

REVIZIJSKO IZVJEŠĆE  
za odvojeni financijski izvještaj  
2002. godine

**ĐURO ĐAKOVIĆ Holding**  
dioničko društvo  
Slavonski Brod, Dr. M.Budaka 1.

Osijek, svibanj, lipanj 2003. godine

## SADRŽAJ:

strana

I	IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....	1
II	ODVOJENI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	
	Račun dobiti i gubitka od 01.01.- 31.12.2002. godine.....	2
	Bilanca na dan 31.12.2002. godine.. ..	3 - 4
	Izveštaj o novčanom tijeku od 01.01.- 31.12.2002. godine .. ..	5
III	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
	- računovodstvene metode i politike. ....	6 - 24

Revizorska tvrtka AUDITUS d.o.o.  
Osijek, Gundulićeva 5.

**ĐURO ĐAKOVIĆ Holding, dioničko društvo**

**Slavonski Brod**

*AUDITUS d.o.o. Osijek*

*Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do*

## IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Obavili smo reviziju odvojenog financijskog izvještaja ĐURO ĐAKOVIĆ Holding, dioničko društvo, Slavonski Brod i to: Računa dobiti i gubitka od 1. siječnja do 31. prosinca 2002. godine, Bilance na dan 31. prosinca 2002. godine, Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2002. godine i bilješki uz prednje izvještaje. Odgovornost za sastavljanje i istinitost odvojenog financijskog izvještaja snosi Uprava društva. Naša je odgovornost da na temelju revizijskih postupaka izrazimo mišljenje o sastavljenom financijskom izvještaju.

Revizija za 2002. godinu je prva godina revidiranja financijskog izvještaja ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, od Revizorske tvrtke AUDITUS d.o.o. Osijek. Za 2001. godinu revizija je obavljena od revizorske tvrtke Revex d.o.o. Slavonski Brod, te su završna stanja 2001. godine, prihvaćena kao realna i objektivna početna stanja 2002. godine suglasno mišljenju ovlaštenog revizora o primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda i hrvatskih zakona u sastavljanju temeljnog financijskog izvještaja za 2001. godinu. Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskog izvještaja dosljedno su se nastavile primjenjivati i u 2002. godini. Postupcima revizije nije prisustvovano naturalnom popisu imovine glede činjenice da smo za revizora imenovani nakon kraja poslovne godine ali smo izvršili dovoljno drugih revizijskih postupaka putem kojih smo došli do zadovoljavajućih saznanja o učinkovitosti sustava praćenja imovine i obveza grupe.

Revizija je obavljena primjenom prihvaćenih Međunarodnih revizijskih standarda, provjerom računovodstvenih evidencija i drugih postupaka potrebnih u obavljanju revizije sa ciljem da se postigne prihvatljiva sigurnost da nema značajne pogreške u financijskim izvještajima. Postupci revizije u razdoblju od 10. travnja do 30. lipnja 2003. godine, obuhvatili su sve postupke koji su osigurali dostatne dokaze za slijedeće zaključke i mišljenje.

**Po našem mišljenju, odvojeni financijski izvještaj realno i objektivno prikazuje rezultat poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2002. godine, stanje imovine, obveza i kapitala na završni dan 2002. godine, te novčani tijek za 2002. godinu, ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod.**

Revizija je obavljena u razdoblju od 10. svibnja 2003. godine do 03. srpnja 2003. godine.

Ovlašteni revizor

Siniša Babić dipl.oec.

*AUDITUS d.o.o. Osijek*

*Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do*

## **II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

*AUDITUS d.o.o.Osijek*

*Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do*

**ODVOJENI RAČUN DOBITI I GUBITKA  
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2002. GODINE**

	<i>oznaka izvješćivanja</i>	<b>2002. kuna</b>	<b>2001. kuna</b>
Prihodi iz poslovanja	PR-1	12.428.504	2.737.764
Troškovi poslovanja	RA-1	(16.382.258)	(7.382.781)
Amortizacija	RA-2	(1.906.463)	(1.272.382)
<b>BRUTO GUBITAK</b>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (5.860.217)	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (5.917.399)
Financijski prihodi	PR-2		
- prihodi od kamate		6.882.467	6.931.224
- pozitivne tečajne razlike		1.178.486	5.204.937
- ostali financijski prihodi		658.095	3.414.130
Financijski rashodi	RA-3		
- rashodi od kamate		(504.803)	0
- negativne tečajne razlike		(1.332.637)	(3.898.069)
- ostali financijski rashodi		(176.062.382)	(84.468.713)
<b>DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (175.040.991)	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (78.733.890)
Porez na dobit iz redovnog poslovanja	P-4a	0	0
<b>NETO DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (175.040.991)	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (78.733.890)
Izvanredni prihodi	PR-3	1.836.871	2.875.632
Izvanredni rashodi	RA-4	(857.279)	(5.414.674)
Porez na izvanredne aktivnosti	P-4a	0	0
<b>DOBITAK (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>		<hr style="border-top: 1px solid black;"/> 979.592	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (2.539.042)
<b>GUBITAK FINACIJSKE GODINE</b>	GFG	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (174.061.399)	<hr style="border-top: 1px solid black;"/> (81.272.932)

AUDITUS d.o.o. Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do

**ODVOJENA BILANCA  
NA DATUM 31.12.2002. GODINE**

<b><u>AKTIVA</u></b>	<b>Oznaka za izvješćivanje</b>	<b>2002. kuna</b>	<b>2001. kuna</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10		
- nabavna vrijednost		56.290.851	34.860.054
- akumulirana amortizacija		(11.902.176)	(10.106.362)
Neotpisana vrijednost nekretnina i opreme		44.388.675	24.753.692
<b>OSTALA DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
Dugoročna potraživanja	A-8	83.759.756	81.983.239
D UGOROČNA ULAGANJA u povezana poduzeća	A-9	264.025.870	413.945.390
D UGOROČNA ULAGANJA u nepovezana poduzeća	A-9a)	13.991.822	11.572.035
Nematerijalna imovina	A-10	136.215	87.996
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>406.302.338</b>	<b>532.342.352</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>			
Novac	A-1	6.046.150	7.243.539
Potraživanja od povezanih poduzeća	A-2	5.755.530	7.520.616
Potraživanja od kupaca	A-3	9.687.207	278.212
Financijska potraživanja	A-4	15.174.117	58.905.753
Ostala potraživanja	A-5	2.009.113	483.392
Zalihe	A-6	2.000.295	0
Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja	A-8	0	0
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-7	0	0
<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>40.672.412</b>	<b>74.431.512</b>
<b><u>UKUPNA AKTIVA</u></b>		<b>446.974.750</b>	<b>606.773.864</b>

