



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

VIRKOM D.O.O., VIROVITICA

Virovitica, siječanj 2012.

SADRŽAJ

| | stranica |
|---------------------------------------|----------|
| I. PODACI O DRUŠTVU | 2 |
| Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo | 2 |
| Financijski izvještaji | 3 |
| II. REVIZIJA ZA 2010. | 6 |
| Ciljevi i područja revizije | 6 |
| Metode i postupci revizije | 6 |
| Nalaz za 2010. | 8 |
| III. MIŠLJENJE | 9 |
| IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE | 11 |



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

KLASA: 041-01/11-07/81
URBROJ: 613-12-12-6

Virovitica, 9. siječnja 2012.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
DRUŠTVA VIRKOM D.O.O., VIROVITICA ZA 2010.

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 Virkom d.o.o., Virovitica (dalje u tekstu: Društvo) za 2010.

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 3. studenoga 2011. do 9. siječnja 2012.

I. PODACI O DRUŠTVU

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Društvo je osnovano 1990. na temelju odluke o organiziranju javnog komunalnog poduzeća s potpunom odgovornošću. Na temelju sporazuma iz 1995., koji su zaključili grad Virovitica i općine Gradina, Lukač, Suhopolje i Špišić Bukovica, organizirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću. Vrijednost temeljnog kapitala Društva iznosila je 40.328.900,00 kn, a osnovano je za opskrbu vodom, plinom i toplinskom energijom, te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda. Zbog usklađenja s odredbama Zakona o tržištu plina (Narodne novine 40/07, 152/08, 83/09 i 91/11) Društvo (kao društvo koje se dijeli) je s novonastalim društvom za distribuciju i opskrbu plinom u ožujku 2009. zaključilo ugovor o podjeli i preuzimanju trgovačkog društva. Navedenim ugovorom Društvo je novonastalom društvu prenijelo imovinu, obveze i pravne odnose koji se odnose na radnu jedinicu distribucije plina i toplinske energije. Izdvajanje imovine i obveza obavljeno je u svibnju 2009., te je novoosnovanom društvu prenesena imovina u vrijednosti 17.462.923,00 kn. Temeljni kapital je smanjen s iznosa 40.328.900,00 kn za iznos 8.315.800,00 kn i iznosi 32.013.100,00 kn. Skupština Društva je u veljači 2011. donijela odluku o povećanju vrijednosti temeljnog kapitala, te izmjeni društvenog ugovora kojim se mijenja visina temeljnog kapitala i djelatnosti. Temeljni kapital povećan je za iznos 32.101.900,00 kn i iznosi 64.115.000,00 kn. Povećanje se odnosi na pretvaranje kapitalnih pričuva koje su nastale otpuštanjem kreditnih obveza iz prethodnih godina prema Hrvatskim vodama u korist grada i općina. Članovi Društva su Grad Virovitica s temeljnim udjelom u vrijednosti 46.163.000,00 kn ili 72,0% i općine Gradina, Lukač, Suhopolje i Špišić Bukovica svaka s udjelom u vrijednosti 4.488.000,00 kn ili 7,0%.

Prema ugovoru o osnivanju iz travnja 2009. djelatnosti Društva su opskrba pitkom vodom, plinom i toplinskom energijom, distribucija plina, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda, proizvodnja, prodaja i plasiranje na domaćem i stranom tržištu stolne vode i drugih napitaka na bazi vode, kupnja i prodaja robe, projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina, nadzor nad gradnjom, održavanje i rekonstrukcija vodoopskrbe, odvodnje i hidrotehničkih objekata, dezinfekcija cjevovoda za vodu, instalacijski radovi, uklanjanje otpadnih voda, čišćenje slivnika oborinskih voda, te fizikalna, kemijska i bakteriološka kontrola pitkih i otpadnih voda. Prema izmjeni ugovora o osnivanju iz veljače 2011. djelatnosti su javna vodoopskrba i odvodnja, te gradnja i održavanje građevina oborinske odvodnje.

Ugovor i dopuna ugovoru o koncesiji za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe zaključeni su u 1999. s Državnom upravom za vode. Koncesija je dana na rok 20 godina, a koncesijska naknada utvrđena je u visini 10,0% od naknade za korištenje voda. Društvo naknadu za koncesiju voda uplaćuje tromjesečno u državni proračun.

