ «

HOLDING d.d.

SLAV. BROD, Dr. M. Budaka 1

2

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE 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.

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 44 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 fer 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.

ĐURO 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.

ĐURO 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 energijom, skladištenja i transporta roba.

f) BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO 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 sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 28 - Ulaganja u pridružene subjekte, a u svezi Međunarodnog računovodstvenog standarda 39 - Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje. U 2011. godini promjenjena je politika vrednovanja udjela u povezane poduzetnike na način da je obavljena procjena primjenom metode diskontiranih novčanih tokova. Sukladno točki 39. Međunarodnog računovodstvenog standarda 1- Prezentiranje financijskih izvještaja retroaktivno su prepravljene stavke u financijskim izvještajima i objavljena su tri izvještaja o financijskom položaju društva.

Primjenom Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 - Konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji

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.

Sukladno točki 29. Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 - Konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji u konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE provedena su odgovarajuća usklađenja financijskih izvještaja povezanih društava zbog različite primjene računovodstvenih politika. U poslovnim knjigama povezanih društava usklade će se provesti u 2012. godini.

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.

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

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.

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 glavicu, 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.

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

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.

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 imovna 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 %)

	2009.	2010.	2011.
Građevinski objekti	1,25 - 10	2 - 7	2 - 7
Postrojenja i oprema	10 - 25	2 - 25	2 - 25
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10 - 25	4 - 25	4 - 25

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

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 %)		
	2009.	2010.	2011.
Software i ostala prava	20	20 - 25	20 - 25

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 dospelja,
- 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 nadoknadiivog iznosa.

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

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 nenadoknadbive 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.

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

u kunama

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Pogotrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Predjmovi 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	8.191.308	1.332.621			3.550	17.203.527
Usklađenje				1.639					1.639
Rashodovanje i prodaja				-650.542	-45.344				-695.886
Stanje 31.12.2011.	17.009.588		86.187.832	102.383.563	15.207.503		760.362	48.896	221.597.744
Sadašnja vrijednost 31.12.2011.	7.281.997	13.521.925	102.535.812	47.366.101	5.981.708	212.274	3.305.650	94.282	180.299.749
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 usklađenja u iznosu 3.234 kn.

3.2. Smanjenje materijalne imovine rezultat je:

- izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije	17.203.527
- rashoda i prodaje materijalne imovine u iznosu	102.713

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada u povezanom društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o. i povećani troškovi amortizacije uz povećanje ispravke vrijednosti u iznosu 48.920 kn.

4. Dugotrajna financijska imovina

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- sudjelujući interesi (udjeli)	12.032.399	12.436.399	376.799
- ulaganja u vrijednosne papire	6.002.412	6.052.610	6.178.791
- dani zajmovi, depoziti i slično	1.802.766	1.375.423	889.471
- ostala dugotrajna financijska imovina	121.647	66.357	45.912
U k u p n o:	19.959.224	19.930.789	7.490.973

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

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

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI		
- 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 proizv.strojar. i alatnič. RH d.o.o. Zagreb	60.000	60.000
- ispr. vrijed. uloga Centra proizv.stroj. i alatnič. d.o.o. Zagreb		-30.000
- Grupacija za posl. humanit. razminir. u inoz. 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
- ispravak vrijednosti ulaganja u Vinka d.d. Vinkovci		-404.000
U k u p n o:	12.436.399	376.799

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada u povezanim društvima za ulaganja u društva sa sudjelujućim interesima i terećeni financijski rashodi (nerealizirani gubici) uz povećanje ispravke vrijednosti ulaganja:

	ulaganje u	u kunama
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	Vinka d.d.	404.000
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	Centar proizv.strojar. i alatnič. RH d.o.o.	10.000
ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.	Centar proizv.strojar. i alatnič. RH d.o.o.	10.000
ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	Centar proizv.strojar. i alatnič. RH d.o.o.	10.000
U k u p n o:		434.000

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 isknjižen iz udjela u poduzetniku i evidentirani financijski prihodi od prodaje udjela u iznosu 11.635.195 kn.