**ODVOJENA BILANCA  
NA DATUM 31.12.2002. GODINE**

<b>PASIVA</b>	<i>Oznaka za izvješćivanje</i>	<b>2002. kuna</b>	<b>2001. kuna</b>
<b>KRATKOTRAJNE OBVEZE</b>			
Obveze prema dobavljačima	P-1	1.670.691	248.614
Obveze prema povezanim poduzećima	P-2	11.091.776	21.235
Obveze za kredite i zajmove	P-3	5.680.322	5.238.265
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-4	100.458	96.252
Ostale obveze	P-5	123.041	98.973
Kratkotrajno dospjeće dugotrajnih zajmova	P-7	341.882	612.759
Odgođeno plać.trošk. i prihod bud.razd.	P-6	1.025.590	0
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>20.033.760</b>	<b>6.316.098</b>
<b>DUGOTRAJNE OBVEZE</b>			
Obveze po osnovi zajmova	P-7	72.627.126	72.267.161
Ostale obveze	P-8	8.099.715	8.398.611
<b>Ukupno dugotrajne obveze</b>		<b>80.726.841</b>	<b>80.665.772</b>
<b>Dugotrajna rezerviranja za troškove i rizike</b>	P-9		
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
Upisani kapital	P-10	525.498.000	525.498.000
Preostala glavnica	P-10		
- ostale rezerve		4.652.948	86.251.526
- vlastite dionice u portfelju		(9.875.400)	(10.684.600)
- prenijeti gubici		0	0
Gubitak tekuće godine	GFG	(174.061.399)	(81.272.932)
<b>Ukupno kapital, rezerve i dobit</b>		<b>346.214.149</b>	<b>519.791.994</b>



**UKUPNA PASIVA**

446.974.750

606.773.864

**ODVOJENI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU  
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2002. GODINE**

	<b>2002. kuna</b>	<b>2001. kuna</b>
NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / gubitak nakon poreza	(174.061.399)	(81.272.932)
Amortizacija	1.906.463	1.272.382
Povećanje / smanjenje vrijednosti zaliha	(2.000.295)	750.071
Povećanje / smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(8.396.573)	3.654.190
Povećanje / smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblj	0	0
Povećanje / smanjenje kratkotrajnih obveza	9.201.130	(582.105)
Povećanje / smanjenje dugotrajnih rezerviranja	0	0
Povećanje / smanjenje prihoda budućih razdoblja	1.025.590	0
Povećanje / smanjenje gubitka iznad visine kapitala	0	0
<b>Novac iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(172.325.084)</b>	<b>(76.178.394)</b>
NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Povećanje / smanjenje nematerijalne dugotrajne imovine	(48.219)	(16.768)
Povećanje / smanjenje materijalne dugotrajne imovine	(21.541.446)	3.323.814
Povećanje / smanjenje financijske dugotrajne imovine	145.723.216	103.752.335
Povećanje / smanjenje kratkotrajne financijske imovine	42.958.579	(16.271.403)
<b>Novac u ulagateljskim aktivnostima</b>	<b>167.092.130</b>	<b>90.787.978</b>
NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / smanjenje kapitala	483.554	1.837
Povećanje / smanjenje dugotrajnih obveza s osnove zajmova	89.088	(11.461.576)
Povećanje / smanjenje ostalih dugotrajnih obveza	(298.896)	699.844
Povećanje / smanjenje kratkotrajnih obveza s osnove zajmova	3.761.819	(688.331)
<b>Novac u financijskim aktivnostima</b>	<b>4.035.565</b>	<b>(11.448.226)</b>

AUDITUS d.o.o.Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do

<b>NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA</b>	(1.197.389)	3.161.358
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.243.539	4.082.181
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	6.046.150	7.243.539

### III BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

## **1.GOSPODARSKO I POLITIČKO OKRUŽENJE**

Završni tečaj DEM na kraju 2001. godine iznosio je 3,878 kuna. Kamatna stopa iz bankarskih izvora kretala se na razini od 9 - 11 % godišnje, a sredstva iz ostalih izvora pozajmljuju se uz stopu do 2 % mjesečno. Opći indeks rasta cijena povećao se za 2,30 %. U 2002. godini tečaj je održavan na razini od 3,7 kuna za 1 DEM odnosno 7,35 kuna za 1 EUR. Kamatna stopa je pala na nivo od 7 do 9 % godišnje.

## **2.OSNIVANJE DRUŠTVA**

ĐURO ĐAKOVIĆ Holding, dioničko društvo, Slavonski Brod, Dr. M.Budaka 1., upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu sa zadnjim upisom 02/1262-2 od 17.12.2002. godine. Matični broj subjekta (MBS) upisan u Trgovački registar suda je 050002378.

Temeljni kapital društva kod osnivanja upisan je u iznosu 262.749.000,00 DM (kunska protuvrijednost od 976.401.500,00 kuna na datum upisa u sudski registar) i podijeljen je na 2.627.490 redovne dionice, svake nominalne vrijednosti 100,00 DM. Kapital i nominalna vrijednost dionica društva smanjena je prema odluci Skupštine društva dana 09.07.1997. godine za 188.154.500,00 kuna sa svrhom pokrića gubitaka i usklađenja nominalne vrijednosti dionica na domaću valutu, nakon čega temeljni kapital iznosi 788.247.000,00 kuna, koji je i dalje podijeljen na 2.627.490 redovnih dionica nominalnog iznosa jedne dionice od 300,00 kuna. Glavna skupština društva je dana 12.07.2000. godine donijela odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala sa svrhom pokrića gubitaka za 262.749.000,00 kuna, smanjenjem nominalne vrijednosti svake dionice sa iznosa 300,00 kuna na iznos 200,00 kuna, nakon čega temeljni kapital upisan u sudskom registru iznosi 525.498.000,00 kuna koji je podijeljen na 2.627.490 redovnih dionica nominalnog iznosa jedne dionice od 200,00. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Skupštini društva.

