

HRVATSKE AUTOCESTE D.O.O.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Hrvatske autoceste d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2004. i 2005., o čemu je izraženo bezuvjetno 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 objektivan i istinit prikaz poslovanja tijekom godina i stanja na koncu godina. Financijski izvještaji su sastavljeni 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 2004. i 2005.

u kn

Redni broj	Opis	Planirano	Ostvareno	% ostvarenja
1.	Prihodi 2004.	787.767.362,00	873.217.804,00	110,8
2.	Prihodi 2005.	884.900.000,00	1.059.088.056,00	119,7
3.	Rashodi 2004.	787.767.362,00	873.217.804,00	110,8
4.	Rashodi 2005.	884.900.000,00	1.059.088.056,00	119,7
5.	Dobit prije oporezivanja 2004.	0,00	0,00	
6.	Dobit prije oporezivanja 2005.	0,00	0,00	
Stanje 31. prosinca		2004.	2005.	indeks
7.	Dugotrajna imovina	32.565.767.966,00	35.450.638.034,00	108,86
8.	Kratkotrajna imovina	303.770.662,00	400.271.029,00	131,77
9.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2.337.110,00	2.153.350,00	92,14
10.	Kapital i pričuve	23.027.584.252,00	23.317.189.210,00	101,26
11.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	3.034.062,00	3.454.927,00	113,87
12.	Obveze	9.726.554.115,00	12.393.084.326,00	127,41
13.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	114.703.309,00	139.333.951,00	121,47
14.	Ulaganja u dugotrajnu imovinu	4.839.056.489,00	4.044.415.649,00	83,58
15.	Broj zaposlenika	2 248	2 496	111

Dugotrajna imovina sa stanjem na dan 31. prosinca 2004. se odnosi na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 7.547.595,00 kn, materijalne imovine u iznosu 32.338.186.681,00 kn, dugotrajne financijske imovine u iznosu 204.927.646,00 kn i potraživanja u iznosu 15.106.044,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 363.695.428,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 26.594.877.663,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 3.614.172.730,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 1.637.870.416,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 127.570.444,00 kn. Građevinski objekti se odnose na vrijednost autocesta, mostova, tunela u iznosu 26.528.269.277,00 kn i drugih građevinskih objekata u iznosu 66.608.386,00 kn.

Dugotrajna imovina sa stanjem na dan 31. prosinca 2005. se odnosi na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 13.601.038,00 kn, materijalne imovine u iznosu 35.198.215.528,00 kn, dugotrajne financijske imovine u iznosu 223.483.754,00 kn i potraživanja u iznosu 15.337.714,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 445.874.938,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 28.760.016.348,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 3.759.288.180,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 2.121.215.217,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 111.820.845,00 kn. Građevinski objekti se odnose na vrijednost autocesta, mostova, tunela u iznosu 28.694.535.446,00 kn i drugih građevinskih objekata u iznosu 65.480.902,00 kn.

Kratkotrajna imovina sa stanjem na dan 31. prosinca 2004. se odnosi na vrijednost zaliha u iznosu 28.742.200,00 kn, potraživanja u iznosu 177.103.761,00 kn, financijske imovine u iznosu 28.769.308,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 69.155.393,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih poduzeća u iznosu 25.573.003,00 kn, kupaca u iznosu 6.832.312,00 kn, zaposlenih u iznosu 728.300,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 143.501.543,00 kn, te drugih potraživanja u iznosu 468.603,00 kn.

Kratkotrajna imovina sa stanjem na dan 31. prosinca 2005. se odnosi na vrijednost zaliha u iznosu 34.426.281,00 kn, potraživanja u iznosu 248.319.472,00 kn, financijske imovine u iznosu 49.652.617,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 67.872.659,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih poduzeća u iznosu 25.469.813,00 kn, kupaca u iznosu 27.811.536,00 kn, zaposlenih u iznosu 77.613,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 194.867.208,00 kn, te drugih potraživanja u iznosu 93.302,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja na dan 31. prosinca 2004. u iznosu 2.337.110,00 kn, odnose se na unaprijed plaćene troškove u iznosu 1.523.009,00 kn, te obračunane nedospjele kamate u iznosu 814.101,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja na dan 31. prosinca 2005. u iznosu 2.153.350,00 kn, odnose se na unaprijed plaćene troškove u iznosu 269.000,00 kn, te obračunane nedospjele kamate u iznosu 1.884.350,00 kn.

Kapital i pričuve na dan 31. prosinca 2004. u iznosu 23.027.584.252,00 kn, odnosi se na upisani kapital, pričuve i zadržanu dobit.

Kapital i pričuve na dan 31. prosinca 2005. u iznosu 23.317.189.210,00 kn, odnosi se na upisani kapital, pričuve i zadržanu dobit.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove dan 31. prosinca 2004. u iznosu 3.034.062,00 kn odnose se na rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu 2.321.575,00 kn i za mirovine u iznosu 712.487,00 kn.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove dan 31. prosinca 2005. u iznosu 3.454.927,00 kn odnose se na rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu 2.582.266,00 kn i za mirovine u iznosu 872.661,00 kn.

