



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

PAPUK D.O.O., ORAHOVICA

Virovitica, svibanj 2012.

SADRŽAJ

stranica

I.	PODACI O DRUŠTVU	2
	Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
	Planiranje	2
	Financijski izvještaji	3
II.	REVIZIJA ZA 2011.	7
	Ciljevi i područja revizije	7
	Metode i postupci revizije	7
	Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2007.	8
	Nalaz za 2011.	9
III.	MIŠLJENJE	11
IV.	ČLANOVI UPRAVE	13



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

KLASA: 041-01/12-07/2
URBROJ: 613-12-12-6

Virovitica, 30. svibnja 2012.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
DRUŠTVA PAPUK D.O.O., ORAHOVICA 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 Papuk d.o.o., Orahovica (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 17. siječnja do 30. svibnja 2012.

I. PODACI O DRUŠTVU

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Papuk, društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti je osnovano 1996. i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Bjelovaru na temelju Društvenog ugovora o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, koji su zaključili grad Orahovica, te općine Čačinci, Zdenci i Crnac. Temeljni kapital Društva iznosi 26.301.000,00 kn u kome grad Orahovica ima udjel u iznosu 17.218.500,00 kn ili 65,467%, općina Čačinci u iznosu 4.541.500,00 kn ili 17,268%, općina Zdenci u iznosu 3.823.700,00 kn ili 14,538%, te općina Crnac u iznosu 717.300,00 kn ili 2,727%. Sjedište Društva je u Orahovici, Vladimira Nazora 14. Skupština Društva je u rujnu 2011. donijela izmjene društvenog ugovora koje se odnose na broj članova uprave.

Prema društvenom ugovoru, djelatnosti Društva su visokogradnja, niskogradnja, postavljanje instalacija za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje, druge instalacijske radove, trgovina na veliko i posredovanje na veliko (osim trgovine motornim vozilima), druga trgovina na malo izvan prodavaonice, uzgoj cvijeća, opskrba pitkom vodom, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda, opskrba plinom, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, tržnice na malo, održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova, obavljanje dimnjačarskih poslova, te nadzor nad gradnjom.

Organi Društva su skupština i uprava. Skupštinu čine svi članovi Društva. Prema društvenom ugovoru o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, uprava se sastoji od do dva člana (direktora) od kojih je svaki ovlašten samostalno poduzimati sve radnje za vođenje Društva. Do izmjene društvenog ugovora (rujan 2011.) direktorica je bila Alica Fofonjka. Nakon navedene izmjene (od 6. rujna do 13. studenoga 2011.) direktori su bili Alica Fofonjka i Zoran Stošić. Od 14. studenoga direktor je Zoran Stošić. U 2011., za obavljanje predviđenih poslova, Društvo je imalo 43 zaposlenika. Organizacijskom shemom predviđena su radna mjesta, a potreban broj izvršitelja za pojedino radno mjesto nije utvrđen i određuje se ovisno o opsegu poslova.

Planiranje

Društvo je donijelo proizvodno - financijski plan koji sadrži opseg poslova, plan prihoda i rashoda po vrstama i djelatnostima, kalendar i plan radnih dana, strukturu fonda sati i plan zaposlenih po djelatnostima. Osim navedenog, donesen je plan investicija i plan nabave.

Prihodi su planirani u iznosu 31.138.816,00 kn, a rashodi u iznosu 30.952.420,00 kn, te dobit u iznosu 186.396,00 kn. Društvo planira i ostvaruje prihode od opskrbe plinom, distribucije pitke vode, odvoza komunalnog otpada, čišćenja javnih površina, održavanja groblja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, građenja, održavanja stanova i usluga zajedničkih službi.

Planom investicija planirane su investicije u ukupnom iznosu 15.622.100,00 kn. Od toga se na program vodoopskrbe odnosi 4.140.000,00 kn, odvodnju otpadnih voda 10.819.511,00 kn, sanaciju odlagališta otpada 40.000,00 kn, plinovoda 283.000,00 kn, te druge investicije u vrijednosti 339.589,00 kn.