Ovlaštene osobe za zastupanje društva su: predsjednik uprave dipl.ing. Dragan Marčinko, koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno, član uprave Mr. Manda Ciprić, dipl.oec., koja zastupa društvo samostalno i pojedinačno i član uprave dipl.ing. Davorin Tekić, koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Društvo nema izdanih prokura i punomoći drugim osobama, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

## **3.DJELATNOST**

Osnovna djelatnost društva je upravljanje holding društvima, agencija za stvaranje novih nekretnina i prodaju nekretnina, te arhitektonske djelatnosti i inženjerstvo te s njima povezano tehničko savjetovanje.

*AUDITUS d.o.o.Osijek*

*Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do*

#### **4.ORGANIZACIJSKA STRUKTURA POSLOVNOG SISTEMA - GRUPE**

ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, iskazuje većinsko vlasništvo u ovisnim društvima Proizvodnja industrijske opreme d.o.o., Tvornica aparata i uređaja d.d., Elektromont d.o.o., Tvornica specijalnih vozila d.d., Energetika i infrastruktura d.o.o., Robni terminal d.o.o., Tvornica poljoprivrednih strojeva i uređaja d.d., Hrana d.o.o., Inženjering d.d., Montaža d.d., Tračnička vozila d.d., Tvornica bešavnih boca d.d., Tvornica prenosnika i uređaja d.d., Vrelouljni kotlovi d.d., Vozila i metalne konstrukcije d.o.o., Slobodna zona d.o.o. i Strojna obrada d.o.o.

#### **5.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Propisima se zahtijeva sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba.

Financijski izvještaji prikazani na stranama 2 do 5 predstavljaju temeljni financijski izvještaj ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, kao odvojeni financijski izvještaj.

##### **5.1.Sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja**

Grupa ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, matrica i podružnice sastavljaju odvojene financijske izvještaje koji se ne objavljuju već se temeljem istih sastavlja i prijavljuje obaveza poreza na dobit iz rezultata poslovanja podružnica i matrice odvojeno (detaljnije u oznaci izvješćavanja P-4a). Zakonskim propisima zahtijeva se sastavljanje odvojenih financijskih izvještaja pravnih osoba.

U odvojenom financijskom izvještaju matrice ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, ulaganje u povezane podružnice, iskazana je po metodi udjela u svezi računovodstvene politike Međunarodnog računovodstvenog standarda 28.

##### **5.2.Primjena MRS 27 Konsolidirani financijski izvještaji**

Primjenom Međunarodnog računovodstvenog standarda 27, Grupa ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, koje ima matricu i više dioničkih društava i društava s ograničenom odgovornošću u većinskom vlasništvu sličnih poslovnih aktivnosti, sastavlja konsolidirane financijske izvještaje u svrhu prezentacije kao da su jedno poduzeće odnosno grupa.

Izvešće o konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe ĐURO ĐAKOVIĆ Holding d.d. Slavonski Brod, sastavlja se kao posebno izvješće i posebno se ne revidira. Revidiraju se sve povezane podružnice i matrica - holding.

## 6. RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

Financijska izvješća grupe pripravljena su sukladno Konvekciji povijesnog troška u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima i trenutno važećim tumačenjima Stalnog odbora za tumačenja pri Komisiji za međunarodne računovodstvene standarde, te u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Financijsko izvješće pripravljeno je u kunama.

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani temeljni financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Međunarodnim računovodstvenim standardima. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije grupe vode se po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju odvojenih financijskih izvještaja matice i podružnice za razdoblje 01.01. do 31.12.2002. godine, navedene su dalje u tekstu.

### PR-1 Poslovni prihodi

*Realizacija se iskazuje po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste.*

*Za prodane proizvode i pružene usluge gdje postoji neizvjesnost naplate nakon vremena obračuna realizacije iskazuje se posebna rezerva za odražavanje neizvjesnosti naplate (ne ispravlja se zabilježen iznos prihoda). Iznos posebne rezerve dan je pod oznakom izvješćivanja A-2, a nadoknađuje se na teret rashoda pod oznakom izvješćivanja RA-1. U sljedećem razdoblju u slučaju naplate iskazuje se izvanredni prihod kao prihod prethodnog razdoblja.*

Poslovne prihode čine sljedeći prihodi po vrstama:

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od prodaje robe i usluga u zemlji		
- od eksternih kupaca	10.088.748	53.920
- od kupaca povezanih poduzeća	250.476	1.115.880
Prihodi od prodaje u inozemstvo	0	560.387
Prihodi od najamnine	2.089.280	1.007.577
Ostali poslovni prihodi	0	0
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>12.428.504</b>	<b>2.737.764</b>

AUDITUS d.o.o. Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do

## RA-1 Poslovni rashodi

Troškovi sadržani u realiziranim proizvodima i obavljenim uslugama od 71.328.443 kuna predstavljaju sve proizvodne i neproizvodne troškove i nabavnu vrijednost prodane trgovačke robe. Troškove po vrstama prikazuje se na sljedeći način:

	<b>2002</b>	%	<b>2001</b>	%
	<b>kuna</b>		<b>kuna</b>	
Materijalni rashodi	1.386.314	22,33	1.728.551	23,41
Troškovi osoblja	2.655.936	42,78	2.953.266	40,00
Rashodi održavanja	229.848	3,70	272.498	3,69
Otpremnine i naknade zaposlenih	535.937	8,63	568.947	7,71
Vrijednosno usklađivanje kratk. imovine	0	0,00	0	0,00
Ostali poslovni rashodi	1.401.028	22,56	1.859.519	25,19
<b>UKUPNO rashodi</b>	<b>6.209.063</b>	<b>100,00</b>	<b>7.382.781</b>	<b>100,00</b>
Nabavna vrijednost robe	10.173.195		0	
<b>UKUPNO rashodi razdoblja</b>	<b>16.382.258</b>		<b>7.382.781</b>	

## RA-2 Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se primjenom linearne metode pojedinačno za svako sredstvo tijekom očekivanog vijeka uporabe sredstava.

U primjeni su sljedeće amortizacijske stope i to:

Građevinski objekti	2,00-4,00%
Oprema i postrojenja za proizvodnju	5,00-10,00%
Elektronička oprema	20,00%
Transportna sredstva	15,50-25,00%
Namještaj i uredska oprema	10,00-20,00%
Nematerijalna imovina	20,00 %

Obračunana amortizacija nematerijalne imovine iznosi 50.421 kuna, a materijalne imovine 1.856.042 kuna. Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom izvješćivanja A-10.