Obveze na dan 31. prosinca 2004. u iznosu 9.726.554.115,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 9.299.879.211,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 426.674.904,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova u iznosu 1.910.685.100,00 kn, kredita u iznosu 7.389.001.119,00 kn i druge obveze u iznosu 192.992,00 kn. Kratkoročne obveze se odnose na obveze s osnove kredita u iznosu 149.200.000 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 229.830.187,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 20.003.290,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 16.705.109,00 kn, za predujmove, depozite i jamstva u iznosu 10.819.796,00 kn, te druge kratkoročne obveze u iznosu 116.522,00 kn.

Obveze na dan 31. prosinca 2005. u iznosu 12.393.084.326,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 11.612.881.101,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 780.203.225,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova u iznosu 1.866.343.900,00 kn, kredita u iznosu 9.746.386.752,00 kn i druge obveze u iznosu 150.449,00 kn. Kratkoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova u iznosu 268.498.317,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 435.457.502,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 15.396.093,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 10.270.420,00 kn, za predujmove, depozite i jamstva u iznosu 50.503.158,00 kn, te druge kratkoročne obveze u iznosu 77.735,00 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja na dan 31. prosinca 2004. u iznosu 114.703.309,00 kn, odnosi se na obračunane troškove u iznosu 109.996.323,00 kn i odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 4.706.986,00 kn. Obračunani troškovi se odnose na ukalkulirane kamate po dugoročnim obvezama u iznosu 107.643.850,00 kn i druge obračunane troškove u iznosu 2.352.473,00 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja na dan 31. prosinca 2005. u iznosu 139.333.951,00 kn, odnosi se na obračunane troškove u iznosu 134.649.873,00 kn i odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 4.706.986,00 kn. Obračunani troškovi se odnose na ukalkulirane kamate po dugoročnim obvezama u iznosu 103.686.404,00 kn i druge obračunane troškove u iznosu 30.963.469,00 kn.

III. NALAZ

Osvrt na naloge i preporuke revizije za 2003.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2003., 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.

Revizijom za 2004. i 2005. je utvrđeno da je postupljeno prema danim nalozima i preporukama Državnog ureda za reviziju.

Nalozi i preporuke prema kojima je postupljeno:

1. Dani predujmovi izvoditeljima radova obračunavaju se u skladu sa zaključenim ugovorima.
2. Naknade za odvjetničke usluge isplaćuju se na temelju ugovora o zastupanju, a o obavljenim uslugama sastavljena su pisana izvješća.
3. Društvo poduzima aktivnosti na pribavljanju građevinskih i uporabnih dozvola koje nedostaju za pojedine dionice autoceste Zagreb-Goričan.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2004. i 2005.

Financijski izvještaji Društva za 2004. i 2005. sastavljeni su u skladu s propisima. Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje i poslovanje Društva za 2004. i 2005.

Za obavljanje svoje djelatnosti Društvo je za 2004. planiralo ukupne prihode i rashode u iznosu 787.767.362,00 kn. Ostvareni su u iznosu 873.217.804,00 kn, što je za 85.450.442,00 kn ili 10,8% više od plana. Planirani ukupni prihodi i rashodi za 2005. iznosili su 884.900.000,00 kn. Ostvareni su u iznosu 1.059.088.056,00 kn, što je za 174.188.056,00 kn ili 19,7% više od plana. Društvo je iz ostvarenih vlastitih prihoda nadoknadilo troškove poslovanja i dio amortizacije javnih cesta, dok je dio troška amortizacije evidentiran na teret javnog kapitala, u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama Društva. Društvo je obavljalo djelatnosti vezane za upravljanje autocestama, građenje i održavanje autocesta, pribavljanje potrebnih građevinskih i uporabnih dozvola, financiranje građenja i druge poslove iz svoje djelatnosti. Ulaganja u izgradnju autocesta u 2004. ostvarena su u iznosu 4.476.161.193,00 kn, a u 2005. u iznosu 3.661.159.589,00 kn. U 2004. dovršeno je i pušteno u promet 181 km autocesta, a u 2005. dovršeno je i pušteno u promet 50,3 km autocesta. Vrijednosno značajnije ulaganje odnosilo se na izgradnju autoceste Zagreb-Split, koja je u cijelosti u prometu od lipnja 2005. Poslovanje uprave obavljano je u skladu s propisima.

Izvješće o obavljenoj reviziji je uručeno zakonskom predstavniku 12. ožujka 2007.

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Radimir Čačić	predsjednik od 5. travnja 2001. do 12. veljače 2004.
Zdravko Livaković	predsjednik od 12. veljače 2004.
Boris Ordulj	zamjenik od 12. veljače 2004.
Mijo Bezer	zamjenik od 5. travnja 2001. do 12. veljače 2004.
Juro Bajić	član od 5. travnja 2001. do 12. veljače 2004.
Vesna Veselin	član od 29. kolovoza 2002. do 12. veljače 2004.
Josip Medunić	član od 3. listopada 2002. do 15. ožujka 2005.
Franjo Lucić	član od 12. veljače 2004.
Nikola Blagaić	član od 12. veljače 2004.
Mijat Stanić	član od 18. travnja 2005.

2. Uprava:

Stanko Kovač	predsjednik od 27. rujna 2001. do 30. lipnja 2004.
Mario Crnjak	predsjednik od 30. lipnja 2004.
Josip Sapunar	član od 27. rujna 2001.
Milivoj Mikulić	član od 9. rujna 2004. do 6. srpnja 2006.
Marijo Lovrinčević	član od 6. srpnja 2006.