

ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Zračna luka Zagreb d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2004. i 2005., o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije su provedeni u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Društva za 2004. i 2005. u svim značajnim aspektima iskazuju objektivnu i istinitu sliku poslovanja tijekom godina i stanja na koncu godina. Sljedeće činjenice su utjecale na izražavanje uvjetnog mišljenja:
 - Društvo je obveznik primjene računovodstvenog poslovanja prema propisima za poduzetnike, odnosno prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima. U pojedinim slučajevima knjigovodstvene promjene nisu unesene u poslovne knjige slijedom vremenskog nastanka odnosno u vrijeme nastanka. Tako su za izvođenje radova na rekonstrukciji krova tehničke baze, od radova izvedenih do konca 2004. u vrijednosti 1.005.202,00 kn, u poslovnim knjigama Društva u 2004. evidentirani rashodi u iznosu 333.388,00 kn, dok je razlika u iznosu 671.814,00 kn evidentirana u 2005. Osim navedenoga, za izvođenje rekonstrukcije fekalne i oborinske kanalizacije istočnog dijela zračne luke Zagreb, od radova izvedenih do konca 2005. u vrijednosti 1.087.955,00 kn, u poslovnim knjigama Društva u 2005. evidentirani su rashodi u iznosu 625.272,00 kn, dok je razlika u iznosu 462.683,00 kn evidentirana u 2006. Iz navedenih razloga rashodi u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima nisu realno iskazani.
 - Za operativni najam vozila rashodi su ostvareni u 2004. u iznosu 913.158,00 kn, a u 2005. u iznosu 1.247.051,00 kn. Za operativni najam informatičke opreme i licence za softver rashodi su ostvareni u 2005. u iznosu 789.413,00 kn. Nabava navedene dugotrajne imovine putem operativnog najma obavljena je bez prethodne ocjene opravdanosti i financijske isplativosti navedenog načina financiranja u odnosu na druge izvore financiranja: vlastita sredstva, krediti, financijski najam i slično.
 - Obračun plaća zaposlenika obavljan je u skladu s odredbama Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, te odredbama Kolektivnog ugovora aerodromskog operativnog osoblja Hrvatske i zaposlenika zračnih luka Hrvatske. Obračun plaće direktora Društva u 2004. i 2005. obavljan je u skladu s odredbama Ugovora o pravima i obvezama direktora Društva, zaključenog između nadzornog odbora i direktora u prosincu 2001. odnosno u svibnju 2005. Primjenom odredbi navedenih ugovora, prosječna mjesečna bruto plaća direktora isplaćena je u iznosu višem od iznosa utvrđenog Odlukom Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju plaće članova tijela koja vode poslove pravnih osoba u pretežitom vlasništvu Republike Hrvatske.

- U 2004. ostvarena su ulaganja u građevinske objekte u iznosu 26.151.094,00 kn. Na izgradnju se odnosi 22.931.004,00 kn, a na projekte (tehničku dokumentaciju) 3.220.090,00 kn. Vrijednosno značajnije ulaganje u projekte odnosi se na predujam za izradu modela poslovanja i pripremu natječajne dokumentacije za novi putnički terminal u iznosu 2.152.271,00 kn. Do vremena obavljanja revizije (studen 2006.) navedeni projekt nije izrađen, iako je rok izrade bio travanj 2005. Za neizvršenje ugovornih obveza nije ugovorena kazna, te nisu pravodobno poduzete mjere za izvršenje ugovornih obveza u roku.

II. OSNOVNI PODACI

Podaci iz financijskih izvještaja za 2004. i 2005.