## PR-2 Financijski prihodi

*Kamate se obračunavaju prema ugovoru zaključenom sa dužnikom. Kamate se naplaćuju nakon obračuna ili se pripisuju glavnici duga ako je to ugovorom predviđeno. Prihodi od kamata ostvareni su po vrstama:*

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Kamate po komisionim kreditima (redovne i zatezne)	6.250.820	6.280.988
Kamate na pozajmice	541.671	223.665
Ostali prihodi od kamata	89.976	426.571
<b>Ukupno prihodi od kamata</b>	<b>6.882.467</b>	<b>6.931.224</b>

Tečajne razlike kao prihod u iznosu 1.178.486 kuna nastale su kao usklađenja glavnica po komisionim kreditima u iznosu 1.125.562 kuna i usklađenja glavnica po kreditima za prodaju stanova u iznosu 52.924 kune.

*Ostale financijske prihode čine primljene dividende od ulaganja u vrijednosne papire, zarađeni dobiti od držanja ulaganja (dobici po metodi udjela za ovisna društva, dobiti po MRS 25 za društva u kojima se drži značajan udjel), dobiti od prodaje ovisnih društava i vrijednosnih papira, te drugi nenabrojani financijski prihodi.*

*Ostali financijski prihodi prikazuju se po vrstama:*

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od dobitaka ovisnih društava	610.693	1.586.057
Neto dobiti od prodaje ovisnih društava	0	1.803.071
Prihodi od dividende	27.347	25.002
Ostali prihodi	20.055	0
<b>Ukupno ostali financijski prihodi</b>	<b>658.095</b>	<b>3.414.130</b>

Prihodi od dobitaka ovisnih društava u 2002. godini iskazani su za dobitke od ĐĐ Elektromont d.d. u iznosu 314.975 kune, ĐĐ Slobodna zona d.o.o. u iznosu 171.291 kunu i ĐĐ Strojna obrada d.o.o. u iznosu 124.427 kuna.

### RA-3 Financijski rashodi

Kamate nastale po osnovu obaveza, obračunane su do datuma bilance.

*Tečajne razlike koje proizlaze iz valutarnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavaka ili preračuna na datum bilance smatraju se kao dobitak ili gubitak od promjena valutarnih tečajeva. Tečajne razlike čine usklađenja glavnica po komisionim kreditima.*

*Ostale financijske rashode čine gubici od držanja ulaganja (gubici po metodi udjela za ovisna društva, gubici od umanjenja po MRS 28 u svezi MRS 36 kod ovisnih društava, gubici po MRS 39 za vrijednosnice u nepovezanim društvima), gubici od prodaje ovisnih društava i vrijednosnih papira, te drugi nenabrojani financijski prihodi.*

*Ostali financijski rashodi prikazuju se po vrstama:*

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Rashodi od gubitaka ovisnih društava	114.224.825	77.882.631
Neto gubici od prodaje ovisnih društava	26.623.130	6.586.082
Gubici od umanjenja vrijednosti ovisnih društava	35.077.763	0
Ostali rashodi	136.664	0
<b>Ukupno ostali financijski rashodi</b>	<b>176.062.382</b>	<b>84.468.713</b>

Gubici ovisnih društava ostvareni su u slijedećim društvima po iznosima:

<b><u>Naziv ovisnog društva</u></b>	<b><u>Ukupni gubici kuna</u></b>	<b><u>Vlasništvo %</u></b>	<b><u>Pripadajući gubitak kuna</u></b>
ĐĐ Proizvodnja industrijske opreme u stečaju	37.154.945	99,36	36.917.153
ĐĐ Tvornica specijalnih vozila	24.210.805	99,65	24.126.067
ĐĐ Energetika i infrastruktura	3.231.250	97,49	3.150.146
ĐĐ Robni terminal	422.030	100,00	422.030
ĐĐ Hrana	2.586.414	92,74	2.398.640
ĐĐ Inženjering	6.834.974	83,46	5.704.469
ĐĐ Poljoprivreni strojevi i uređaji	2.120.823	86,25	1.829.210
ĐĐ Montaža	20.311.983	74,38	15.108.053
ĐĐ Tvornica bešavnih boca	6.245.947	99,70	6.227.209
ĐĐ Tvornica prenosnika i uređaja u stečaju	18.527.119	99,00	18.341.848
<b>Ukupno gubici ovisnih društava</b>	<b>121.646.289</b>		<b>114.224.825</b>

AUDITUS d.o.o.Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do



Neto gubici od prodaje ovisnih društava ostvareni su u sljedećim prodajama:

<u>Naziv prodanog društva</u>	<u>Knjigovodstvena vrijednost kuna</u>	<u>Ostvarena cijena</u>	<u>Razlika-gubitak kuna</u>
ĐĐ Alatnica	5.631.534	1.527.110	4.104.424
ĐĐ TUP Standard	8.860.340	1.178.085	7.682.255
ĐĐ Centar za istraživanje i razvoj	10.007.689	1.179.000	8.828.689
ĐĐ Protupožarni uređaji	1.290.000	282.238	1.007.762
ĐĐ Montaža	5.000.000	0	5.000.000
<b><u>Ukupno gubici u prodaji</u></b>	<b>30.789.563</b>	<b>4.166.433</b>	<b>26.623.130</b>

Za zaključeni opcijski ugovor u 2001. godini o prodaji dionica povezanog društva ĐĐ Montaža d.d., u 2002. godini priznaje se gubitak koji nose plaćene dionice u 2002. godini.

Gubici od usklađenja imovine na fer vrijednost iskazani su za nesigurnost naplate komisijskih kredita i drugih financijskih potraživanja od povezanih društava (oznaka izvješćivanja A-2 i A-4), te s osnove usklađenja vrijednosti udjela na stvarnu vrijednost s osnova otvaranja stečajeva na pojedinim povezanim društvima (oznaka izvješćivanja A-8):

<u>Naziv društva</u>	<u>Knjigovodstvena vrijednost kuna</u>	<u>Opis osnove umanjenja</u>
ĐĐ Proizvodnja uređaja	2.386.000	
ĐĐ Bešavne boce	4.928.342	ovrha - stečaj
ĐĐ Odljevci	13.923.299	ovrha - stečaj
ĐĐ Hrana	1.567.371	ovrha - stečaj
ĐĐ VMK	6.887.848	
ĐĐ Industrijska postrojenja otpis Duka Interijer, Fotofiks, Sušionica	5.363.590 21.313	ovrha - stečaj
<b><u>Ukupno umanjenja</u></b>	<b>35.077.763</b>	

Ostale nenabrojane financijske rashode čine usklađenje potraživanja za stanove.

