

CROATIA AIRLINES D.D.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Croatia Airlines d.d. (dalje u tekstu: Društvo) za 2003. i 2004., o čemu je izraženo bezuvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su 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 2003. i 2004. u svim značajnim aspektima iskazuju objektivan i istinit prikaz poslovanja tijekom godina i stanja na koncu godina.

Financijski izvještaji za 2003. i 2004. sastavljeni su u skladu s propisima koji određuju računovodstvo poduzetnika, a poslovanje se odvijalo u skladu s propisima koji određuju nadležnost Društva.

II. OSNOVNI PODACI

PODACI IZ FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2003. I 2004.

u kn

opis	planirano	ostvareno	% ostvarenja
prihodi za 2003.	1.337.987.293,00	1.423.347.679,00	106,4
prihodi za 2004.	1.368.416.702,00	1.429.347.522,00	104,5
rashodi za 2003.	1.325.873.366,00	1.408.213.177,00	106,2
rashodi za 2004.	1.328.342.077,00	1.391.649.038,00	104,8
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2003.	12.113.927,00	15.134.502,00	124,9
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2004.	40.074.625,00	37.698.484,00	94,1
stanje 31. prosinca	2003.	2004.	indeks
dugotrajna imovina	2.153.401.985,00	2.063.587.032,00	95,8
kratkotrajna imovina	289.342.397,00	254.599.983,00	88,0
plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja	2.048.155,00	4.635.563,00	226,3
kapital i pričuve	783.317.073,00	883.181.283,00	112,7
obveze	1.603.802.008,00	1.377.007.324,00	85,9
obračunani troškovi i odgođeni prihodi	57.673.456,00	62.633.971,00	108,6
ulaganja u dugotrajnu imovinu	98.036.031,00	69.936.732,00	71,3
broj zaposlenika	1 045	1 080	103,3

Dugotrajna imovina koncem 2003. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 3.680.487,00 kn, materijalne imovine u iznosu 2.076.407.505,00 kn, financijske imovine u iznosu 71.301.426,00 kn i potraživanja u iznosu 2.012.567,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 24.944.858,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 28.520.336,00 kn, postrojenja i opreme (zrakoplovi, pričuvni dijelovi i motori za zrakoplove, te druga oprema) u iznosu 2.002.867.370,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 20.074.941,00 kn.

Dugotrajna imovina koncem 2004. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 4.426.582,00 kn, materijalne imovine u iznosu 1.966.613.327,00 kn, financijske imovine u iznosu 90.713.013,00 kn i potraživanja u iznosu 1.834.110,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 24.944.858,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 27.553.572,00 kn, postrojenja i opreme (zrakoplovi, pričuvni dijelovi i motori za zrakoplove, te druga oprema) u iznosu 1.897.141.013,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 16.973.884,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2003. odnosi se na vrijednost zaliha u iznosu 20.754.417,00 kn, potraživanja u iznosu 91.656.133,00 kn, financijske imovine u iznosu 143.056.589,00 kn i novca na računu i u blagajni u iznosu 33.875.258,00 kn.

Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih poduzeća u iznosu 1.486.263,00 kn, kupaca u iznosu 76.693.760,00 kn, zaposlenih u iznosu 232.200,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 8.052.975,00 kn i druga potraživanja u iznosu 5.190.935,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2004. odnosi se vrijednost zaliha u iznosu 20.222.221,00 kn, potraživanja u iznosu 100.183.046,00 kn, financijske imovine u iznosu 115.812.469,00 kn i novca na računu i u blagajni u iznosu 18.382.247,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih poduzeća u iznosu 134.407,00 kn, kupaca u iznosu 76.687.268,00 kn, zaposlenih u iznosu 348.547,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 20.963.127,00 kn i druga potraživanja u iznosu 2.049.697,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2003. u iznosu 783.317.073,00 kn odnose se na upisani kapital u iznosu 949.975.500,00 kn, pričuve u iznosu 385.150.058,00 kn, preneseni gubitak u iznosu 566.942.987,00 kn, te dobit tekuće godine u iznosu 15.134.502,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2004. u iznosu 883.181.283,00 kn odnose se na upisani kapital u iznosu 989.975.500,00 kn, pričuve u iznosu 407.315.785,00 kn, preneseni gubitak u iznosu 551.808.486,00 kn, te dobit tekuće godine u iznosu 37.698.484,00 kn.

Obveze koncem 2003. u iznosu 1.603.802.008,00 kn odnose se na dugoročne obveze u iznosu 1.322.198.655,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 281.603.353,00 kn. Dugoročne obveze odnose se na obveze s osnova zajmova u iznosu 1.093.216.991,00 kn i obveze prema kreditnim institucijama u iznosu 228.981.664,00 kn. Kratkoročne obveze odnose se na obveze s osnova zajmova u iznosu 159.193.329,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 73.096.753,00 kn, prema kreditnim institucijama u iznosu 19.559.364,00 kn, za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 7.286.302,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 6.909.805,00 kn, prema povezanim društvima u iznosu 2.817.734,00 kn, za predujmove, depozite i jamstva u iznosu 1.893.111,00 kn, obveze po osnovi udjela u rezultatu u iznosu 307.359,00 kn i druge kratkoročne obveze u iznosu 10.539.596,00 kn.

