



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Slavonski Brod

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

DRVNA INDUSTRIJA NOVA GRADIŠKA D.O.O.

Slavonski Brod, studeni 2012.

SADRŽAJ

	stranica
I. PODACI O DRUŠTVU	2
Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
Planiranje	2
Financijski izvještaji	2
II. REVIZIJA ZA 2011.	6
Ciljevi i područja revizije	6
Metode i postupci revizije	6
Nalaz za 2011.	7
III. MIŠLJENJE	9
IV. ČLANOVI UPRAVE	10



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Slavonski Brod

KLASA: 041-01/12-07/24
URBROJ: 613-14-12-6

Slavonski Brod, 9. studeni 2012.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
DRUŠTVA DRVNA INDUSTRIJA NOVA GRADIŠKA D.O.O., ZA 2011.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje društva Drvna industrija Nova Gradiška d.o.o., (dalje u tekstu: Društvo) za 2011.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije su provedeni u razdoblju od 2. srpnja do 9. studenoga 2012.

I. PODACI O DRUŠTVU

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Društvo je osnovano u srpnju 2010. Izjavom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću za proizvodnju masivnih ploča, drvenih podova i namještaja. Osnivač je Industrijski park Nova Gradiška d.o.o. za razvoj i ulaganje (dalje u tekstu: Osnivač), koji je u potpunom vlasništvu grada Nova Gradiška. Sjedište Društva je u Novoj Gradiški, Bedem bb. Registrirano je za obavljanje sljedećih djelatnosti: primarna prerada i piljenje građe, proizvodnja drvenih elemenata, proizvodnja parketa i drvenih podova, proizvodnja masivnih drvenih ploča, proizvodnja namještaja, proizvodnja furnira i drvenih elemenata za terase, proizvodnja ostalih proizvoda od drveta, kupnja i prodaja robe. Temeljni kapital je iznosio 20.000,00 kn i 100,0% je udjel osnivača. Odlukom o izmjeni Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću i odlukom o povećanju temeljnog kapitala iz studenoga 2011., temeljni kapital je povećan za 1.400.000,00 kn, te iznosi 1.420.000,00 kn. Glavna skupština Društva je u travnju 2011. donijela odluku o pokriću gubitka poslovanja Društva za 2010. u iznosu 838.652,00 kn, iz temeljnog kapitala. Do vremena obavljanja revizije (rujan 2012.) promjena o smanjenju temeljnog kapitala nije provedena u sudskom registru. Temeljni akt je Izjava o osnivanju kojom je uređen pravni status, predmet poslovanja i vođenje poslova. Organi Društva su skupština i uprava. Uprava ima jednog člana – direktora, a imenuje ga skupština. Mandat člana uprave traje dvije godine, uz mogućnost ponovnog izbora. Do 6. rujna 2011. direktor Društva je bio Hrvoje Kekez, a od 6. rujna 2011. i tijekom obavljanja revizije direktor je Dubravko Gubić. Koncem 2011. Društvo je imalo 90 zaposlenika.

Planiranje

Plan poslovanja za 2011. je donesen u studenome 2010. u okviru investicijskog projekta proizvodnje masivnih ploča, drvenih podova i namještaja. Sastavni dio investicijskog projekta je sažetak ulaganja, ocjena razvojnih mogućnosti, analiza tržišta, dinamika i struktura zaposlenih, tehnički elementi ulaganja, zaštita čovjekove okoline, ekonomsko-financijska analiza. Ukupni poslovni prihodi za 2011. su planirani u iznosu 28.156.392,00 kn, ukupni rashodi u iznosu 25.026.432,00 kn, te bruto dobit u iznosu 3.129.960,00 kn. Investicijski projekt obuhvaća projekciju financijskih pokazatelja za razdoblje od 2010. do 2020. uz smanjenje prihoda od 8,00% i porast rashoda poslovanja 10,00%. Bilo je predviđeno je i ukupno ulaganje u opremu u iznosu 11.494.215,00 kn, Predviđeno je da će cjelokupno ulaganje u svrhu realizacije projekta trajati do srpnja 2011., čija bi dinamika ovisila o mogućnosti osiguranja izvora financiranja iz kredita u predviđenim rokovima kao i o rokovima isporuke i instaliranju opreme od strane dobavljača. Polazište za izradu financijskog plana je bila prethodna godina, analiza tržišta i predvidiva financijska sredstva.