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja za obveznice Republike Hrvatske			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	6.002.412	6.052.610	6.178.791
Ukupno:	6.002.412	6.052.610	6.178.791
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	846.318	773.129	773.129
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	873.880	823.433	823.433
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	1.802.766	1.373.423	1.373.423
Ukupno:	9.523.066	8.970.085	8.970.085
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	7.367.362	7.162.362	7.162.362
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	4.704.153	3.811.376	3.811.376
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	11.071.515	10.973.738	10.973.738
Ukupno:	23.143.030	21.947.476	21.947.476
Potraživanja za zajmove i kredite			
na prodane stanove za devize i staru deviznu štednju	1.802.766	1.373.423	1.373.423
Ukupno:	1.802.766	1.373.423	1.373.423

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

4.3. Dani zajmovi, depoziti i slično

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
u ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d.			
- potraživanja za dugoročne kredite			
- glavnica	7.367.362	7.367.362	7.297.905
- kamata	3.704.155	3.911.376	
- ispravak vrijednosti potraživanja za glavnicu	-3.488.228	-3.488.227	-7.297.905
a) Neto potraživanje:	7.583.289	7.790.511	0
- odobreni zajmovi radnicima na rok 10 godina, kamata 4% i 5%	896.848	773.129	650.000
- odobreni zajmovi SZP Ceste na rok 2 godine, kamata 6%	575.000	323.333	82.345
- dane jamčevine za kupovinu automobila	330.918	278.961	157.126
b) Potraživanja za zajmove radnicima i jamčevine:	1.802.766	1.375.423	889.471
Ukupno a) + b)	9.386.055	9.165.934	889.471
iznos za koji se prepravlja potraživanje za dani zajam			
- ispravak vrijednosti potraživanja za dani zajam	-7.583.289	-7.790.511	
iznos nakon prepravljanja			
- potraživanja za dugoročne kredite			
- glavnica	7.367.362	7.367.362	
- kamata	3.704.155	3.911.376	
- ispravak vrijednosti potraživanja za glavnicu i kamatu	-11.071.517	-11.278.738	
a) Neto potraživanje:	0	0	
b) Potraživanje za zajmove radnicima i jamčevine:	1.802.766	1.375.423	
Ukupno a) + b)	1.802.766	1.375.423	889.471

Prepravljeni iznos od 7.790.511 kn odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja za dane zajmove VUPIK d.d. putem VABA d.d. banke Varaždin u iznosu 7.583.289 kn u 2009. godini i 207.222 kn u 2010. godini tj. na povećanje ispravka vrijednosti potraživanja za dane zajmove u iznosu od 3.879.135 kn na neto iznos od 0 kuna zbog neizvjesnosti naplate i povećanje prenesenih gubitaka u istom iznosu, te na 3.911.376 kn (kamata po glavnici) i smanjenje odgođenih prihoda u istom iznosu po Odluci Uprave društva. Prilikom evidentiranja potraživanja za kamate po glavnici Društvo nije priznalo prihod, već je isto evidentiralo u okviru pasivnih vremenskih ograničenja. Navedeno nije imalo utjecaja na račun dobiti i gubitka, već na povećanje aktive i pasive za isti iznos.