Obveze koncem 2004. u iznosu 1.377.007.324,00 kn odnose su se na dugoročne obveze u iznosu 1.089.297.985,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 287.709.339,00 kn. Dugoročne obveze odnose se na obveze s osnova zajmova u iznosu 910.323.463,00 kn i obveze prema kreditnim institucijama u iznosu 178.974.522,00 kn. Kratkoročne obveze odnose se na obveze s osnova zajmova u iznosu 160.637.962,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 77.486.308,00 kn, prema kreditnim institucijama u iznosu 13.632.628,00 kn, za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 8.503.603,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 8.113.312,00 kn, za predujmove, depozite i jamstva u iznosu 1.738.260,00 kn, prema povezanim društvima u iznosu 867.864,00 kn, obveze po osnovi udjela u rezultatu u iznosu 306.942,00 kn i druge kratkoročne obveze u iznosu 16.422.460,00 kn.

III. NALOZI I PREPORUKE

Osvrt na naloge revizije za 1995. i 1996.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 1995. i 1996., 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 za 2003. i 2004. utvrđeno je da je postupljeno prema nalogima Državnog ureda za reviziju, te da se nepravilnosti iz prethodnog razdoblja nisu ponavljale.

Nalozi prema kojima je postupljeno:

1. Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu.
2. Usvojene su računovodstvene politike.
3. Ustrojene su analitičke evidencije zaliha u poslovnom sustavu Laus. Izrađuju se kalkulacije za nabavljenu robu te se zalihe obračunavaju po prosječnim ponderiranim cijenama.
4. Društvo primjenjuje srednji tečaj Hrvatske narodne banke za obračun deviznih transakcija.
5. Popis imovine i obveza obavljen je u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu.
6. Društvo redovito sastavlja izvješća o poslovanju s planiranim i ostvarenim pokazateljima za tekuće i ranije razdoblje. Podaci o planiranim veličinama iskazuju se u kunama.
7. Procjena imovine i obračun rezultata poslovanja obavlja se u skladu s odredbama Međunarodnih računovodstvenih standarda.
8. Postupci nabave robe i usluga te ustupanja radova, provedeni su u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi i Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.
9. U knjizi dugotrajne materijalne imovine evidentirani su neotkupljeni stanovi te su ustrojene evidencije o otkupljenim stanovima.
10. Društvo je naplatilo potraživanje iz 1996. u iznosu 1.679.021,00 kn za izdanu garanciju po odobrenoj kratkoročnoj pozajmici.
11. Obveze za obračunane članarine turističkim zajednicama za 2003. i 2004. su podmirene.

12. Obračunana obveza za naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma iz 1994., 1995. i 1996. u iznosu 1.426.685,00 kn, zbog zastare je isknjižena iz poslovnih knjiga Društva, a od 1997. obračunane obveze za navedenu naknadu se redovito plaćaju.
13. Na temelju zaključenih ugovora s agentima za prodane zrakoplovne dokumente, ugovoreni su i pribavljeni instrumenti osiguranja plaćanja.
14. Plaća se obračunava u skladu sa zakonima i drugim propisima.
15. Korištenje medijskih usluga je obavljano izravno bez korištenja usluga posrednika.
16. Temeljni kapital Društva iskazan u poslovnim knjigama je usklađen s iznosom temeljnog kapitala upisanim u trgovačkom registru.
17. Prihodi ostvareni od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo obračunani su i uplaćeni u državni proračun.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2003. i 2004.

Revizijom financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2003. i 2004. nisu utvrđene nepravilnosti ili nedostaci koji bi značajnije utjecali na izvršenje planiranih i postavljenih zadaća i aktivnosti.

Izvješće s ugrađenim očitovanjem uručeno je zakonskom predstavniku 23. siječnja 2006.

ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Damir Kuštrak, predsjednik od 19. siječnja 2001. do 15. lipnja 2004.

Žarko Kraljević, član od 19. siječnja 2001. do 15. lipnja 2004.

Zlatko Garelić, član od 19. siječnja 2001. do 15. lipnja 2004.

Boris Šprem, član od 19. siječnja 2001. do 15. lipnja 2004.

Zdenko Mičić, zamjenik predsjednika od 19. srpnja 2002.

Damijan Muštra, član od 19. siječnja 2001. do 15. lipnja 2004.

Petar Turković, član od 19. siječnja 2001.

Drago Durajlija, član od 17. srpnja 1999. do 26. studenog 2004.

Ratimir Andrijanić, član od 4. srpnja 2002.

Marija Čačić, član od 4. srpnja 2002.

Božo Jusup, član od 4. srpnja 2002.

Boško Matković, član od 4. srpnja 2002.

Miomir Žužul, predsjednik od 15. lipnja 2004.

Miroslav Kovačić, član od 15. lipnja 2004.

Bianca Matković, član od 15. lipnja 2004.

Niko Raič, član od 15. lipnja 2004.

Ante Nosić, član od 15. lipnja 2004.

Josip Horvat, član od 6. rujna 2005.

2. Uprava:

Ivan Mišetić, glavni direktor od 11. travnja 1997.