Organi Društva su skupština, uprava i nadzorni odbor. Skupštinu čine svi članovi Društva. Uprava Društva sastoji se od jednog člana - direktora. U 2010. direktor je bio Zdravko Per. Nadzorni odbor ima sedam članova. U Društvu postoji uprava, služba vodovoda i kanalizacije, služba plana, analize i financija, te zajedničkih poslova. Unutar službe vodovoda i kanalizacije organizirana je tehnička služba i laboratorij, a unutar službe zajedničkih poslova organizirani su opći poslovi i računovodstvo. U 2010. u Društvu je zaposleno 44 zaposlenika, od toga u službi vodovoda i kanalizacije 31 zaposlenik, službi plana, analize i financija jedan zaposlenik, zajedničkih poslova 11 zaposlenika i direktor.

Distributivno područje obuhvaća 578 km vodovodne mreže i 132 km kanalizacijske mreže. Vodoopskrbna mreža prostire se na području grada Virovitice i četiri susjedne općine. U 2010. distribuirano je 1 716 112 m³ vode, a odvodnje 953 677 m³.

Financijski izvještaji

Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) prema kojemu se u Republici Hrvatskoj primjenjuju Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (Narodne novine 30/08 i 4/09). Prema odredbama Zakona o računovodstvu, Društvo je klasificirano u male poduzetnike. Donesena je Odluka o računovodstvenim politikama kojom je utvrđen način i pravila evidentiranja poslovnih promjena. Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Račun dobiti i gubitka, Bilanca, te Bilješke uz financijske izvještaje.

a) Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 14.457.367,00 kn, rashodi u iznosu 14.375.925,00 kn, te dobit prije oporezivanja u iznosu 81.442,00 kn.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima za 2010.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2010.

u kn

| Redni broj | Prihodi | Planirano | Ostvareno | Ostvarenje u % | Udjel ostvarenja u % |
|------------|------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Poslovni prihodi | 15.018.100,00 | 14.045.319,00 | 93,5 | 97,1 |
| 1.1. | Prihodi od prodaje | 11.297.223,00 | 10.389.056,00 | 92,0 | 71,8 |
| 1.2. | Drugi poslovni prihodi | 3.720.877,00 | 3.656.263,00 | 98,3 | 25,3 |
| 2. | Financijski prihodi | 0,00 | 412.048,00 | - | 2,9 |
| | Ukupno | 15.018.100,00 | 14.457.367,00 | 96,3 | 100,0 |

Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 10.389.056,00 kn ili 71,8%, dok svi drugi prihodi iznose 4.068.311,00 kn ili 28,2% ukupno ostvarenih prihoda. Prihodi od prodaje najvećim djelom odnose se na prihode od prodaje vode u iznosu 5.932.946,00 kn. Prihodi od odvodnje ostvareni su u iznosu 1.563.200,00 kn, te od usluga održavanja u iznosu 1.219.512,00 kn.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i ostvarenim rashodima za 2010.

Tablica broj 2

Planirani i ostvareni rashodi za 2010.

u kn

| Redni broj | Rashodi | Planirano | Ostvareno | Ostvarenje u % | Udjel ostvarenja u % |
|------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Poslovni rashodi | 14.848.600,00 | 14.341.972,00 | 96,6 | 99,8 |
| 1.1. | Materijalni troškovi | 5.052.500,00 | 4.793.749,00 | 94,9 | 33,4 |
| 1.2. | Troškovi zaposlenika | 4.610.000,00 | 4.611.372,00 | 100,0 | 32,1 |
| 1.3. | Amortizacija | 3.960.000,00 | 3.900.096,00 | 98,5 | 27,1 |
| 1.4. | Drugi troškovi | 1.226.100,00 | 1.013.039,00 | 82,6 | 7,0 |
| 1.5. | Vrijednosno usklađivanje | 0,00 | 23.716,00 | - | 0,2 |
| 2. | Financijski rashodi | 145.000,00 | 33.953,00 | 23,4 | 0,2 |
| | Ukupno | 14.993.600,00 | 14.375.925,00 | 95,9 | 100,0 |