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

Naime, Društvo je tijekom 90-ih godina (prema uputama Vlade RH) ugovorilo kredit od BLB (Bayerische Landesbank München) za koji je Vlada RH 1997. godine izdala jamstvo, te je preko poslovnih banaka (tadašnja Županijska banka d.d. i Brodsko-posavska banka) prosljedilo kredit VUPIK d.d. i drugim krajnjim korisnicima za nabavke utovarivača, bagera i dodatne opreme od Đuro Đaković Specijalna vozila d.d. Tijekom vremena, a nakon stečaja Županijske banke d.d., Društvo je isknjižilo iz poslovnih knjiga potraživanje od iste, dok je potraživanje od Brodsko-posavske banke preuzela VABA d.d. banka kod koje je i danas evidentirano u poslovnim knjigama Društva kao potraživanje od VUPIK d.d. Istovremeno, kreditna obveza prema BLB banci je dospijevala, a kako se naplata danog kredita preko Županijske banke i Brodsko posavske banke (kasnije VABA d.d. banke) nije odvijala prema planu otplate, Društvo nije podmirivalo obvezu prema BLB banci, BLB banka je aktivirala jamstvo Vlade RH i naplatila cjelokupni iznos kredita na teret državnog proračuna RH. U tom trenutku je obvezu prema BLB banci Društvo evidentiralo kao obvezu prema Ministarstvu financija RH. Ministarstvo financija RH se do današnjeg dana nije očitovalo da li u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja od Društva (s mogućim pripisanim kamatama). Slijedom proteka vremena, a obzirom na promjenu strukture vlasništva društva VUPIK d.d. (preuzimanje od strane Agrokora d.d.), VUPIK d.d. se očitovao dopisom da više nema obveza prema VABA d.d. banci po osnovi plasiranih kredita za nabavke opreme. VABA d.d. banka je potvrdila obvezu prema Društvu na gore navedeni iznos glavnice i kamata na dan 31. prosinca 2011. godine, a također i na dan 4. svibnja 2012. godine.

Smatramo da su promjena strukture vlasništva u društvu VUPIK d.d. (preuzimanje od strane Agrokora d.d.) i očitovanje VUPIK d.d. da više nema obveza prema VABA d.d. banci po osnovi plasiranih kredita za nabavke opreme od ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDING d.d. dostatan dokaz o neizvjesnosti naplate i za vrijednosno usklađenje ovih potraživanja u iznosu 3.879.135 kn, a na Upravi Društva je da uskladi obveze prema Ministarstvu financija RH.

5. Dugotrajna potraživanja

u kunama	01.01.2010.	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	15.144.031	13.905.741	12.746.237
- potraživanja po osnovi prodaje na kredit	32.339.054	16.466.009	282.762
U k u p n o:	47.483.085	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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- sirovine i materijal	34.800.413	36.746.711	95.635.042
- proizvodnja u tijeku	59.241.698	156.750.474	168.940.032
- gotovi proizvodi	53.690	53.690	53.690
- trgovačka roba	5.898.450	5.877.427	7.923.126
- predujmovi za zalihe	5.762.108	39.337.642	36.945.959
Ukupno:	105.756.359	238.765.944	309.497.849

**iznos za koji se prepravlja vrijednost
sirovina i materijala**

- ispravak vrijednosti sirovina i materijala	-686.180	-686.180	
--	----------	----------	--

iznos nakon prepravljanja

- sirovine i materijal	34.114.233	36.060.531	
- proizvodnja u tijeku	59.241.698	156.750.474	
- gotovi proizvodi	53.690	53.690	
- trgovačka roba	5.898.450	5.877.427	
- predujmovi za zalihe	5.762.108	39.337.642	
Ukupno:	105.070.179	238.079.764	309.497.849

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 u 2011. godini odnose 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

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

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu prepravljeno je stanje zaliha sirovina i materijala za 2009. godinu u povezanim društvima za nekurentne zalihe na teret prenesenih gubitaka uz povećanje ispravke vrijednosti zaliha:

u drušvu	u kunama.
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	481.494
ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	204.686
Ukupno:	686.180

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 zalihama u 2011. godini 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
Smanjenje	u kunama
1. ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	-4.099.888
Neto povećanje:	12.531.646

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada u povezanom društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o. za nekurentne zalihe proizvodnje u tijeku u iznosu 342.088 kn i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja uz povećanje ispravke vrijednosti zaliha.

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.

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.