Financijski izvještaji

Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema propisima kojima je uređeno poduzetničko računovodstvo. Sastavljeni su propisani financijski izvještaji.

a) Račun dobiti i gubitka

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka za 2011., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 14.101.330,00 kn, rashodi u iznosu 14.072.170,00 kn, te dobit u iznosu 29.160,00 kn.

U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1

Ostvareni prihodi

u kn

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2010.	Ostvareno za 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	548.080,00	13.929.879,00	2.541,6
1.1.	Prihodi od prodaje	548.080,00	9.122.022,00	1.664,4
1.2.	Drugi poslovni prihodi	0,00	4.807.857,00	-
2.	Financijski prihodi	1.458,00	171.185,00	11.741,1
3.	Izvanredni – drugi prihodi	42.467,00	266,00	0,6
	Ukupno	592.005,00	14.101.330,00	2.382,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 9.122.022,00 kn ili 64,7%, te drugi poslovni prihodi u iznosu 4.807.857,00 kn s udjelom 34,1%. Svi drugi prihodi, koji se odnose na prihode od redovnih i zateznih kamata, refundaciju troškova prethodnih pregleda, naplate šteta uništene imovine i inventurnih viškova iznose 171.451,00 kn i imaju udjel 1,2%. Prihodi od prodaje ostvareni u iznosu 9.122.022,00 kn se odnose na prihode od prodaje proizvoda na stranom tržištu u iznosu 4.648.441,00 kn, prihode od prodaje proizvoda na domaćem tržištu 4.230.306,00 kn, prihode od prodaje usluga 212.692,00 kn, te prihode od prodaje robe u tranzitu 30.583,00 kn. Drugi poslovni prihodi su ostvareni u iznosu 4.807.857,00 kn, a odnose se na sredstva kapitalnih potpora dobivenih od Osnivača u svrhu povećanja kapitala – kapitalne rezerve.

U tablici broj 2 se daju podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno za 2010.	Ostvareno za 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	1.429.101,00	14.009.488,00	980,3
1.1.	Povećanje/smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-609.628,00	-1.836.805,00	301,3
1.2.	Materijalni troškovi	779.183,00	10.019.215,00	1.285,9
1.3.	Troškovi zaposlenika	618.467,00	4.962.794,00	802,4
1.4.	Amortizacija	0,00	0,00	-
1.5.	Drugi troškovi	640.768,00	672.656,00	105,0
1.6.	Drugi poslovni rashodi	311,00	191.628,00	-
2.	Financijski rashodi	3,00	60.871,00	-
3.	Izvanredni – drugi rashodi	1.552,00	1.811,00	116,7
	Ukupno	1.430.656,00	14.072.170,00	983,6

Vrijednosno najznačajniji su materijalni troškovi koji iznose 10.019.215,00 kn ili 71,2% ukupnih rashoda, a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 7.394.925,00 kn, troškove prodane robe u iznosu 30.583,00 kn, te druge vanjske troškove (troškove usluga) u iznosu 2.593.707,00 kn. Nadalje, vrijednosno značajni su i troškovi zaposlenika u iznosu 4.962.794,00 kn ili 35,3% ukupnih rashoda, koji se odnose na neto plaće u iznosu 3.324.945,00 kn, poreze i doprinose iz plaća u iznosu 910.427,00 kn, te doprinose na plaće u iznosu 727.422,00 kn.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2011., ukupna vrijednost sredstava i izvora sredstava je iznosila 4.704.846,00 kn.

U tablici broj 3 se daju podaci o vrijednosti imovine, obveza i kapitala.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i kapitala

u kn

Redni broj	Opis	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I.	Aktiva	1.370.451,00	4.704.846,00	343,3
1.	Dugotrajna imovina	20.335,00	1.186.534,00	5.834,9
2.	Kratkotrajna imovina	1.350.116,00	3.518.312,00	260,6
2.1.	Zalihe	625.007,00	2.591.227,00	414,6
2.2.	Potraživanja	614.919,00	909.502,00	147,9
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	0,00	55,00	-
2.4.	Novac u banci i blagajni	110.190,00	17.528,00	15,9
II.	Pasiva	1.370.451,00	4.704.846,00	343,3
1.	Kapital i rezerve	581.348,00	610.508,00	105,0
2.	Dugoročne obveze	0,00	935.809,00	-
3.	Kratkoročne obveze	789.103,00	3.158.529,00	400,3

U odnosu na prethodnu godinu aktiva i pasiva su veće za 3.334.395,00 kn ili 243,3%. S obzirom da je Društvo u 2010. poslovalo u razdoblju od srpnja do prosinca, sve stavke aktive i pasive su znatno povećane.