AUDITUS d.o.o.Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do

### PR-3 Izvanredni prihodi

Izvanredne prihode čine neuobičajene aktivnosti društva i to:

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	669.488	2.722.269
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	1.164.825	37.037
Prihodi od prodaje dionica	2.558	0
Ostali izvanredni prihodi	0	116.326
<b>Ukupno izvanredni prihodi</b>	<b>1.836.871</b>	<b>2.875.632</b>

### RA-4 Izvanredni rashodi

Izvanredne rashode čine neuobičajene aktivnosti društva i to:

	<b>2002.</b>	<b>2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Rashodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	857.279	3.464.527
Otpis potraživanja	0	1.330.451
Naknade štete po garanciji	0	578.918
Ostali izvanredni prihodi	0	40.778
<b>Ukupno izvanredni prihodi</b>	<b>857.279</b>	<b>5.414.674</b>

### P-4a Porez na dobit

*Porez na dobit obračunava se u skladu sa zakonskim propisima o obračunavanju i plaćanju poreza na dobit.*

Porez na dobit obračunava se u skladu sa zakonskim propisima o obračunavanju i plaćanju poreza na dobit. Društvo je za razdoblje od 01.01.2002. do 31.12.2002. godine ostvarilo porezni gubitak od 60.324.691 kuna, koji se zajedno sa prenijetim poreznim gubitkom iz 2001. i ranijih razdoblja od 66.557.911 kuna prenosi u 2003. godinu. Obveznik poreza koji u roku od pet godina ne ostvari oporezivu osnovicu poreza na dobit gubi pravo na odbitak poreznog gubitka.

## GFG GUBITAK FINANCIJSKE GODINE

Gubitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2002. godine a završilo 31.12.2002. godine, iznosi 174.061.399 kuna.

Iz redovne djelatnosti gubitak iznosi 175.040.991 kuna, a dobitak iz izvanrednih aktivnosti iznosi 979.592 kuna. U financijskim aktivnostima, ostvaren je gubitak od 175.404.287 kuna od čega se iznos od 148.691.894 kuna odnosi na gubitak iznad dobitka povezanih podružnica primjenom metode udjela (opis u oznaci izvješćivanja A-9), a iznos od 26.623.130 kuna na gubitak od prodaje udjela u povezanim poduzećima Grupe. Društvo iz poslovanja 2002. godine nema obvezu prema porezu na dobit (prednji opis pod oznakom izvješćivanja P-2).

### A-1 Novčana sredstva

Novčana sredstva obuhvaćaju sredstva na računima i u blagajni prema sljedećem:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Žiro račun u ZAP-u	0	0
Žiro računi kod banaka	5.523.283	4.496.737
Devizni računi kod banaka	522.867	2.746.802
<b>UKUPNO novčana sredstva</b>	<b>6.046.150</b>	<b>7.243.539</b>

### A-2 Potraživanja od povezanih poduzeća

Terećenjem poslovnih i financijskih rashoda (opis pod oznakom izvješćivanja RA-1 i RA-3) na datum bilance iskazuje se ispravak vrijednosti za sva potraživanja kod kojih postoji problem u naplati. Potraživanja od povezanih poduzeća čine:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanja od kupaca povezanih poduzeća	2.627.364	3.368.483
Ostala potraživanja od povezanih poduzeća	1.641.055	393.087
Ispravak vrijednosti potraživanja	(3.604.851)	(2.339.391)
Financijska potraživanja od povezanih poduzeća	11.552.050	7.818.682
Ispravak vrijednosti financijskih potraživanja	(6.460.088)	(1.720.245)
<b>UKUPNO potraživanja od povezanih poduzeća</b>	<b>5.755.530</b>	<b>7.520.616</b>

AUDITUS d.o.o.Osijek

Revizijsko izvješće o odvojenom financijskom izvještaju Đuro Đaković Holding d.d., Sl. Brod od strane 1 do

### A-3 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge koja nisu naplaćena do datuma 31.12.2002. godine. Terećenjem rashoda (opis pod oznakom izvješćivanja RA-1) na datum bilance iskazuje se ispravak vrijednosti (iskazivanje posebne rezerve iz oznake izvješćivanja PR-1) za sva potraživanja po osnovi prodaje za koja se procijeni da je njihova naplata neizvjesna i nemoguća.

Potraživanja od kupaca mogu se razvrstati na sljedeći način:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanja od kupaca iz zemlje	10.057.648	683.292
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja	(370.441)	(405.080)
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>9.687.207</b>	<b>278.212</b>

### A-4 Financijska potraživanja

Financijska potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja za dane kredite, depozite, oročenja i jamstva. Terećenjem financijskih rashoda (opis pod oznakom izvješćivanja RA-3) na datum bilance iskazuje se ispravak vrijednosti za sva potraživanja kod kojih postoji problem u naplati. Procjena neizvjesnosti naplate zasnovana je na MRS 32 Financijski instrumenti: objavljivanje i prezentiranje i MRS 36 Umanjenje imovine, a prema postupku i kriterijima koje koriste banke.

Financijska potraživanja čine slijedeća potraživanja:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Dani komisioni krediti povezanim poduzećima preko BPB	49.282.660	67.021.588
Ispravak vrijednosti komisionih kredita	(35.183.549)	(9.143.882)
Dani depoziti i kaucije	972.060	0
Oročena sredstva kod banaka	819.644	1.744.745
Ispravak vrijednosti oročenih sredstava	(716.698)	(716.698)
<b>UKUPNO</b>	<b>15.174.117</b>	<b>58.905.753</b>

## A-5 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja čine:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanja od zaposlenih	851	108
Potraživanja za dane predujmove	1.779.533	33.290
Potraživanja od države i državnih institucija	1.118	1.118
Potraživanja za pretporez PDV	153.611	374.876
Ostala potraživanja	74.000	74.000
<b>UKUPNO OSTALA POTRAŽIVANJA</b>	<b>2.009.113</b>	<b>483.392</b>

Potraživanje za dane predujmove čini dani predujam za nabavu trgovačke robe.

