

REVIZIJA SPLIT

D.O.O. SPLIT

*društvo s ograničenom odgovornošću
za reviziju financijskih izvještaja i pružanje
usluga s područja računovodstva, poreznog
savjetovanja, financijskih analiza i kontrola*

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA

1. Obavili smo reviziju temeljnih financijskih izvještaja društva PROMET D.O.O. SPLIT koji uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine, te s njom povezani Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama vlasničke glavnice za 2013. godinu i Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja završava 31. prosinca 2013. godine te Sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje (koje su priložene na stranicama od 9 do 54).

2. Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivni prikaz navedenih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonima Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji uključuju Međunarodne i računovodstvene standarde. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih pogreškom ili prijevarom; izbor i primjenu prikladnih politika; i stvaranje procjena koje su razumne u danim okolnostima.

3. Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo proveli u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima koji su objavljeni u N.N. Republike Hrvatske. Ti standardi zahtijevaju postupanje u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje pribavljanje revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne Društvu za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti sustava internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razboritost procjena uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatna i pouzdana osnova za naše revizijsko mišljenje.

4. Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji PROMET D.O.O. SPLIT koji su bili predmet naše revizije, u materijalno značajnim odrednicama realno i objektivno prikazuju financijski položaj na dan 31.12.2013. godine, rezultate poslovanja, promjene u vlasničkoj glavnici i novčanom tijeku za godinu koja je tada završila.

Financijski izvještaji su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i s Međunarodnim računovodstvenim standardima (N.N 61/2006) te Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja prevedenim i objavljenim u Republici Hrvatskoj.

Izvešće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja ("Narodne novine", broj 38/09 i 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani "Standardni godišnji financijski izvještaji") koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2013. godine i računa dobiti i gubitka za 2013. godinu izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 3 do 8 koje smo izradili.

Posebni naglasak

Skrećemo Vam pažnju da društvo ostvaruje gubitak u više uzastopnih godina bez naznaka pokrića tog akumuliranog gubitka. Ukupni prenešeni gubitak na kraju godine iznosi 51.347.251,00 kuna, a gubitak 2013. godine iznosi 3.148.275,00 kuna.

Na temelju pregleda tužbi u kojima je Promet d.o.o. Split tuženik utvrdili smo da postoje 42 tužbe s ukupnim sadašnjim procijenjenim iznosom od 59.995.554,52 kune.

Najveći dio gore navedenog procijenjenog iznosa u visini od 50.000.000,00 kuna se odnosi na spor s Avtomontažom Cosmos iz Ljubljane. Tužbe se odnose na neplaćene dugove za nabavljene autobuse u 1990. godini.

PROMET D.O.O. SPLIT

Kako je navedeno u glavi VI. ovog Izvješća osim previsokog gubitka te prevelikih potencijalnih obveza iz tužbi, ostvaruju se i visoki troškovi posudbi novca koji u 2013.godini iznose 6.585.683,00 kuna.

U istoj glavi ovog Izvješća navedeno je da nisu definirani ugovorni odnosi s Gradom Splitom oko prijevoza određenih kategorija stanovnika za koje Grad Split pokriva troškove prijevoza.

Društvo nema riješeno pitanje obnove voznog parka kod činjenice da je većina postojećih autobusa 100% otpisana.

Sudjelovanje gradova i općina u kapitalnim ulaganjima (nabavci autobusa) nije regulirano s gledišta Zakona o trgovačkim društvima.

Iz ugovora o financiranju i korištenju autobusa za javni prijevoz putnika nije jasno radi li se o donaciji ili o ulaganju u temeljni kapital društva.

Zbog navedenog ne možemo potvrditi nastavak poslovanja društva bez organizacijskog, tehnološkog i kadrovskog restrukturiranja i stvarne financijske sanacije društva.

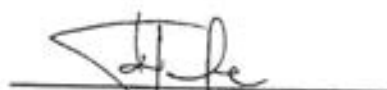
U Splitu, 20. svibnja 2014. godine

REVIZIJA SPLIT
d.o.o. Split
Antuna Mihanovića 33,
21000 Split, Hrvatska

U ime i za Revizorsko društvo



Cvitan Grubišić dipl.oec.
Direktor, ovlaštteni revizor



Katija Tafra, dipl.oec.
član uprave

REVIZIJA SPLIT
D.O.O. SPLIT
Antuna Mihanovića 33,
21000 SPLIT