Dugotrajna imovina je na dan 31. prosinca 2011. iskazana u iznosu 1.186.534,00 kn i veća je za 1.166.199,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Odnosi se u cijelosti na materijalnu imovinu (elektronička računala i ostala oprema 24.985,00 kn, ostala oprema za proizvodnju 1.121.572,00 kn, mjerni i kontrolni uređaji 39.977,00 kn).

Kratkotrajna imovina u iznosu 3.518.312,00 kn se odnosi na zalihe (sirovina i materijala 130.269,00 kn, proizvodnje u tijeku 1.580.190,00 kn, gotovih proizvoda 880.768,00 kn) u iznosu 2.591.227,00 kn, potraživanja u iznosu 909.502,00 kn, kratkotrajnu financijsku imovinu (potraživanje za više vraćenu pozajmicu) u iznosu 55,00 kn i novčana sredstva u iznosu 17.528,00 kn.

Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 619.416,00 kn i potraživanja od države za pretporez i više plaćeni porez na dodanu vrijednost u iznosu 290.086,00 kn.

Novčana sredstva iskazana koncem 2011. u iznosu 17.528,00 kn se odnose na novčana sredstva na računu kod poslovne banke u iznosu 17.212,00 kn i blagajni u iznosu 316,00 kn.

Kapital i rezerve iskazani u iznosu 610.508,00 kn se odnose na temeljni kapital u iznosu 581.348,00 kn i dobit poslovne godine u iznosu 29.160,00 kn.

Dugoročne obveze u iznosu 935.809,00 kn se odnose na zaduživanje izvršeno u 2011. za financiranje ulaganja u trajna obrtna sredstva. Skupština Društva je u studenome 2010. donijela odluku o prihvaćanju Investicijskog projekta proizvodnja masivnih ploča, drvenih podova i namještaja. Izvori financiranja su predviđeni iz kreditnih sredstava u iznosu 10.909.413,00 kn i vlastitih sredstava u iznosu 4.958.542,00 kn. U studenome 2011. zaključena su dva ugovora o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom za financiranje ulaganja u trajna obrtna sredstva u kunskoj protuvrijednosti 429.940,00 EUR i financiranje ulaganja u strojeve i opremu u kunskoj protuvrijednosti 1.084.360,00 EUR uz kamate u visini tromjesečnog EURIBOR uvećan za 6,5% godišnje. Ugovori su zaključeni uz prethodno pribavljenu suglasnost gradskog vijeća grada Nova Gradiška (dalje u tekstu: Grad) i glavne skupštine Društva. Ugovoreno je korištenje spomenutih kredita u dvije faze, a uvjet za korištenje druge faze je dostavljanje jamstva Grada kao instrumenta osiguranja kredita. Za financiranje ulaganja u trajna obrtna sredstva u prvoj fazi maksimalni iznos korištenja je 160.000,00 EUR u kunskoj protuvrijednosti na dan korištenja kredita. Do konca 2011. je realizirano kreditnih sredstava u iznosu 935.809,00 kn, te 265.236,00 kn u 2012., odnosno do vremena obavljanja revizije (rujan 2012.) ukupno 1.201.045,00 kn. Za financiranje ulaganja u strojeve i opremu u prvoj fazi maksimalni iznos korištenja je 600.000,00 EUR u kunskoj protuvrijednosti na dan korištenja kredita, za nabavku strojeva i opreme za pilanu, doradnu pilanu i tvornicu podova. Druga faza - maksimalno do iskorištenja punog iznosa kredita za nabavku strojeva i opreme za tvornicu masivnih ploča. Društvo je s korištenjem kredita započelo u 2012., te je do vremena obavljanja revizije iskorišteno 2.741.850,00 kn. Do vremena obavljanja revizije jamstvo Grada nije pribavljeno, te se nije započelo s korištenjem druge faze spomenutih kredita.

II. REVIZIJA ZA 2011.

Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su bili:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja i poslovnih knjiga,
- analizirati ostvarenje prihoda i rashoda,
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima,
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava, te
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje Društva.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza proučena je i analizirana pravna regulativa, te dokumentacija i informacije o poslovanju Društva. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz ranijeg razdoblja, te s podacima iz financijskog plana. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakonskih propisa, te pravila, procedura i drugih internih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije korišteni su izvještaji vezani uz pojedine aktivnosti i subjekt u cjelini. Obavljeni su razgovori s direktorom i drugim zaposlenicima, te pribavljena obrazloženja o pojedinim poslovnim događajima.