Redni broj	Opis	Planirano	Ostvareno	u kn
				% ostvarenja
1.	Prihodi 2004.	220.391.000,00	223.350.323,00	101,3
2.	Prihodi 2005.	247.665.500,00	254.396.586,00	102,7
3.	Rashodi 2004.	215.991.000,00	208.617.230,00	96,6
4.	Rashodi 2005.	245.069.200,00	239.348.894,00	97,7
5.	Dobit prije oporezivanja 2004.	4.400.000,00	14.733.093,00	334,8
6.	Dobit prije oporezivanja 2005.	2.596.300,00	15.047.692,00	579,6
Stanje 31. prosinca		2004.	2005.	indeks
7.	Dugotrajna imovina	759.349.365,00	763.522.319,00	100,55
8.	Kratkotrajna imovina	102.728.850,00	111.449.078,00	108,49
9.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	92.111,00	81.030,00	87,97
10.	Kapital i pričuve	807.365.626,00	822.413.317,00	101,86
11.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	0,00	0,00	
12.	Obveze	51.210.454,00	49.454.512,00	96,57
13.	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	3.594.246,00	3.184.598,00	88,60
14.	Ulaganja u dugotrajnu imovinu	57.086.377,00	34.047.079,00	59,64
15.	Broj zaposlenika	882	881	100

Dugotrajna imovina koncem 2004. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 24.881.626,00 kn, materijalne imovine u iznosu 709.896.743,00 kn i dugotrajne financijske imovine u iznosu 24.570.996,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 163.353.764,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 410.519.708,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 77.996.199,00 kn, predujmova za materijalna sredstva u iznosu 2.711.619,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 55.307.735,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 7.718,00 kn.

Dugotrajna imovina koncem 2005. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 23.042.604,00 kn, materijalne imovine u iznosu 707.889.566,00 kn i dugotrajne financijske imovine u iznosu 32.590.149,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 163.353.764,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 423.384.416,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 99.863.863,00 kn, predujmova za materijalna sredstva u iznosu 2.766.000,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 18.513.805,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 7.718,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2004. odnosi se na vrijednost zaliha u iznosu 5.492.610,00 kn, potraživanja u iznosu 39.513.041,00 kn, financijske imovine u iznosu 20.291.066,00 kn, te novca na računi i blagajni u iznosu 37.432.133,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih društava u iznosu 11.500.961,00 kn, kupaca u iznosu 24.552.090,00 kn, zaposlenih u iznosu 91.533,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 3.207.257,00 kn, te drugih potraživanja u iznosu 161.200,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2005. odnosi se na vrijednost zaliha u iznosu 5.603.725,00 kn, potraživanja u iznosu 33.819.844,00 kn, financijske imovine u iznosu 38.123.445,00 kn, te novca na računi i blagajni u iznosu 33.902.064,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih društava u iznosu 2.142.758,00 kn, kupaca u iznosu 30.476.825,00 kn, zaposlenih u iznosu 115.508,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 958.584,00 kn, te drugih potraživanja u iznosu 126.169,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja koncem 2004. u iznosu 92.111,00 kn, te koncem 2005. u iznosu 81.030,00 kn, odnose se na unaprijed plaćene pretplate za knjige i časopise.

Kapital i pričuve koncem 2004. u iznosu 807.365.626,00 kn, odnose se na upisani kapital u iznosu 804.429.600,00 kn, pričuve u iznosu 6.078,00 kn, preneseni gubitak u iznosu 11.803.145,00 kn, te dobit tekuće godine u iznosu 14.733.093,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2005. u iznosu 822.413.317,00 kn, odnose se na upisani kapital u iznosu 804.429.600,00 kn, pričuve u iznosu 6.078,00 kn, zadržanu dobit u iznosu 2.929.948,00 kn, te dobit tekuće godine u iznosu 15.047.691,00 kn.

Obveze koncem 2004. u iznosu 51.210.454,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 22.673.559,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 28.536.895,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova i kredita. Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema povezanim društvima u iznosu 219.215,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 19.476.490,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 3.375.446,00 kn, za depozite u iznosu 532.162,00 kn, te prema zaposlenima u iznosu 4.933.582,00 kn.