Najznačajniji udjel imaju materijalni troškovi u iznosu 4.793.749,00 kn ili 33,4%, troškovi zaposlenika u iznosu 4.611.372,00 kn ili 32,1%, te troškovi amortizacije u iznosu 3.900.096,00 kn ili 27,1%. Svi drugi rashodi iznose 1.070.708,00 kn ili 7,4% ukupno ostvarenih rashoda. Materijalni troškovi najvećim dijelom odnose se na troškove održavanja pročištača otpadnih voda u iznosu 1.432.319,00 kn, energije za proizvodnju u iznosu 1.248.023,00 kn, sirovina i materijala u iznosu 754.115,00 kn, te usluge tekućeg održavanja vodovodne i kanalizacijske mreže u iznosu 661.128,00 kn.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine, obveza i kapitala iznosila je 176.180.248,00 kn.

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

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i kapitala

u kn

| Redni broj | Opis | 31. prosinca 2009. | 31. prosinca 2010. | Indeks (4/3) |
|------------|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Aktiva | 167.995.308,00 | 176.180.248,00 | 104,9 |
| 1. | Dugotrajna imovina | 154.214.766,00 | 160.497.177,00 | 104,1 |
| 2. | Kratkotrajna imovina | 13.780.542,00 | 15.683.071,00 | 113,8 |
| 2.1. | Zalihe | 643.320,00 | 619.971,00 | 96,4 |
| 2.2. | Potraživanja | 5.530.666,00 | 5.595.673,00 | 101,2 |
| 2.3. | Kratkotrajna financijska imovina | 6.000.000,00 | 7.000.000,00 | 116,7 |
| 2.4. | Novac u banci i blagajni | 1.606.556,00 | 2.467.427,00 | 153,6 |
| II | Pasiva | 167.995.308,00 | 176.180.248,00 | 104,9 |
| 1. | Kapital i rezerve | 66.863.602,00 | 66.848.312,00 | 100,0 |
| 2. | Dugoročne obveze | 6.531.888,00 | 7.144.976,00 | 109,4 |
| 3. | Kratkoročne obveze | 6.893.022,00 | 6.562.216,00 | 95,2 |
| 4. | Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja | 87.706.796,00 | 95.624.744,00 | 109,0 |

Dugotrajna imovina početkom godine iznosila je 154.214.766,00 kn, tijekom 2010. veća je za novonabavljenu imovinu u vrijednosti 10.272.961,00 kn i povećanje tržišne vrijednosti dionica u iznosu 1.988,00 kn, što ukupno iznosi 164.489.715,00 kn. Manja je za ispravak vrijednosti u iznosu 3.736.394,00 kn, otpis dugotrajne imovine u iznosu 158.316,00 kn, te smanjenje vrijednosti dionica u iznosu 97.828,00 kn. Koncem 2010. dugotrajna imovina iskazana je u vrijednosti 160.497.177,00 kn i odnosi se na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 101.763.381,00 kn, materijalne imovine u pripremi 40.685.681,00 kn, ulaganja u postrojenja i opremu 13.911.629,00 kn, vrijednosne papire 2.474.680,00 kn, vrijednost alata, pogonskog inventara i transportne imovine 1.580.906,00 kn, te zemljišta 80.900,00 kn.

Potraživanja koncem 2010. iznose 5.595.673,00 kn i u odnosu na konac 2009. veća su za 65.007,00 kn. Vrijednosno najznačajnija potraživanja su potraživanja od kupaca, koja koncem 2010. iznose 4.543.962,00 kn (od toga dospjelo 1.492.828,00 kn).

Kratkotrajna financijska imovina koncem 2010. iznosi 7.000.000,00 kn i u odnosu na konac 2009. veća je za 1.000.000,00 kn. Odnosi se na oročena sredstva kod poslovne banke. U odnosu na konac 2009., novac u banci i blagajni veći je za 860.871,00 kn ili 53,6%.

Kapital i rezerve odnose se na upisani kapital u iznosu 32.013.100,00 kn, revalorizacijske rezerve 2.392.929,00 kn, zadržanu dobit 259.656,00 kn i dobit poslovne godine 80.550,00 kn.