## A-6 Zalihe

*Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i ambalaže iskazuju se po troškovima kupnje (nabavnim troškovima) ili po neto prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Izlazak iz skladišta evidentira se po prvoj ulaznoj cijeni odnosno po metodi FIFO. Zalihe trgovačke robe iskazuju se u vrijednosti kupnje (kupovna cijena sa dodanim drugim troškovima kupnje). U primjeru da je neto prodajna vrijednost niža od cijene kupnje zalihe se iskazuju po neto mogućoj prodajnoj cijeni.*

*Nabavljene stvari opreme po cijeni manjoj od 1.000 kuna čine sitni inventar koji se kod stavljanja u uporabu i korištenja nadoknađuje na teret rashoda iz oznake izvješćivanja RA-1.*

Zalihe se sastoje od:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Sirovine i materijal	704.744	704.744
Usklađenje vrijednosti sirovine i materijala	(704.744)	(704.744)
Trgovačka roba na skladištu	2.000.295	0
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.000.295</b>	<b>0</b>

Zalihu trgovačke robe čini roba dana na kompletiranje kod povezanog društva u kooperaciji.

## A-8 Dugotrajna potraživanja

*Dugotrajna potraživanja čine potraživanja sa rokom dospelosti dužim od jedne godine.*

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Dugotrajna potraživanja od povezanih poduzeća	3.104.496	0
Dani krediti bankama za kreditiranje kupaca Grupe	51.596.842	51.095.867
Dani krediti bankama za kreditiranje poduzeća Grupe	17.451.291	19.392.437
Potraživanje za dospjele kamate od Grupe	2.591.106	1.949.021
Potraživanja od fizičkih osoba	632.303	217.807
Potraživanja za prodane stanove	8.295.831	8.710.605
Potraživanja za udružena sredstva	87.887	184.413
Ostala potraživanja	0	433.089
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>83.759.756</b>	<b>81.983.239</b>

Dani krediti bankama za kreditiranje kupaca Grupe u iznosu 51.596.842 kune, čini plasman sredstava Županjskoj banci d.d. Županja kao komisioni kredit sa svrhom kreditiranja i prodaje kombajna i opreme povezanog društva Đuro Đaković Poljoprivredni strojevi i oprema d.d. Županja (veza obveza u oznaci izvješćivanja P-7).

Dani krediti bankama za kreditiranje poduzeća Grupe u iznosu 17.451.291 kuna, čini plasman sredstava Brodsko Posavskoj Banci d.d. Slavonski Brod sa svrhom kreditiranja nabave utovarivača, bagera i dodatne opreme za Đuro Đaković Specijalna vozila (veza obveza u oznaci izvješćivanja P-7).

Naplata potraživanja iz komisionih kredita preko Županjske banke d.d. Županja i Brodsko Posavske Banke d.d. Slavonski Brod, prebija se sa plaćanjem obveza prema Bayerische Landesbank Munchen (veza obaveze u oznaci izvješćivanja P-7).

Potraživanja od fizičkih osoba u iznosu 632.303 kune u dijelu od 491.878 kuna odnosi se na odobreni kredit za kupnju dionica društva koje je bilo u većinskom vlasništvu Holdinga do 2001. godine.

Potraživanja za prodane stanove odnosi se na potraživanja od zaposlenih i ostalih fizičkih osoba po odobrenim kreditima za kupnju stanova na kojima postoji stanarsko pravo na rok od 20 do 35 godina.

## A-9 Dugotrajna ulaganja u povezana društva

Kod poduzeća u kojima je uloženo preko 50% glasačke moći odnosno u poduzećima u kojima je ostvarena kontrola, ulaganje se iskazuje sukladno MRS 28. Računovodstvo ulaganja u ovisna društva.

Ulaganje u povezane podružnice, iskazano je po metodi udjela kod čega se gubici i dobiti ovisnih društava iskazuju u financijskim rashodima i financijskim prihodima u računu dobiti i gubitka (oznaka izvješćivanja RA-3 i PR-2).

<u>Naziv ovisnog društva</u>	<u>Vrijednost udjela kuna</u>	<u>Ispravak udjela kuna</u>	<u>Stanje udjela kuna</u>	<u>Vlasniš tvo %</u>
ĐĐ Proizvod. industrijske opreme d.o.o. u steč.	79.558.930	(65.293.991)	14.264.939	99,36
ĐĐ Tvornica specijalnih vozila d.d.	86.986.520	(43.705.917)	43.280.603	99,65
ĐĐ Tvornica aparata i uređaja d.d. u stečaju	14.658.721	(14.055.546)	603.175	99,66
ĐĐ Energetika i infrastruktura d.o.o.	30.931.708	(3.933.026)	26.998.682	97,49
ĐĐ Elektromont d.d.	25.634.190	0	25.634.190	99,64
ĐĐ Robni terminal d.o.o.	25.256.000	(2.212.048)	23.043.952	100,00
ĐĐ Hrana d.o.o.	4.599.904	(2.917.072)	1.682.832	92,74
ĐĐ Inženjering d.d.	7.893.132	(5.704.470)	2.188.662	83,46
ĐĐ Poljoprivreni strojevi i uređaji d.d.	79.604.324	(26.963.941)	52.640.383	86,25
ĐĐ Montaža d.d.	84.059.802	(31.183.481)	52.876.321	74,38
ĐĐ Tračnička vozila d.d. u stečaju	45.850.620	(28.875.736)	16.974.884	67,44
ĐĐ Tvornica bešavnih boca d.d.	12.496.570	(9.900.649)	2.595.921	99,70
ĐĐ Tvornica vrelouljnih kotlova d.d. u stečaju	8.006.962	(8.003.562)	3.400	98,68
ĐĐ Vozila i metalne konstrukcije d.o.o. u steč.	3.703.713	(3.703.713)	0	95,65
ĐĐ Slobodna zona d.o.o.	1.093.500	0	1.093.500	69,62
ĐĐ Strojna obrada d.o.o.	144.426	0	144.426	100,00
ĐĐ Tvornica prenosnika i uređaja d.d. u steč.	27.525.838	(27.525.838)	0	99,00
<b>Ukupno vrijednost ovisnih društava</b>	<b>538.004.860</b>	<b>(273.978.990)</b>	<b>264.025.870</b>	

**A-9a Dugotrajna ulaganja u nepovezana društva**

*Kod poduzeća u kojima je uloženo do 20 do 50 % glasačke moći odnosno u poduzećima u kojima nije ostvarena kontrola već značajan utjecaj, ulaganje se iskazuje sukladno MRS 25. Računovodstvo ulaganja.*