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

6.5. Potraživanja za predujmove 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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- potraživanja od kupaca	185.943.672	138.298.481	153.818.521
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-6.988.472	-4.287.756	-42.398.293
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	473.722	363.757	309.213
- potraživanja od države i drugih institucija	6.364.537	7.965.317	10.124.985
- ostala potraživanja	7.437.753	4.449.202	13.040.908
- ispravak vrijednosti ostalih potraživanja			-3.404.794
U k u p n o:	193.231.212	146.789.001	131.490.540
iznos za koji se prepravlja vrijednost potraživanja od kupaca			
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-25.924.582	-28.966.313	
iznos za koji se prepravlja vrijednost ostalih potraživanja			
- ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-53.771	-3.404.794	
iznos nakon prepravljanja			
- potraživanja od kupaca	185.943.672	138.298.481	
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-32.913.054	-33.254.069	
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	473.722	363.757	
- potraživanja od države i drugih institucija	6.364.537	7.965.317	
- ostala potraživanja	7.437.753	4.449.202	
- ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-53.771	-3.404.794	
U k u p n o:	167.252.859	114.417.894	131.490.540

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

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.

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu prepravljeno je stanje potraživanja od kupaca za 2009. godinu u povezanim društvima za neizvjesna potraživanja u ukupnom iznosu 25.924.582 kn za koji iznos je povećana ispravka vrijednosti potraživanja i terećeni preneseni gubici u iznosu 24.023.388 kn i smanjeni odgođeni prihodi u iznosu 1.901.194 kn:

u društvu	u kunama
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	23.834.533
ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	415.293
ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	1.166.513
ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o.	12.465
ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	495.778
U k u p n o:	25.924.582

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada u povezanim društvima za neizvjesna potraživanja od kupaca za 2010. i 2011. godinu kn i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja uz povećanje ispravke vrijednosti potraživanja:

u društvu	2010.	u kunama 2011.
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	1.929.360	704.445
ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.		2.181.734
ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.	11.009	
ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.	112.085	65.689
ĐURO ĐAKOVIĆ Energetika i infrastruktura d.o.o.	268.993	2.380.978
ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	720.284	373.023
U k u p n o:	3.041.731	5.705.869

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.

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

7.4. Ostala potraživanja u iznosu 13.040.908 kn odnose se najvećim dijelom na potraživanja za dane predujmove dobavljačima. Najveći iznosi odnose se na potraživanja za dane predujmove 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.

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu prepravljeno je stanje potraživanja za dane predujmove za 2009. godinu u povezanom društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d. za neizvjesna potraživanja u znosu 53.771 kn za koji iznos je povećana ispravka vrijednosti potraživanja i terećeni preneseni gubici.

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada u povezanim društvima za neizvjesna potraživanja za dane predujmove za 2010. godinu i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja uz povećanje ispravke vrijednosti:

u društvu	u kunama 2010.
ĐURO ĐAKOVIĆ Elektromont d.d.	180.500
ĐURO ĐAKOVIĆ Inženjering d.d.	3.170.523
U k u p n o:	3.351.023

8. **Kratkotrajna financijska imovina**

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- dani zajmovi, depoziti i slično	33.921	255.005	121.193
- ostala financijska imovina	46.703.264	32.015.682	30.344.313
U k u p n o:	46.737.185	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.

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

9. Novac u banci i blagajni

Stanje se sastoji od:

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u bankama i blagajni	14.245.582	14.790.328	50.180.020
Ukupno:	14.245.582	14.790.328	50.180.020

**10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja
i obračunati prihodi**

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	209.772	1.012.869	1.941.803
Ukupno:	209.772	1.012.869	1.941.803

Najveći dio ove pozicije za 2011. godinu, 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE ZA 2011. GODINU (nastavak)