Dugoročne obveze odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu 7.094.028,00 kn i obveze prema dobavljačima u iznosu 50.948,00 kn. Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu 2.212.970,00 kn, obveze za poreze i doprinose 1.413.363,00 kn, obveze prema zaposlenima 225.044,00 kn, te druge kratkoročne obveze 2.710.839,00 kn.

Na računu odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja iskazana su sredstva u iznosu 95.624.744,00 kn doznačena od Hrvatskih voda, iz proračuna grada Virovitice i općina koje su članovi Društva, od uplata građana za naknadu za priključenje na vodovodnu mrežu, od udjela u cijeni isporučenih usluga za izgradnju komunalne infrastrukture, te iz drugih izvora. Pri iskazivanju prihoda budućeg razdoblja Društvo je postupalo u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja 14.

c) Revizija godišnjih financijskih izvještaja

Reviziju financijskih izvještaja za razdoblje siječanj-lipanj 2010. obavilo je revizijsko društvo u prosincu 2010. Prema mišljenju revizijskog društva, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno financijski položaj Društva na dan 30. lipnja 2010. i rezultate poslovanja za prvih šest mjeseci 2010. u skladu s računovodstvenim propisima.

Revizijsko društvo je u ožujku 2011. obavilo reviziju i dalo svoje mišljenje o dijelu financijskih izvještaja koji se odnosi na prikupljena i utrošena sredstva jedinica lokalne samouprave (suosnivača Društva) u razdoblju od 2000. do 2010. Prema mišljenju revizora, Društvo je u skladu s odlukama koje su bile na snazi do 19. studenoga 2010. ispravno prikupljalo i trošilo namjenska sredstva.

II. REVIZIJA ZA 2010.

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 planu poslovanja, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Također, kod utvrđivanja područja rizika, korištene su objave u medijima. 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, te drugim zaposlenicima u svrhu obrazloženja o pojedinim poslovnim događajima.

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 godišnjim popisom imovine, potraživanja i obveza popisati cjelokupnu imovinu, potraživanja i obveze, te izrazio mišljenje da primljene i dane vrijednosne papire treba iskazati u glavnoj knjizi na računima izvanbilančnih zapisa. Naložio je iskazivanje vrijednosti objekata financiranih tuđim sredstvima prema vrsti objekata i izvorima sredstava, na temelju vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava. Nadalje, Državni ured za reviziju je naložio iskazivanje vrijednosti dionica prema tržišnoj vrijednosti.

Državni ured za reviziju je izrazio mišljenje da primljena sredstva za sufinansiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture treba iskazivati na način da je vidljivo namjensko korištenje doznačenih sredstva, te je predložio zaključivanje ugovora s jedinicama lokalne samouprave kojima bi se uredio pravni status uloženih sredstava iz njihovih proračuna.

Revizijom za 2010. je utvrđeno prema kojim nalogima i preporukama je postupljeno i prema kojima nije postupljeno.

Nalozi, preporuke i mišljenja prema kojima je postupljeno:

- Vrijednost objekata financiranih tuđim sredstvima u poslovnim knjigama iskazana je na temelju vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava prema vrsti objekta i izvorima sredstava.
- Vrijednost dionica u poslovnim knjigama iskazana je prema tržišnoj vrijednosti.
- Primljena sredstva za sufinansiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture iskazana su na način da je vidljivo namjensko korištenje doznačenih sredstava.
- S jedinicama lokalne samouprave zaključeni su ugovori o uređenju međusobnih prava i obveza.

Nalog i mišljenje prema kojima nije postupljeno:

- Godišnjim popisom imovine, potraživanja i obveza nisu obuhvaćene sve dane mjenice i zadužnice.
- Primljeni i dani vrijednosni papiri nisu iskazani u glavnoj knjizi na računima izvanbilančnih zapisa.

Društvo je i nadalje u obvezi postupati prema danim nalogima, preporukama i mišljenjima Državnog ureda za reviziju.

Nalaz za 2010.

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

Obavljenom revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti.

Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.