Nalaz za 2011.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, sustav unutarnjih kontrola, planiranje i računovodstveno poslovanje, financijski izvještaji, prihodi, rashodi, imovina, te obveze.

Obavljenom revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koji se odnose na računovodstveno poslovanje.

1. Računovodstveno poslovanje

1.1. Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema propisima kojima je uređeno poduzetničko računovodstvo.

Računovodstvene politike koje se primjenjuju pri sastavljanju financijskih izvještaja, priložene su bilješkama uz financijske izvještaje i sadrže način iskazivanja dugotrajne imovine, potraživanja, obveza, kapitala, prihoda i rashoda. Politike ne sadrže način iskazivanja kratkotrajne imovine, državnih potpora i rashoda amortizacije. Računovodstvene politike su posebna načela, osnove, dogovori, praksa i pravila koje primjenjuje poduzetnik pri sastavljanju i prezentiranju financijskih izvještaja. Prema točki 3.33. Odluke o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja, i važne za njihovo razumijevanje, poduzetnik treba objaviti u bilješkama.

Dugotrajna imovina je na dan 31. prosinca 2011. iskazana u iznosu 1.186.534,00 kn. Odnosi se na elektronička računala u iznosu 24.985,00 kn, opremu za proizvodnju u iznosu 1.121.572,00 kn, te mjerne i kontrolne uređaje u iznosu 39.977,00 kn (koji se odnose na ulaganje na imovini zakupodavca). Amortizacija za 2011. nije obračunana. Direktor Društva je 30. prosinca 2011. donio odluku o neobračunavanju amortizacije za 2011., jer sva oprema za proizvodnju i preradu nije stavljena u funkciju zbog testiranja probne proizvodnje. Društvo je tijekom 2011. za obavljanje djelatnosti koristilo zakupljene proizvodne pogone s pripadajućom opremom. S obzirom da nabavljena oprema za proizvodnju i preradu nije stavljena u funkciju do konca 2011., spomenuta ulaganja je trebalo iskazati u okviru dugotrajne imovine u pripremi, a za drugu imovinu koja je bila stavljena u uporabu (računalnu opremu) je trebalo obračunati amortizaciju. Prema odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6, amortizacija je sustavni raspored amortizirajućeg iznosa imovine tijekom njezina vijeka upotrebe, a iznos amortizacije za svako razdoblje treba priznati kao rashod. Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, odnosno kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenila uprava. Prema odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 1, financijski izvještaji trebaju fer i istinito prezentirati financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika. Prema odredbi članka 15. Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07), godišnji financijski izvještaji moraju pružiti istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja poduzetnika.

U okviru drugih poslovnih prihoda, evidentirane su kapitalne potpore primljene od Osnivača u svrhu povećanja kapitala – kapitalne rezerve u iznosu 4.807.857,00 kn. Ugovorima o korištenju sredstava kapitalne potpore, utvrđeno je da će se sredstva kapitalne potpore namjenski utrošiti za sufinanciranje ulaganja u nabavu dugotrajne imovine i trajnih obrtnih sredstava. Ugovori su zaključeni na temelju odluka glavne skupštine Osnivača prema kojima se sredstva kapitalne potpore u svrhu sufinanciranja razvoja i investiranja, a na temelju ugovora o kapitalnoj potpori zaključenog između grada Nova Gradiška i Osnivača, prenose Društvu za povećanje kapitala – kapitalne rezerve. Sukladno zaključenim ugovorima, navedeni iznos je trebalo evidentirati u okviru kapitalnih rezervi, a ne u okviru prihoda poslovanja tekućeg obračunskog razdoblja.

Na navedeni način, ukupni prihodi su iskazani za 4.807.857,00 kn više, zbog čega je iskazana dobit u iznosu 29.160,00 kn, umjesto gubitka u iznosu 4.778.697,00 kn. Navedeno nije u skladu s odredbama članka 15. Zakona o računovodstvu, prema kojima godišnji financijski izvještaji moraju pružiti istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja poduzetnika.