Obveze koncem 2005. u iznosu 49.454.512,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 25.803.991,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 23.650.521,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova i kredita. Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema povezanim društvima u iznosu 173.851,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 13.103.867,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 3.798.101,00 kn, za depozite u iznosu 1.317.096,00 kn, te prema zaposlenima u iznosu 5.257.606,00 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja koncem 2004. u iznosu 3.594.246,00 kn, te koncem 2005. u iznosu 3.184.598,00 kn, odnosi se na sredstva državnog proračuna namijenjena nabavi rentgenskih uređaja za pregled putnika i prtljage. Sredstva su uplaćena u tri obroka u razdoblju od studenoga 2003. do siječnja 2005. u ukupnom iznosu 4.038.031,00 kn, a kada su dobivena nisu oprihodovana nego se svake godine prenose u prihode (u 2004. u iznosu 443.785,00 kn, a u 2005. u iznosu 409.648,00 kn) u dijelu koji je na troškove prenesen kroz obračunanu amortizaciju.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2004. u iznosu 57.086.377,00 kn, odnose se na ulaganja u građevinske objekte u iznosu 26.151.094,00 kn, opremu u iznosu 21.784.013,00 kn, prijevozna sredstva u iznosu 6.900.672,00 kn, te nematerijalnu imovinu u iznosu 2.250.598,00 kn.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2005. u iznosu 34.047.079,00 kn, odnose se na ulaganja u građevinske objekte u iznosu 3.781.255,00 kn, opremu u iznosu 12.547.353,00 kn, prijevozna sredstva u iznosu 17.515.485,00 kn, te nematerijalnu imovinu u iznosu 202.986,00 kn.

III. NALAZ

Osvrt na naloge i preporuke revizije za 1998. i 1999.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 1998. i 1999., o čemu je sastavljeno Izvješće.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Društvu je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom poslovanja za 2004. i 2005. utvrđeno je da je postupljeno prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju.

Nalozima i preporukama prema kojima je postupljeno:

1. Obavljen je cjeloviti popis imovine i obveza u 2004. i 2005.
2. Nabava roba, usluga i radova u 2004. i 2005. obavljena je u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, odnosno Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.
3. Ulaganja u dugotrajnu imovinu obavljena su do visine planiranih sredstava.

Društvo je i nadalje u obvezi postupiti prema danim nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2004. i 2005.

Računovodstveno poslovanje

- 1.1. Ustrojene su propisane poslovne knjige i pravodobno sastavljeni financijski izvještaji, u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu, Međunarodnim računovodstvenim standardima i računovodstvenim politikama Društva. U pojedinim slučajevima knjigovodstvene promjene ne unose se u poslovne knjige slijedom vremenskog nastanka odnosno u vrijeme nastanka. Tako su za izvođenje radova na rekonstrukciji krova tehničke baze, od radova izvedenih do konca 2004. u vrijednosti 1.005.202,00 kn, u poslovnim knjigama Društva u 2004. evidentirani rashodi u iznosu 333.388,00 kn, dok je razlika u iznosu 671.814,00 kn evidentirana u 2005.

Osim navedenoga, za izvođenje rekonstrukcije fekalne i oborinske kanalizacije istočnog dijela zračne luke Zagreb, od radova izvedenih do konca 2005. u vrijednosti 1.087.955,00 kn, u poslovnim knjigama Društva u 2005. evidentirani su rashodi u iznosu 625.272,00 kn, dok je razlika u iznosu 462.683,00 kn evidentirana u 2006.

Iz navedenih razloga rashodi u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima nisu realno iskazani, što nije u skladu s odredbom članka 7. stavka 3. Zakona o računovodstvu, kojom je propisano da se knjigovodstvene promjene u poslovne knjige unose slijedom vremenskog nastanka, te članka 26. stavka 1. Zakona o računovodstvu kojom je propisano da je jedna od temeljnih pretpostavki za sastavljanje financijskih izvještaja priznavanje poslovnih promjena u trenutku nastanka.

Državni ured za reviziju je naložio evidentiranje knjigovodstvenih promjena u poslovnim knjigama slijedom vremenskog nastanka.