11. Kapital i rezerve

	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 01.01.2009.	323.706.800		4.710.400	-4.710.400	9.536.983	-2.010.201	11.671.017	-9.514.512	34.682.552	368.072.639
Prijenos u rezerve		108.925	-1.100	1.100			-107.825			1.100
Smanjenje vlastitih dionica					2.048.680		-11.563.192	9.514.512	-1.565.530	-30.333.514
Prijenos u zadržanu dobit i pokriće gubitka								-28.767.984		
Gubitak poslovne godine									-32.276.527	-32.276.527
Smanjenje - prodaja										
Dionica DD Montaža d.d.										
Stanje 31.12.2009.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300	11.585.663	-2.010.201		-28.767.984	840.495	305.463.698
Iznos za koji se prepravljiva gubitak					-11.585.663	-21.791.131				-33.376.794
Stanje 31.12.2009. nakon prepravljivanja	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300		-23.801.332		-28.767.984	840.495	272.086.904
Stanje 01.01.2010.	323.706.800	108.925	4.709.300	-4.709.300		-23.801.332		-28.767.984	840.495	272.086.904
Smanjenje vlastitih dionica			-4.000	4.000						
Prijenos gubitka						-28.555.622		28.767.984	-212.362	
Pokriće gubitka		-108.925				108.925			-706.330	-58.699.741
Gubitak poslovne godine								-57.993.411		
Stanje 31.12.2010.	323.706.800		4.705.300	-4.705.300		-52.248.029		-57.993.411	-78.197	213.387.163
Stanje 01.01.2011.	323.706.800		4.705.300	-4.705.300		-52.248.029		-57.993.411	-78.197	213.387.163
Smanjenje vlastitih dionica			-5.000	5.000						
Prijenos gubitka						-57.993.411		57.993.411	-243.252	607.923
Dobit poslovne godine						-18.620	851.175		18.621	1
Promjena strukture vlasništva										
Stanje 31.12.2011.	323.706.800		4.700.300	-4.700.300		-110.260.060	851.175		-302.828	213.995.087

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

11.1. Za povećanje prenesenog gubitka u iznosu 33.376.794 kn opis je dan u Bilješkama 4.3.; 6.1. 7.1. 7.4. i 12. ovog Izvješća.

Za povećanje gubitka za 2010. godinu u iznosu 7.375.530 kn opis je dan u Bilješkama 7.1.; 7.4. i 12. ovog Izvješća.

Za smanjenje dobiti za 2011. godinu u iznosu 8.759.378 kn opis je dan u Bilješkama 3.2.; 4.1.; 6.2.; 7.1.; 12. i 16. ovog Izvješća.

11.2. 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.

11.3. Manjinski interes u kapitalu i rezervama:

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- temeljni kapital	2.495.753	2.495.753	2.478.902
- rezerve	27.183	22.637	22.637
- zadržana dobit	806.827	913.935	913.935
- preneseni gubitak	-923.738	-2.804.192	-3.475.051
- dobit poslovne godine	123.578	22.959	56.780
- gubitak poslovne godine	-1.689.108	-729.289	-300.031
U k u p n o:	840.495	-78.197	-302.828

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

12. Rezerviranja

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			4.301.124
- druga rezerviranja	6.048.982	7.000.000	15.696.374
U k u p n o:	6.048.982	7.000.000	19.997.498
iznos za koji se prepravljaju rezerviranja			
- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	4.301.124	4.301.124	
- druga rezerviranja	433.196	1.415.972	
iznos nakon prepravljanja			
- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	4.301.124	4.301.124	
- druga rezerviranja	6.482.178	8.415.972	
U k u p n o:	10.783.302	12.717.096	19.997.498

U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu prepravljen je iznos rezerviranja za započete sudske postupke za 2009. godinu kod društva ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d. u iznosu 433.196 kn za koji iznos su povećana rezerviranja i terećeni preneseni gubici.