Državni ured za reviziju nalaže objaviti računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju i prezentiranju financijskih izvještaja, te obračunati amortizaciju u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja. Također nalaže dobivena sredstva od Osnivača evidentirati u skladu sa zaključenim ugovorima, u okviru kapitalnih rezervi, te sastaviti financijske izvještaje koji će pružiti istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu.

- 1.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju. U obrazloženju navodi da će se računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju i prezentiranju financijskih izvještaja uskladiti s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja u bilješkama uz financijska izvješća za 2012. Nadalje navodi da će amortizacija biti uredno obračunana u 2012., te će pri dobivanju sredstava od Osnivača tražiti konkretnije navođenje namjene te poduzeti potrebne aktivnosti za ispravljanje propusta prilikom evidentiranja istih.*

III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Društva za 2011. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je uvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Sljedeće činjenice su utjecale na izražavanje uvjetnog mišljenja:
 - Amortizacija dugotrajne imovine koja je bila u uporabi za 2011. nije obračunana. U okviru drugih poslovnih prihoda, evidentirane su kapitalne potpore primljene od Osnivača u svrhu povećanja kapitala – kapitalne rezerve u iznosu 4.807.857,00 kn. Na navedeni način, ukupni prihodi su iskazani za 4.807.857,00 kn više, zbog čega je iskazana dobit u iznosu 29.160,00 kn, umjesto gubitka u iznosu 4.778.697,00 kn. (točka 1. Nalaza)
4. Društvo je osnovano u srpnju 2010. Osnovne djelatnosti Društva su: primarna prerada i piljenje građe, proizvodnja drvenih elemenata, proizvodnja parketa i drvenih podova, proizvodnja masivnih drvenih ploča, proizvodnja namještaja, proizvodnja furnira i drvenih elemenata za terase, proizvodnja ostalih proizvoda od drveta, kupnja i prodaja robe. Osnivač je Industrijski park Nova Gradiška d.o.o. za razvoj i ulaganje. Koncem 2011. Društvo je imalo 90 zaposlenika. Financijskim planom za 2011., ukupni poslovni prihodi su planirani u iznosu 28.156.392,00 kn, rashodi u iznosu 25.026.432,00 kn, te bruto dobit u iznosu 3.129.960,00 kn. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 14.101.330,00 kn, rashodi u iznosu 14.072.170,00 kn, te dobit u iznosu 29.160,00 kn. Vrijednosno najznačajniji prihodi se odnose na prihode od prodaje u iznosu 9.122.022,00 kn, s udjelom 64,7%, te druge poslovne prihode u iznosu 4.807.857,00 kn, s udjelom 34,1%. Vrijednosno najznačajniji rashodi su materijalni troškovi koji iznose 10.019.215,00 kn ili 71,2% ukupnih rashoda. Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2011., ukupna vrijednost sredstava i izvora sredstava je iznosila 4.704.846,00 kn. Vrijednosno najznačajnija imovina se odnosi na kratkotrajnu imovinu u vrijednosti 3.518.312,00 kn. Potraživanja su koncem 2011. iskazana u iznosu 909.502,00 kn i u odnosu na 2010. veća su za 294.583,00 kn ili 47,9%. Tijekom 2011. Društvo je od Osnivača dobilo kratkoročnu pozajmicu u iznosu 531.153,00 kn, koja je do konca 2011. vraćena. Tijekom 2011., su zaključena dva ugovora o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom za financiranje ulaganja u trajna obrtna sredstva u iznosu 429.940 EUR (u kunsjoj protuvrijednosti) i financiranje ulaganja u strojeve i opremu u iznosu 1.084.360 EUR (u kunsjoj protuvrijednosti). Do konca 2011. je iskorišten dio ugovorenog kredita za nabavu trajnih obrtnih sredstava u iznosu 935.809,00 kn. Obveze koncem 2011. iznose 4.094.338,00 kn. Odnose se na dugoročne obveze u iznosu 935.809,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 3.158.529,00 kn. U okviru kratkoročnih obveza, vrijednosno najznačajnije su obveze prema dobavljačima u iznosu 2.512.884,00 kn, koje čine 79,6% kratkoročnih obveza.
Revizijom za 2011. utvrđene nepravilnosti koje se odnose na računovodstveno poslovanje, utjecale su na izražavanje uvjetnog mišljenja.

IV. ČLANOVI UPRAVE

1. Uprava:

Hrvoje Kekez direktor od 2. srpnja 2010. do 6. rujna 2011.

Dubravko Gubić direktor od 6. rujna 2011.