Izvori financiranja navedenih investicija su sredstva Hrvatskih voda u iznosu 14.795.511,00 kn, grada Orahovice 135.000,00 kn, općine Zdenci 29.000,00 kn, te sredstva Društva u iznosu 662.589,00 kn. Društvo prati ostvarivanje rezultata poslovanja po djelatnostima, ostvarivanje investicija u odnosu na plan, te sastavlja izvješća o poslovanju.

Zadnjim izmjenama plana nabave, procijenjena je nabava roba, radova i usluga u iznosu 39.212.000,00 kn (s porezom na dodanu vrijednost 48.230.760,00 kn).

Financijski izvještaji

Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) i primjenjuje Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine 30/08 i 4/09). Prema odredbama Zakona o računovodstvu, Društvo je razvrstano u male poduzetnike. Donesena je odluka o primjeni računovodstvenih politika koje se primjenjuju pri sastavljanju temeljnih financijskih izvještaja, internih računovodstvenih izvještaja, te unosu podataka u poslovne knjige. Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Račun dobiti i gubitka, Bilanca, Izvještaj o novčanom tijeku, Izvještaj o promjenama kapitala, te Bilješke uz financijske izvještaje.

a) Račun dobiti i gubitka

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka za 2011., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 31.277.278,00 kn, rashodi u iznosu 31.374.585,00 kn, te gubitak u iznosu 97.307,00 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	31.891.522,00	30.922.355,00	97,0
1.1.	Prihodi od prodaje	30.374.601,00	28.791.467,00	94,8
1.2.	Drugi poslovni prihodi	1.516.921,00	2.130.888,00	140,5
2.	Financijski prihodi	1.509.173,00	354.923,00	23,5
	Ukupno	33.400.695,00	31.277.278,00	93,6

Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 28.791.467,00 kn ili 92,1%, dok svi drugi prihodi iznose 2.485.811,00 kn ili 7,9% ukupno ostvarenih prihoda. Prihodi od prodaje odnose se na prihode od opskrbe prirodnim plinom 21.359.422,00 kn, distribucije pitke vode 2.457.506,00 kn, odvoza komunalnog otpada 1.365.319,00 kn, zakupnina sustava distribucije plinom 1.103.575,00 kn, naknade za odvodnju 547.719,00 kn, amortizacije (odgođeni prihodi) 420.507,00 kn, grobljanskih usluga 171.344,00 kn, čišćenja i održavanja javnih površina 264.714,00 kn, deponiranja komunalnog i drugog otpada 110.145,00 kn, priključaka na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu 42.629,00 kn, te drugih nespomenutih usluga 948.587,00 kn.

Prihodi od amortizacije odnose se na priznavanje odgođenih prihoda u vrijednosti amortizacije izgrađenih vodnih građevina i građevina za odvodnju. Izvori financiranja sredstva izgradnje su sredstva Hrvatskih voda, grada Orahovice i općina Čačinci, Zdenci i Crnac. Amortizacija se obračunava po stopi 2,5% godišnje od vrijednosti građevine.

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	33.309.798,00	31.311.841,00	94,0
1.1.	Materijalni troškovi	26.740.392,00	25.103.104,00	93,9
1.2.	Troškovi zaposlenika	3.240.491,00	2.998.443,00	92,5
1.3.	Amortizacija	2.275.273,00	2.019.520,00	88,8
1.4.	Drugi troškovi	1.053.642,00	1.190.774,00	113,0
2.	Financijski rashodi	62.766,00	62.744,00	100,0
	Ukupno	33.372.564,00	31.374.585,00	94,0