- 1.2. Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju i obrazložilo da je privremeni obračun za radove na rekonstrukciji krova tehničke baze greškom evidentiran u 2005. umjesto u 2004., te da je okončana situacija za rekonstrukciju fekalne i oborinske kanalizacije istočnog dijela zračne luke Zagreb zaprimljena u prosincu 2005., ali je ovjerena od nadzornog tijela u ožujku 2006., kada je sastavljen primopredajni zapisnik. S obzirom da zbog potrebe praćenja poslovanja, Društvo godišnje financijske izvještaje vlasniku (Gradu Zagrebu) dostavlja najkasnije do 28. veljače, u navedenom roku okončali su sve radnje u vezi izrade financijskih izvještaja, te nisu bili u mogućnosti evidentirati navedenu poslovnu promjenu u 2005. Dalje je navedeno, da su spomenute greške utjecale na rezultat poslovanja u pojedinom obračunskom razdoblju, ali nisu utjecale na porezne obveze, jer Društvo u 2004. i 2005. nije ostvarilo osnovicu za obračun poreza na dobit.**

Troškovi operativnog najma

- 2.1. Troškovi operativnog najma ostvareni u 2004. u iznosu 913.158,00 kn odnose se na operativni najam vozila. Troškovi operativnog najma u 2005. ostvareni u iznosu 2.036.464,00 kn, odnose se na operativni najam vozila u iznosu 1.247.051,00 kn, te informatičke opreme i licenci za softver u iznosu 789.413,00 kn. U skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, provedeni su postupci javnog nadmetanja za nabavu vozila, te informatičke opreme i licenci za softver putem operativnog najma. Nabava navedene dugotrajne imovine putem operativnog najma obavljena je bez prethodne ocjene opravdanosti i financijske isplativosti navedenog načina financiranja u odnosu na druge izvore financiranja: vlastita sredstva, krediti, financijski najam i slično.**

Državni ured za reviziju je naložio za pribavljanje sredstava za financiranje nabave roba, usluga ili ustupanja radova provesti postupak ocjene financijske isplativosti, s ciljem odabira financijski najpovoljnijeg izvora financiranja.

- 2.2. Društvo je obrazložilo da je nabava vozila putem operativnog najma obavljena na temelju ocjene i izračuna koji je pokazao da je za Društvo financijski opravdano imati unajmljena, a ne vlastita vozila. Prema okvirnim ponudama, te podacima o troškovima amortizacije, pričuvnih dijelova, popravaka i servisiranja, te zaposlenika na održavanju vozila, financijski pokazatelji su bili najpovoljniji kod operativnog najma. Nabava informatičke opreme putem operativnog najma, prema obrazloženju, odabrana je radi jednostavnijeg i lakšeg održavanja opreme i trajanja jamstvenog roka tijekom cijelog razdoblja najma.**

Navedeno je da se neispravni dijelovi opreme, bez nepotrebnih zastoja i provedbe postupka nabave, zamjenjuju novima, da odluke o nabavi vozila i informatičke opreme putem operativnog najma nisu donesene isključivo zbog financijske koristi, već i drugih neizravnih dobitaka, koji nisu mjerljivi u trenutku donošenja odluke, te da je Društvo u navedenim slučajevima odabralo najpovoljniji izvor financiranja. Dalje je navedeno da se operativni najam financira iz vlastitih sredstava, kao što bi i kupnja vozila i opreme, s razlikom što je kod najma iznos jednakomjerno raspoređen tijekom razdoblja najma, a kod nabave vlastite imovine potrebno je u trenutku kupnje raspolagati cjelokupnim iznosom ili koristiti kredit, te da je u oba slučaja odabrana najpovoljnija ponuda nakon provedenog postupka javnog nadmetanja.

Troškovi osoblja

- 3.1. Troškovi osoblja ostvareni su u 2004. u iznosu 98.118.225,00 kn, a u 2005. u iznosu 108.722.312,00 kn. Povećanje troškova za zaposlene u 2005. u odnosu na 2004. za 10.604.087,00 kn ili 10,8% nastalo je zbog primjene odredbi novog kolektivnog ugovora (od veljače 2005.), kojim je određen novi način obračuna plaća.