<u>Naziv društva u manjinskom vlasništvu (manje od 20 %)</u>	<u>Vrijednost udjela kuna</u>	<u>Ispravak udjela kuna</u>	<u>Stanje udjela kuna</u>	<u>Vlasništvo %</u>
ĐĐ Trade d.o.o.	29.328	0	29.328	
ĐĐ Alatnica d.d.	3.184.394	0	3.184.394	31,75
ĐĐ Sušionica Vrpolje d.o.o.	5.000.000	0	5.000.000	18,91
<b>Ukupno vrijednost manjinskih udjela</b>	<b>8.213.722</b>	<b>0</b>	<b>8.213.722</b>	

*Dionice, obveznice i ulaganja u druge vrijednosne papire koji su svrstani u dugoročna sredstva iskazuju se po trošku ulaganja ako ne prelaze tržišnu vrijednost ili po revaloriziranim iznosima, ili u slučaju utrživih dionica po nižem ili trošku ulaganja ili po tržišnoj vrijednosti utvrđenoj na osnovi portfelja.*

Ulaganje u vrijednosne papire, dionice i obveznice čini iskazano ulaganje u iznosu od 5.778.100 kuna u:

- 600 dionica Brodsko Posavske Banke d.d. Slavonski Brod, nominalne vrijednosti jedne dionice od 3.700 kuna, tržišne vrijednosti 2.220.000 kuna ;

- 1.371 dionicu Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb, nominalne vrijednosti jedne dionice od 100 kuna, tržišne vrijednosti 335.895 kuna;

- 8 dionica Slavonske banke d.d. osijek, nominalne vrijednosti jedne dionice od 1.300 kuna, tržišne vrijednosti 6.544 kuna;

- 341 dionicu Zagrebačke banke d.d. Zagreb, nominalne vrijednosti jedne dionice od 388 kuna, tržišne vrijednosti 443.297 kuna;

- Obveznice za stanove Holdinga, TC Migalovci i Sigurnosti, izdane od Republike Hrvatske u iznosu 2.763.242 kuna.



## A-10 Dugotrajna imovina

Materijalna imovina (nekretnine, oprema i postrojenja) nabavljena do 31.12.1993. godine iskazana je u revaloriziranom iznosu primjenom koeficijenta revalorizacije zasnovanog na stopi rasta proizvođačkih cijena industrijskih proizvoda u 1992. i 1993. godini na njihovu nabavnu ili revaloriziranu vrijednost i akumuliranu amortizaciju (ispravak vrijednosti). Primijenjeni jedinstveni službeni koeficijent za revalorizaciju nekretnina, opreme i postrojenja osim zemljišta u 1993 godini iznosio je 10,756 (porast tečaja čvrstih valuta iznosio je 7,68), a u 1992. godine 10,793 (porast tečaja čvrstih valuta iznosio je 9,00). Zemljište je revalorizirano prema procjeni u granicama službenih podataka o prometnim vrijednostima zemljišta za plaćanje poreza na promet nekretnina iz 1993. godine. Nabava nekretnina, opreme i postrojenja nakon 1993. godine iskazuje se po nabavnim troškovima. Nabavne troškove čini kupovna cijena zajedno s carinom i porezom na promet koji se ne vraća i sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstava u radno stanje za uporabu. Svi se trgovinski popusti i odbici odbijaju po prispjeću od kupovne cijene. Naknadni izdaci u svezi s nekim predmetom nekretnine, postrojenja i opreme dodaju se njihovom knjigovodstvenom iznosu ako porast budućih koristi od postojećeg sredstva prelazi njegov prije procijenjeni standard uspjeha.

U tijeku uporabe ako je predmet stalne imovine oštećen ili povučen iz aktivne uporabe, a njegova neto knjigovodstvena vrijednost veća od iznosa koji se može postignuti prodajom, razlika tereti prihod. Kod otuđenja materijalne imovine (osnovnih sredstava) razlika između neto prihoda od otuđenja i neto knjigovodstvenog iznosa knjiži se neposredno na teret ili korist prihoda.

Stvari i oprema su osnovna sredstva ako im je nabavna cijena veća od 1.000 kuna.

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

(u kunama, bez lipa)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, namještaj	Stambene zgrade i stanovi	Investicije u tijeku	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>						
Stanje 1.01.2002. god.	5.956.196	25.527.632	3.241.840	58.268	76.118	34.860.054
Povećanje	971.344	8.269.266	12.211.373	0	893.359	22.345.342
Smanjenje	(73.729)	(261.028)	0	0	(579.788)	(914.545)
Stanje 31.12.2002. god.	6.853.811	33.535.870	15.453.213	58.268	389.689	56.290.851
<b>AKUM. AMORTIZACIJA</b>						
Stanje 1.01.2002.god.	0	7.678.505	2.419.736	8.121	0	10.106.362
Amortizacija 2002.	0	946.209	908.959	874	0	1.856.042
Otuđenje i rashodovanje	0	(60.228)	0	0	0	(60.228)
Stanje 31.12.2002.god	0	8.564.486	3.328.695	8.995	0	11.902.176
Neotpisana vrijednost sredstava 31.12.2002.	6.853.811	24.971.384	12.124.518	49.273	389.689	44.388.675
Neotpisana vrijednost sredstava 01.01.2002.	5.956.196	17.849.127	822.104	50.147	76.118	24.753.692

Nad nekretninama matice Grupe zasnovana su sljedeća prava: - na zgradi, dvorištu i parkiralištu Orašćić, (zemljišno knjižni uložak 1264), procjenjene vrijednosti 13.419.335 kuna, upisano je založno pravo u korist PBZ d.d. Zagreb za dug povezanog društva ĐĐ Montaža d.d., koje se u 2003. godini pretvara u fiducijalno pravo za osiguranje vraćanja kredita u iznosu 3.000.000 EURA, - na dvorištu Orašćić, (zemljišno knjižni uložak 5135), upisano je založno pravo u korist Brodsko Posavske banke d.d. Slavonska Banka za dug povezanog društva ĐĐ Inženjering d.d., u iznosu 555.000 kuna, - na zgradi i dvorištu Orašćić (zemljišno knjižni uložak 4622) i poslovnom prostoru u Zagrebu (zemljišno knjižni uložak 4622), procjenjene vrijednosti 17.765.015 kuna, upisano je fiducijalno pravo u korist HPB d.d. Zagreb za primljenu garanciju na iznos od 11.108.100 kuna po projektu tračničkog programa, - na poslovnom prostoru u Slavonskom Brodu (zemljišno knjižni uložak 1519), procjenjene vrijednosti 2.800.000 kuna, upisano je založno pravo u korist Brodsko Posavske banke d.d. Slavonska Banka za dug u iznosu 1.804.000 kuna