Najznačajniji udjel imaju materijalni rashodi u iznosu 25.103.104,00 kn ili 80% ukupno ostvarenih rashoda. Svi drugi rashodi iznose 6.271.481,00 kn ili 20,0% ukupno ostvarenih rashoda. Materijalni troškovi se odnose na troškove prodane robe (prirodni plin) 20.203.582,00 kn, energije 818.378,00 kn, materijala i rezervnih dijelova 715.631,00 kn, te druge vanjske troškove 3.365.513,00 kn.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2011., ukupna vrijednost sredstava i izvora sredstava iskazana je u iznosu 78.162.281,00 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	73.392.961,00	78.162.281,00	106,5
1.	Dugotrajna imovina	52.612.917,00	59.945.398,00	113,9
2.	Kratkotrajna imovina	20.780.044,00	18.216.883,00	87,7
2.1.	Zalihe	1.513.056,00	1.378.089,00	91,1
2.2.	Potraživanja	17.562.291,00	16.550.853,00	94,2
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	7.827,00	3.000,00	38,3
2.4.	Novac u banci i blagajni	1.696.870,00	284.941,00	16,8
II.	Pasiva	73.392.961,00	78.162.281,00	106,5
1.	Kapital i rezerve	28.720.218,00	28.622.911,00	99,7
2.	Kratkoročne obveze	5.799.096,00	4.363.683,00	75,2
3.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	38.873.647,00	45.175.687,00	116,2

Dugotrajna imovina u iznosu 59.945.398,00 kn odnosi se na vrijednost građevinskih objekata (plinovod, vodovod, kanalizacija, poslovne zgrade) 32.938.154,00 kn, materijalne imovine u pripremi 23.532.556,00 kn, postrojenja i opreme 2.356.332,00 kn, zemljišta 872.847,00 kn, projektne dokumentacije 128.535,00 kn, udjela u temeljnom kapitalu trgovačkih društava 40.000,00 kn, dionica 38.628,00 kn, te umjetničkih slika 38.346,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2011. u iznosu 18.216.883,00 kn odnosi se na potraživanja 16.550.853,00 kn, zalihe materijala i rezervnih dijelova 1.378.089,00 kn, novac na žiro računu i u blagajni 284.941,00 kn, te ostalu financijsku imovinu 3.000,00 kn. Materijal i dijelovi se zaprimaju u skladište primkom i evidentiraju po troškovima nabave, a sa skladišta se izdaju izdatnicom po metodi ponderiranog prosječnog troška.

U odnosu na konac 2010., potraživanja su manja za 1.011.438,00 kn ili 5,8%. Koncem 2011. potraživanja su iskazana u iznosu 16.550.853,00 kn, a odnose se na potraživanja od kupaca 15.451.978,00 kn, potraživanja od države 483.083,00 kn, od Hrvatskih voda za doprinos za zaštitu voda 309.795,00 kn i doprinos za korištenje voda 237.643,00 kn, od povezanih poduzeća 66.417,00 kn, te potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 1.937,00 kn. Unutar potraživanja od kupaca dio u iznosu 10.410.240,00 kn odnosi se na potraživanja od kupca nad kojim je pokrenut stečajni postupak. Društvo je u svibnju 2010. prijavilo navedeno potraživanje u stečajnu masu.

Obveze u iznosu 4.363.683,00 kn odnose se na kratkoročne obveze i to prema dobavljačima 3.682.482,00 kn, za naknadu za razvoj (grad Orahovica) 292.275,00 kn, prema zaposlenima 167.042,00 kn, za poreze i doprinose 92.432,00 kn, te ostale kratkoročne obveze 129.452,00 kn.

Na računu prihoda budućeg razdoblja koncem 2011. iskazana su sredstva u iznosu 45.175.687,00 kn. Odnose se na sredstva doznačena od Hrvatskih voda za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje 30.062.074,00 kn, proračuna grada Orahovice za sanaciju odlagališta komunalnog otpada 8.369.343,00 kn i objekte vodoopskrbe i odvodnje 3.501.878,00 kn, općine Zdenci za vodoopskrbu 1.122.597,00 kn, općine Čačinci za odvodnju 1.069.908,00 kn i općine Crnac za vodoopskrbu 1.049.887,00 kn.

II. REVIZIJA ZA 2011.

Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su:

- 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 utvrđenim u proizvodno - financijskom planu, s ciljem utvrđivanja područja rizika. 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 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, rukovoditeljicom računovodstva i drugim zaposlenicima u svrhu obrazloženja pojedinih poslovnih događaja.

Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2007.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2007., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje.

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.

Radi otklanjanja utvrđenih nepravilnosti Državni ured za reviziju je naložio evidentiranje svih obveza u poslovnim knjigama, donošenje plana nabave i provođenje postupaka nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Revizijom je utvrđeno da je postupljeno prema svim nalogima i preporukama.