Prepravljeni iznos od 4.301.124 kn u 2009. godini (povećanje dugoročnih rezerviranja i povećanje prenesenih gubitaka) odnosi se na dugoročna rezerviranja za buduće otpremnine za sve djelatnike zbog odlaska u mirovinu uz primjenu diskontne stope u povezanim društvima:

Društvo	Jubilarne nagrade	Otpremnine	Ukupno u kunama
ĐĐ Strojna obrada d.o.o.	293.669	198.742	492.411
ĐĐ Elektromont d.d.	331.734	343.447	675.181
ĐĐ Proizvodnja opreme d.o.o.	180.888	115.615	296.503
ĐĐ Energetika i infrastruktura d.o.o.	149.058	148.154	297.212
ĐĐ Specijalna vozila d.d.	1.479.395	888.090	2.367.485
ĐĐ Inženjering d.d.	17.124	9.468	26.592
ĐĐ Holding d.d.	79.079	66.661	145.740
U k u p n o:	2.530.947	1.770.177	4.301.124

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

Prepravljanje nije evidentirano kroz račun dobiti i gubitka 2011. godine obzirom da je prva primjena Međunarodnog računovodstvenog standarda 19 – Primanja zaposlenih od 1. siječnja 1999. godine. U konsolidiranim financijskim izvještajima za 2011. godinu provedena je usklada rezerviranja troškova po započetim sudskim postupcima za 2010. i 2011. godinu i terećeni troškovi rezerviranja:

u drušvu	2010.	u kunama 2011.
ĐURO ĐAKOVIĆ Specijalna vozila d.d.	982.776	
ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o.		170.402
ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.		10.000
U k u p n o:	982.776	180.402

U 2011. godini izvršena su rezerviranja troškova u garantnom roku u iznosu 7.100.000 kn u ĐURO ĐAKOVIĆ HOLDINGU d.d. po osnovu ugovora o isporuci spremnika za Jadranski naftovod d.d. Zagreb..

13. Dugoročne obveze

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	107.088.557	203.371.757	166.263.437
- obveze prema dobavljačima	21.149		
- ostale dugoročne obveze	28.810.035	27.941.309	27.191.541
U k u p n o:	135.919.741	231.313.066	193.454.978

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

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
Ukupno:	145.092.231

b) ĐURO 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
Ukupno:	11.195.933

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

c) ĐURO 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 dospijeća 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

d) ĐURO ĐAKOVIĆ Strojna obrada d.o.o.

u kunama

31.12.2011.

- Raiffeseinbank 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
- Raiffeseinbank 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
- Raiffeseinbank 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
U k u p n o:	4.585.213

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

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. 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 (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	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
objavljeno u FI			
- obveze za zajmove, depozite i slično	2.500.000		
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21.195.659	20.067.649	9.175.683
- obveze za predujmove	8.212.939	36.632.620	96.091.029
- obveze prema dobavljačima	82.942.149	89.932.264	161.963.521
- obveze po vrijednosnim papirima	21.225.436	3.500.000	407.158
- obveze prema zaposlenicima	6.368.299	4.742.358	5.150.677
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	19.694.058	18.395.988	17.099.576
- ostale kratkoročne obveze	8.270.233	5.879.317	3.693.887
Ukupno:	170.408.773	179.150.196	293.581.531

**iznos za koji se prepravljaju obveze
za poreze i doprinose**

- obveze za poreze, doprinose i slična davanja

-53.799

iznos nakon prepravljanja

- obveze za zajmove, depozite i slično	2.500.000		
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21.195.659	20.067.649	
- obveze za predujmove	8.212.939	36.632.620	
- obveze prema dobavljačima	82.942.149	89.932.264	
- obveze po vrijednosnim papirima	21.225.436	3.500.000	
- obveze prema zaposlenicima	6.368.299	4.742.358	
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	19.694.058	18.342.189	
- ostale kratkoročne obveze	8.270.233	5.879.317	
Ukupno:	170.408.773	179.096.397	293.581.531

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

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

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 dospijevaju 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.

14.6. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 17.099.576 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.

Uslijed opisanih provedenih usklada u povezanim društvima smanjena je obveza porez na dobit u 2010. godini u iznosu 53.799 kn i u 2011. godini u iznosu 86.744 kn.

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.