#### P-1 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima čine sljedeću strukturu:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze prema dobavljačima iz zemlje	267.125	172.753
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	1.403.566	75.861
Obveze za nefakturiranu robu	0	0
<b>UKUPNO OBVEZE prema dobavljačima</b>	<b>1.670.691</b>	<b>248.614</b>

#### P-2 Obaveze prema povezanim poduzećima

Obaveze prema povezanim poduzećima čine:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obaveza s osnove kupoprodaje roba	7.033.275	20.708
Obveze s osnove obveznih odnosa	731.003	0
Obveze za primljene predujmove	3.327.498	527
<b>UKUPNO obveze prema povezanim poduzećima</b>	<b>11.091.776</b>	<b>21.235</b>

**P-3 Obveze za kredite i zajmove**

Obveze za kredite i zajmove čine:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za primljeni kredit od HFP	4.794.751	4.794.751
Obveze za dospjele kamate po kreditu HFP	885.571	443.514
<b>UKUPNO OSTALE OBVEZE</b>	<b>5.680.322</b>	<b>5.238.265</b>

Obveze prema Hrvatskom fondu za privatizaciju odnosi se na namjenski primljena sredstva za plasiranje povezanim društvima.

**P-4 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe**

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe čine obveze za obračunane poreze i doprinose iz plaća koji dopijevaju u 2003. godini u iznosu 84.369 kuna i ostale doprinose koji ne zavise od rezultata i plaća u iznosu 16.089 kuna.

Društvo vodi spor sa Poreznom upravom Slavonski Brod u svezi kontrole obračuna poreza na dodanu vrijednost za 2002. godinu i ranije. Utvrđena je obveza poreza na dodanu vrijednost prekvalifikacijom komisionih poslova plasiranja pozajmica povezanim poduzećima Grupe preko Brodsko Posavske Banke d.d. Slavonski Brod, u posredničke poslove, a što je osporeno pravnim tumačenjima suštine obavljenih poslova.

**P-5 Ostale obveze**

Ostale obveze čine obveze koje dopijevaju u roku od jedne godine, a sastoje se od:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze prema zaposlenima	106.769	75.492
Ostale obveze	16.272	23.481
<b>UKUPNO OSTALE OBVEZE</b>	<b>123.041</b>	<b>98.973</b>

Obveze prema zaposlenima čini obračunana plaća za mjesec prosinac 2002. godine koja je isplaćena u siječnju 2003. godine.

**P-6 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Prihod budućeg razdoblja u iznosu od 1.025.590 kuna predstavlja fakturirani prihod za poslove koji nisu dovršeni, te nastale a od strane podizvođača još nefakturirane troškove.

**P-7 Obaveze po dugotrajnim zajmovima**

Obaveze po dugotrajnim zajmovima čine:

	<b>31.12.2002.</b>	<b>31.12.2001.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze prema stranim bankama	72.285.244	71.583.397
Obveze prema domaćim bankama	683.764	1.296.523
<b>UKUPNO dugotrajne OBVEZE</b>	<b>72.969.008</b>	<b>72.879.920</b>

Obaveza prema stranim bankama nastala je s osnove primljenog kredita od Bayerische Landesbank Munchen za kreditiranje prodaje kombajna i opreme povezanog društva Đuro Đaković Poljoprivredni strojevi i oprema d.d. Županja putem Županijske banke d.d. Županja i kreditiranja nabave utovarivača, bagera i dodatne opreme za Đuro Đaković Specijalna vozila putem Brodsko Posavske Banke d.d. Slavonski Brod. Rate dospjele na plaćanje isplaćuju se prema naplati potraživanja iz komisionih kredita (veza potraživanja u oznaci izvješćivanja A-8).

Obaveza prema domaćim banka čini obaveza za primljeni kredit od Brodsko Posavske Banke d.d. Slavonski Brod u 1998. godini na rok od 5 godina uz grace period jedne godine i kamatnu stopu od 6,68 % godišnje.

**P-8 Ostale dugotrajne obaveze**

Ostale dugotrajne obaveze odnose se na obaveze prema državnim institucijama po osnovi prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo (vezano iskazivanje potraživanja u oznaci izvješćivanja A-8).

## P-10 Upisani kapital

U daljnjem se prikazuju promjene na upisanom kapitalu:

*(u kunama, bez lipa)*

	Stanje 01.01.2002.	Promjene tijekom razdoblja		Stanje 31.12.2002.
		Povećanje	Smanjenje	
Upisani kapital				
- kapital	525.498.000			525.498.000
<b>Ukupno kapital</b>	<b>525.498.000</b>			<b>525.498.000</b>
Preostala glavica				
- zakonske rezerve	0			0
- ostale rezerve	86.251.526	89.509	81.688.087	4.652.948
- vlastite dionice u portfelju holdinga	(10.684.600)		(809.200)	(9.875.400)
- zadržani dobitak	0			0
<b>Ukupno preostala glavica</b>	<b>75.566.926</b>	<b>89.509</b>	<b>80.878.887</b>	<b>(5.222.452)</b>
Gubitak 2001. godine	(81.272.932)		(81.272.932)	0
Gubitak tekuće 2002. godine		(174.061.399)		(174.061.399)
<b>Ukupno</b>	<b>519.791.994</b>			<b>346.214.149</b>

Temeljni kapital društva iznosi 525.498.000 kuna i podijeljen je na 2.627.490 dionica nominalnog iznosa jedne dionice od 200,00 kuna. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Skupštini društva.

Društvo na završni dan 2002. godine posjeduje vlastite dionice u količini od 49.373 dionice što čini 1,88 % temeljnog kapitala društva. Dionice su stečene u zamjenu za dionice povezanih društava u okviru Grupe Đuro Đaković, iste nisu otplaćene prema Hrvatskom fondu za privatizaciju i u slučaju raskida ugovora dionice se prenose u portfelj Hrvatskog fonda za privatizaciju čime se natrag stiču dionice povezanih društava Grupe. Transakcije se obavljaju po nominalnim vrijednostima. U 2002. godini raskinuti su ugovori za 4.046 dionica u nominalnom iznosu od 809.200 kuna, za što je primljena imovina u obliku dionica povezanih društava u istom nominalnom iznosu od 809.200 kuna.