Nalaz za 2011.

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

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

1. Računovodstveno poslovanje

1.1. Koncem 2011. potraživanja su iskazana u iznosu 16.550.853,00 kn, a odnose se na potraživanja od kupaca 15.451.978,00 kn, države 483.083,00 kn, Hrvatskih voda 547.438,00 kn, povezanih poduzeća 66.417,00 kn, te potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 1.937,00 kn. Unutar potraživanja od kupaca, dio u iznosu 10.410.240,00 kn (67,4% potraživanja od kupaca) odnosi se na potraživanja iz prethodnih godina od kupca nad kojim je pokrenut stečajni postupak i koje je prijavljeno u stečajnu masu. Društvo nije obavilo vrijednosno usklađivanje za rizično potraživanje u iznosu 10.410.240,00 kn, te su za navedeni iznos u Bilanci iskazana veća potraživanja, a u Računu dobiti i gubitka za 2011. iskazani su manji rashodi i veći financijski rezultat. Odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja – Potraživanja (11.31) propisano je da se vrijednost potraživanja umanjuje ako postoje objektivne značajne financijske teškoće dužnika. Nadalje, prema navedenom standardu (11.33) potraživanjima koja su prethodno priznata kao prihod, a naknadno dolazi do umanjenja vrijednosti, priznaju se kao rashod.

Državni ured za reviziju nalaže provesti vrijednosno usklađivanje za rizična potraživanja kako je propisano odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

1.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju. U očitovanju navodi da nije provelo vrijednosno usklađivanje potraživanja u iznosu 10.410.240,00 kn zbog toga što se čeka okončanje stečajnog postupka, a potraživanje je prijavljeno u stečajnu masu. Usklađivanje će provesti nakon završetka stečajnog postupka i odluke osnivača o načinu provođenja usklađivanja.*

2. Imovina

2.1. Na dan 31. prosinca 2011. ukupna vrijednost aktive iznosi 78.162.281,00 kn, a odnosi se na vrijednost dugotrajne imovine 59.945.398,00 kn i kratkotrajne imovine 18.216.883,00 kn. Vrijednost materijalne imovine u pripremi početkom 2011. bila je 20.971.228,00 kn, tijekom godine uloženo je 9.221.656,00 kn, u upotrebu je preneseno 6.660.328,00 kn, te vrijednost materijalne imovine u pripremi koncem godine iznosi 23.532.556,00 kn. Ulaganja su obavljena u skladu s propisima i ugovorima, osim što za izgradnju prve faze gravitacijskog kolektora kanalizacijskog sustava sanitarno - fekalnih otpadnih voda Duzluk - Orahovačko jezero, izgradnju glavnog opskrbnog cjevovoda u naselju Karlovac Feričanački, te izgradnju vodovoda u ulici Branka Jaklića nisu pribavljeni ugovoreni instrumenti osiguranja urednog ispunjenja ugovora.

Državni ured za reviziju nalaže, pri izvođenju građevinskih radova, pribaviti ugovorene instrumente osiguranja urednog ispunjenja ugovora.

- 2.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju. U očitovanju navodi da nisu pribavljeni instrumenti osiguranja urednog ispunjenja ugovora za izgradnju glavnog opskrbnog cjevovoda Karlovac Feričanački, vodovoda u ulici Branka Jaklića i kanalizacijskog sustava – fekalnih otpadnih voda Duzluk zbog toga što su Društvo (investitor) i izvođač radova u vlasništvu grada Orahovice, te je bilo mišljenja da nije potrebno pribavljati instrumente osiguranja. U buduću će se pridržavati odredbi ugovora, te u 2012. pribavlja instrumente osiguranja.*