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

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

u kunama	01.01.2010.	31.12.2010.	31.12.2011.
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	8.743.605	6.950.150	3.366.345
Ukupno:	8.743.605	6.950.150	3.366.345
iznos za koji se prepravljaju odgođeni prihodi (opis je dan u Bilješkama 4.3. i 7.1.ovog Izvješća)	-5.605.348	-5.812.570	
iznos nakon prepravljajanja			
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	3.138.257	1.137.580	
Ukupno:	3.138.257	1.137.580	3.366.345

Na poziciji odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je iznos 3.366.345 kn, a odnosi se najvećim dijelom na:

- 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,
- 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.
- uskладu u povezanom društvu ĐURO ĐAKOVIĆ Proizvodnja opreme d.o.o. u iznosu 2.048.099 kn po osnovu više evidentiranih prihoda.

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	771.986.410
u zemlji	242.447.367	715.169.583
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	783.435.895

U konsolidiranim financijskim izvještajima provedena je usklada poslovnih prihoda u iznosu 2.048.099 kn, a opis je dan u Bilješci 15. ovog Izvješća.

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	17.203.527
- ostali troškovi	30.415.279	32.498.025
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (opis je dan u Bilješkama 6.2.; 7.1. i 7.4. ovog Izvješća)	6.462.678	9.486.312
- rezerviranja (opis je dan u Bilješci 12. ovog Izvješća)	7.982.776	7.280.402
- ostali poslovni rashodi	8.729.161	3.108.542
U k u p n o:	322.066.016	783.440.915

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.

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
- nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine (opis je dan u Bilješci 4.1. ovog Izvješća)		434.000
U k u p n o:	12.715.425	12.608.554

20. Dobit prije oporezivanja

U Konsolidiranom računu dobiti i gubitka iznos dobiti od 3.249.835 kn utvrđen je kao razlika između ukupnih prihoda od 799.299.304 kn i ukupnih rashoda od 796.049.469 kn.

Za usklade koje su utjecale na rezultat poslovanja u 2010. i 2011. godini opis je dan u Bilješci 11.1. ovog Izvješća.

Gubitak/dobit po djelatnostima je kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
- gubitak iz osnovne djelatnosti	-48.147.632	-5.020
- gubitak/dobit iz financijske djelatnosti	-8.998.471	3.254.855
Konsolidirani gubitak/dobit:	-57.146.103	3.249.835

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 2 (dva) društva utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu 2.641.912 kn, a u 6 (šest) društava ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPE nije utvrđena obveza poreza na dobit.

22. Dobit razdoblja

Iskazana dobit prije oporezivanja iznosi 3.249.835 kn koji iznos se umanjuje za iznos utvrđene obveze poreza na dobit od 2.641.912 kn tako da dobit nakon oporezivanja iznosi 607.923 kn od čega ĐURO ĐAKOVIĆ GRUPI pripada dobit u iznosu 851.175 kn, a manjinskom interesu gubitak u iznosu 243.252 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

.....29.08..... 2012. godine.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

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



**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 finacijski izvještaji za razdoblje 1 - 12. 2011. godine sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja. Za finacijske izvještaje društava koja su u sastavu Đuro Đaković Holding d.d. i koja su subjekt konsolidacije odgovorne su Uprave tih Društava.

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

Potpisano u ime Uprave:

Vladimir Kovačević, predsjednik Uprave

Marko Bogdanović, član Uprave

Tomislav Mazal, član Uprave

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

29.08.2012.godine



Prijedlog!

Na temelju članka 48. Statuta ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod dr. Mile Budaka 1., Nadzorni odbor na 13. sjednici koja je održana dana 23.listopada 2012.god. predlaže da Glavna skupština donese slijedeću:

ODLUKU
O UPOTREBI DOBITI

I

Utvrđuje se dobit u poslovanju društva u periodu 01.01. – 31.12. 2011. godine, a po zaključnom računu za 2011. godinu u neto iznosu od 4.343.075,00 kuna.

II

Odobrava se pokriće prenesenih gubitaka na teret ostvarene neto dobiti u iznosu od 4.343.075,00 kuna.

Predsjednik Nadzornog odbora
mr. sc. Željko Marić, dipl.ing.str.