Plaća direktora za razdoblje od siječnja 2004. do konca svibnja 2005. obračunavana je na temelju ugovora o pravima i obvezama direktora zaključenog u prosincu 2001. između nadzornog odbora i direktora. Od lipnja 2005. plaća direktora obračunavana je na temelju ugovora o pravima i obvezama direktora Društva, zaključenog koncem svibnja 2005. između nadzornog odbora i direktora. Odredbom članka 6. navedenog ugovora određeno je da osnovnu plaću direktora čini umnožak koeficijenta s prosječno mjesečnom isplaćenom plaćom zaposlenih u Republici Hrvatskoj u prethodnoj godini. Također, određeno je da direktor ima pravo na nagradu za ostvarene rezultate iskazane u konsolidiranoj bilanci Društva za prethodnu godinu. Primjenom odredbi navedenih ugovora, prosječna mjesečna bruto plaća direktora isplaćena je u iznosu višem od iznosa utvrđenog Odlukom Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju plaće članova tijela koja vode poslove pravnih osoba u pretežitom vlasništvu Republike Hrvatske. Prema točki I. navedene odluke, određeno je da se plaće odnosno naknade članova uprava trgovačkih društava, u kojima država ima većinski udjel utvrđuju primjenom odredbi odluke, te ne mogu biti više od plaće utvrđene množenjem koeficijenta 5,0 s prosječnom mjesečno isplaćenom plaćom zaposlenih u Republici Hrvatskoj u prethodnoj godini.

Državni ured za reviziju je naložio odredbe ugovora o pravima i obvezama direktora Društva, u vezi obračuna i isplate plaće, uskladiti s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju plaće članova tijela koja vode poslove pravnih osoba u pretežitom vlasništvu Republike Hrvatske.

- 3.2. ***Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.***

Potraživanja za dane zajmove

- 4.1. Potraživanja za dane zajmove iskazana koncem 2005. u iznosu 9.190.735,00 kn, odnose se na potraživanja za dva zajma, od kojih za jedan u iznosu 7.000.000,00 kn, te drugi u iznosu 2.190.735,00 kn. Potraživanja za zajam u iznosu 7.000.000,00 kn, odnosi se na pretvaranje potraživanja od povezanog društva iz ranijih godina u dugoročni zajam.

Prema ugovoru zaključenom u prosincu 2005., dospjela kratkoročna potraživanja od dužnika (povezanog društva) pretvorena su u dugoročni zajam s otplatom (od prosinca 2006.) u 84 obroka, uvećan za 4,5% godišnje kamate (eskontna stopa Hrvatske narodne banke, na dan zaključivanja ugovora) i pripadajući porez na dodanu vrijednost.

Potraživanje u iznosu 2.190.735,00 kn odnosi se na potraživanje za zajam dan društvu, nad kojim je u 2003. proveden stečaj. Koncem 2003. na temelju ugovora o preuzimanju duga, drugo društvo obvezalo se vratiti 333.793,05 EUR (iznos glavnice i kamata) protuvrijednosti kuna u osam polugodišnjih obroka. Prvi obrok dospio je na naplatu koncem lipnja 2004. Plaćanje kamate ugovoreno je u visini 6,0% godišnje. Tijekom 2004. i 2005. društvo nije platilo dospjele obroke, već je platilo kamate u iznosu 166.328,00 kn. Kao instrument osiguranja potraživanja (naplate) ugovorene su četiri bjanko zadužnice, svaka u iznosu 1.000.000,00 kn, koje nisu dobivene.

Državni ured za reviziju je naložio pravodobno poduzimanje mjera radi naplate dospjelih potraživanja.

4.2. Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.

Ulaganja u građevinske objekte

- 5.1. Ulaganja u građevinske objekte u 2004. planirana su u iznosu 41.239.800,00 kn, a ostvarena su u iznosu 26.151.094,00 kn, što je za 15.088.706,00 kn ili 36,6% manje od plana. Od ukupnih ulaganja u građevinske objekte na izgradnju se odnosi 22.931.004,00 kn, a na projekte (tehničku dokumentaciju) 3.220.090,00 kn.