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:
 - Vrijednosno usklađivanje za rizično potraživanje u iznosu 10.410.240,00 kn nije obavljeno, te su za navedeni iznos u Bilanci iskazana veća potraživanja, a u Računu dobiti i gubitka iskazani su manji rashodi i veći financijski rezultat. (točka 1. Nalaza)
 - Za izgradnju prve faze gravitacijskog kolektora kanalizacijskog sustava sanitarno - fekalnih otpadnih voda Duzluk - Orahovačko jezero, glavnog opskrbnog cjevovoda u naselju Karlovac Feričanački, te vodovoda u ulici Branka Jaklića ugovoreni instrumenti osiguranja urednog ispunjenja ugovora nisu pribavljeni. (točka 2. Nalaza)
4. Društvo je tijekom 2011. obavljalo djelatnost opskrbe prirodnim plinom, vodoopskrbe i odvodnje, odvoza komunalnog otpada, čišćenja javnih površina, održavanja groblja, te upravljanja stanovima. U 2011. Društvo je imalo 43 zaposlenika. Tijekom 2011. odgovorna osoba do 6. rujna bila je Alica Fofonjka, od 7. rujna do 13. studenoga odgovorne osobe bile su Alica Fofonjka i Zoran Stošić, a od 14. studenoga odgovorna osoba je Zoran Stošić. Temeljni kapital Društva iznosi 26.301.000,00 kn u kome grad Orahovica ima udjel u iznosu 17.218.500,00 kn ili 65,467%, općina Čačinci u iznosu 4.541.500,00 kn ili 17,268%, općina Zdenci u iznosu 3.823.700,00 kn ili 14,538%, te općina Crnac u iznosu 717.300,00 kn ili 2,727%. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 31.277.278,00 kn, ukupni rashodi u iznosu 31.374.585,00 kn, te gubitak u iznosu 97.307,00 kn. Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 28.791.467,00 kn ili 92,1% ukupno ostvarenih prihoda (od toga se na prihode od prodaje prirodnog plina odnosi 21.359.422,00 kn). Vrijednosno najznačajniji rashodi su materijalni rashodi u iznosu 25.103.104,00 kn ili 80% ukupno ostvarenih rashoda (od toga se na troškove nabave prirodnog plina odnosi 20.203.582,00 kn). Troškovi zaposlenika iznose 2.998.443,00 kn. Plaće su redovito isplaćivane. Potraživanja koncem 2011. iznose 16.550.853,00 kn. Najveći dio u iznosu 15.451.978,00 kn se odnosi na potraživanja od kupaca. Društvo je za naplatu potraživanja upućivalo opomene, pokretalo ovrhe putem ureda javnog bilježnika, a dio potraživanja u iznosu 10.410.240,00 kn, koji se odnosi na potraživanja od kupca nad kojim je pokrenut stečajni postupak, prijavljen je u stečajnu masu. Obveze u iznosu 4.363.683,00 kn odnose se na kratkoročne obveze i to prema dobavljačima 3.682.482,00 kn, zaposlenima 167.042,00 kn, za poreze i doprinose 92.432,00 kn, naknadu za razvoj (grad Orahovica) 292.275,00 kn, te ostale kratkoročne obveze 129.452,00 kn.

Na računu prihoda budućeg razdoblja koncem 2011. iskazana su sredstva u iznosu 45.175.687,00 kn i odnose se na sredstva doznačena od Hrvatskih voda i osnivača Društva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje, te sanaciju odlagališta komunalnog otpada. Nabava je obavljena u skladu s propisima o javnoj nabavi. Prema Izvješću o javnoj nabavi za 2011. zaključeni su ugovori za nabavu roba, radova i usluga u vrijednosti 6.970.222,00 kn. Vrijednost nabave roba, radova i usluga čija je procijenjena vrijednost do 70.000,00 kn iznosi 1.170.419,00 kn. Revizijom za 2011. je utvrđeno da je u svim slučajeva postupljeno prema nalogima i preporukama danim revizijom za 2007. Revizijom za 2011. utvrđene nepravilnosti i propusti koji se odnose na vrijednosno usklađivanje za rizično potraživanje, te pribavljanje ugovorenih instrumenata osiguranja urednog ispunjenja ugovora utjecale su na izražavanje uvjetnog mišljenja.

IV. ČLANOVI UPRAVE

1. Uprava:

Alica Fofonjka

direktorica do 13. studenoga 2011.

Zoran Stošić

direktor od 7. rujna 2011.