III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Društva za 2010. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno 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. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanje, te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezani uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, koji bi utjecali na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Društvo je u 2010. obavljalo djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje, te gradnje i održavanja građevina oborinske odvodnje. U Društvu je zaposleno 44 zaposlenika. Odgovorna osoba bio je direktor Zdravko Per. Temeljni kapital koncem 2010. iznosi 32.013.100,00 kn, a članovi Društva su Grad Virovitica s temeljnim udjelom u vrijednosti 23.049.500,00 kn ili 72,0% i općine Gradina, Lukač, Suhopolje i Špišić Bukovica svaka s udjelom u vrijednosti 2.240.900,00 kn ili 7,0%. Dugotrajna imovina početkom godine iznosila je 154.214.766,00 kn, tijekom 2010. veća je za novonabavljenu imovinu i povećanje vrijednosti dionica u iznosu 10.274.949,00 kn, te je manja za ispravak vrijednosti, smanjenje tržišne vrijednosti dionica i otpis imovine u iznosu 3.992.538,00 kn, te koncem 2010. iznosi 160.497.177,00 kn. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 14.457.367,00 kn, rashodi u iznosu 14.375.925,00 kn, te dobit prije oporezivanja u iznosu 81.442,00 kn. Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje vode i odvodnje u iznosu 7.496.146,00 kn ili 51,9%. Vrijednosno najznačajniji rashodi su materijalni troškovi u iznosu 4.793.749,00 kn ili 33,4%, a najvećim dijelom odnose se na troškove održavanja pročištača otpadnih voda u iznosu 1.432.319,00 kn, energije za proizvodnju u iznosu 1.248.023,00 kn, sirovina i materijala u iznosu 754.115,00 kn, te usluge tekućeg održavanja vodovodne i kanalizacijske mreže u iznosu 661.128,00 kn. Troškovi zaposlenika iznose 4.611.372,00 kn. Plaće su redovito isplaćivane. Potraživanja koncem 2010. iznose 5.595.673,00 kn. Najveći dio u iznosu 4.543.962,00 kn se odnosi na potraživanja od kupaca od toga je na naplatu dospjelo 1.492.828,00 kn. Za naplatu potraživanja Društvo je pokretalo ovrhe i upućivalo opomene, a od pravnih osoba pribavljalo je vrijednosne papire kao instrumente osiguranja plaćanja. Koncem 2010. stanje oročenih depozita iznosi 7.000.000,00 kn, a odnosi se na oročena sredstva kod poslovne banke. Obveze iznose 13.707.192,00 kn, a odnose se na dugoročne u iznosu 7.144.976,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 6.562.216,00 kn. Dugoročne obveze u iznosu 7.094.028,00 kn odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama. Početkom 2010. iskazane su u iznosu 6.476.140,00 kn, tijekom 2010. otplaćeno je 142.226,00 kn, te su veće za 760.114,00 kn. Navedene obveze odnose se na dugoročni financijski kredit od poslovne banke, te financijski kredit iz sredstava zajma Međunarodne banke za obnovu i razvitak. Sredstva kredita korištena su za izgradnju kanalizacijskih mreža i retencijskog bazena.

Prema Izvješću o javnoj nabavi za 2010. zaključeni su ugovori za nabavu roba, radova i usluga u vrijednosti 5.800.993,00 kn od toga se na troškove nabavki ispod 70.000,00 kn odnosi 1.922.467,00 kn. Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti, te je izraženo bezuvjetno mišljenje.

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

| | |
|------------------------------|--|
| Ivan Ćavarušić | član od 30. lipnja 2009., a predsjednik od 13. srpnja 2009., |
| Marko Teskera | član od 09. srpnja 2009., a zamjenik predsjednika od 13. srpnja 2009. |
| Ante Maloča | član od 16. travnja 2009. |
| Željko Budiša | član od 10. svibnja 2010. |
| Franjo Gorički | član od 10. svibnja 2010. |
| Zlata Šljivac | član od 9. srpnja 2009. do 10. svibnja 2010. |
| Adriana (Kovačević) Perković | član od 9. srpnja 2009. do 10. svibnja 2010. |
| Josip Hećimović | član od 09. srpnja 2009. |
| Jasenska Đukić | član od 09. srpnja 2009. |

2. Uprava:

| | |
|---------------|--|
| Zdravko Per | direktor od 14. siječnja 2004. do 1. svibnja 2011. |
| Damir Marenić | direktor od 1. svibnja 2011. |