Vrijednosno značajnije ulaganje u projekte odnosi se na predujam za izradu modela poslovanja i pripremu natječajne dokumentacije za novi putnički terminal u iznosu 2.152.271,00 kn. Nabava je obavljena uz prethodnu suglasnost Ureda za javnu nabavu za primjenu postupka nabave izravnom pogodbom. Ugovorom zaključenim u prosincu 2004., ponuditelj se obvezao izraditi model poslovanja i pripremu natječajne dokumentacije za novi putnički terminal u vrijednosti 422.600 EUR (uključen porez na dodanu vrijednost) i rokom izrade travanj 2005. Ugovoreno je plaćanje 350.000 EUR u roku 15 dana od zaključivanja ugovora, a 72.600 EUR u roku 15 dana nakon isporuke projekta. Za neizvršenje ugovornih obveza nije ugovorena kazna. Ponuditelj je sredinom prosinca 2004. ispostavio račun u iznosu 2.625.770,00 kn, od čega se 2.152.271,00 kn odnosi na usluge savjetovanja (honorar i dodatni troškovi) i 473.499,00 kn na porez na dodanu vrijednost. U siječnju 2005. iz državnog proračuna Društvu je doznačeno 2.600.000,00 kn za podmirenje navedene obveze. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2006.), prema izjavi odgovorne osobe, navedeni projekt (model poslovanja i natječajna dokumentacija za novi putnički terminal) nije izrađen. Rok izrade bio je travanj 2005.

Državni ured za reviziju je naložio ugovaranje kazni za slučaj neizvršenja ugovorenih obveza, te pravodobno poduzimanje mjera za izvršenje ugovorenih obveza u roku.

5.2. Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.

Društvo je u 2004. i 2005. obavljalo djelatnost za koju je osnovano. Obavilo je planirane poslove i ostvarilo dobit. Redovito je isplaćivalo plaće, podmirivalo dospjele obveze i bilo je likvidno. Provođenjem propisanih postupaka javne nabave postiglo je povoljnije uvjete nabave, te ostvarilo učinkovito gospodarenje sredstvima za nabavu. Ekonomski pokazatelji Društva za 2004. i 2005. su zadovoljavajući.

Revizijom uočene nepravilnosti i propusti koji se odnose na računovodstveno poslovanje, operativni najam vozila, informatičke opreme i licence za softver, obračun plaće direktora, naplatu dospjelih potraživanja, te ulaganja u projekte nisu značajnije utjecali na istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja i pravilnost poslovanja.

Izvješće o obavljenoj reviziji je uručeno zakonskom predstavniku 11. siječnja 2007.

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Josip Budimir	član od 27. lipnja 2000. do 12. studenoga 2001., predsjednik od 12. studenoga 2001.
Dr.sc. Šandor Dembitz	član od 27. lipnja do 5. srpnja 2000., zamjenik predsjednika od 5. srpnja 2000. do 19. rujna 2005.
Siniša Poljak	član od 19. srpnja 2004. do 10. studenoga 2005., zamjenik predsjednika od 10. studenoga 2005.
Stjepan Dehin	član od 27. lipnja 2000. do 19. srpnja 2004.
Boris Smrečki	član od 23. svibnja 2001. do 19. srpnja 2004.
Marijan Rajsman	član od 20. rujna 2002. do 19. srpnja 2004.
Morana Paliković Gruden	član od 22. listopada 2001. do 19. rujna 2005.
Tomo Vidović	član od 19. srpnja 2004. do 19. rujna 2005.
Mladen Mesić	član od 25. veljače 2002. do 7. rujna 2005.
Mr.sc. Pero Bilas	član od 19. srpnja 2004.
Boris Mikšić	član od 19. rujna 2005.
Dario Čović	član od 19. rujna 2005.
Željko Fadljević	član od 19. rujna 2005.
Vesna Bukovac	član od 7. rujna 2005.

2. Uprava:

Boško Matković	glavni direktor od 22. listopada 2001.
----------------	--