Na temelju članka 48. Statuta ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d., Slavonski Brod, dr. Mile Budaka 1, Nadzorni odbor na 12. sjednici održanoj dana 29. kolovoza 2012. godine predlaže da Glavna skupština donese slijedeću

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
za 2011. godinu

1. Prihvaća se Bilanca Đuro Đaković Holding d.d. na kojoj je struktura osnovnih stavki

	2010.g.	2011.g.
Bilanca sa zbrojem aktive, odnosno pasive	301.319.328	365.357.312
Ukupan kapital i rezerve iznose	268.009.154	272.352.229
a sastoje se od:		
- upisani kapital	323.706.800	323.706.800
- rezerve		
- zadržana dobit		
- preneseni gubitak	-38.792.811	-55.697.646
- dobit tekuće godine		4.343.075
- gubitak tekuće godine	-16.904.835	

2. Prihvaća se Račun dobiti i gubitka

- Ukupni prihodi	84.850.259	86.090.738
- Ukupni rashodi	100.318.395	79.125.408
- dobit prije oporezivanja		6.965.330
- gubitak prije oporezivanja	-15.468.136	
- porez na dobit	1.436.699	2.622.255
- dobit poslije oporezivanja		4.343.075
- gubitak poslije oporezivanja	-16.904.835	
- DOBIT financijske godine		4.343.075
- GUBITAK financijske godine	-16.904.835	

3. Prihvaća se izvještaj o novčanom tijeku

- neto promjene od poslovnih aktivnosti	-2.876.814	-9.765.961
- neto promjene od investicijskih aktivnosti	2.992.540	28.954.862
- neto promjene od financijskih aktivnosti	-20.644.239	-20.562.665
- neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-20.528.513	-1.373.764

4. Prihvaća se izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

5. Prihvaća se izvještaj o promjenama kapitala.

6. Prihvaćaju se Bilješke uz financijske izvještaje.

Predsjednik nadzornog odbora
mr.sc. Željko Marić, dipl.ing.str.



Na temelju članka 48. Statuta ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d., Slavonski Brod, dr. Mile Budaka 1, Nadzorni odbor na 13. sjednici održanoj dana 23. listopada 2012. godine predlaže da Glavna skupština donese slijedeću

O D L U K U
o utvrđivanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja
za 2011. godinu

1. Prihvaća se Bilanca Grupe Đuro Đaković na kojoj je struktura osnovnih stavki

	2010.g.	2011.g.
Bilanca sa zbrojem aktive, odnosno pasive	637.651.302	724.395.439
Ukupan kapital i rezerve iznose	213.387.163	213.995.087
a sastoje se od:		
- upisani kapital	323.706.800	323.706.800
- rezerve		
- zadržana dobit		
- preneseni gubitak	-52.248.029	-110.260.060
- dobit tekuće godine		851.175
- gubitak tekuće godine	-57.993.411	
- manjinski interes	-78.197	-302.828

2. Prihvaća se Račun dobiti i gubitka

- Ukupni prihodi	277.635.338	799.299.304
- Ukupni rashodi	334.781.441	796.049.469
- dobit prije oporezivanja		3.249.835
- gubitak prije oporezivanja	-57.146.103	
- porez na dobit	1.553.638	2.641.912
- dobit poslije oporezivanja		607.923
- gubitak poslije oporezivanja	-58.699.741	
- DOBIT financijske godine		607.923
- GUBITAK financijske godine	-58.699.741	

3. Prihvaća se izvještaj o novčanom tijeku

- neto promjene od poslovnih aktivnosti	-91.917.440	75.527.649
- neto promjene od investicijskih aktivnosti	-2.790.106	21.053.446
- neto promjene od financijskih aktivnosti	80.564.450	-62.862.772
- neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-14.143.096	33.718.323

4. Prihvaća se izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

5. Prihvaća se izvještaj o promjenama kapitala.

6. Prihvaćaju se Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje.

Predsjednik nadzornog odbora
mr.sc. Željko Marić, dipl.ing.str.