

POROČILO NADZORNEGA SVETA PODJETJA KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.
O PREVERITVI REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA ZA POSLOVNO LETO 2020

Nadzorni svet podjetja Komunala Tržič d.o.o. je na svoji 9. seji dne 29. 6. 2021 v sestavi: predsednica Jasna Kavčič, član Janez Fajfar in članica Špela Prestor Markun obravnaval Revidirano letno poročilo za poslovno leto 2020, Poročilo neodvisnega revizorja o reviziji računovodskih izkazov z dne 31. 5. 2021 in revizorjevo Dodatno poročilo Nadzornemu svetu družbe Komunala Tržič d.o.o. z dne 31. 5. 2021.

1. Poročilo nadzornega sveta o preveritvi letnega poročila

Nadzorni svet je na 9. seji dne 29. 6. 2021 opravil obravnavo in preveritev Revidiranega letnega poročila za poslovno leto 2020 (maj 2021), ki vključuje tudi predlog o kritju izgube, ter se seznanil z vsebino Poročila neodvisnega revizorja o reviziji računovodskih izkazov z dne 31. 5. 2021, obravnaval pa je tudi revizorjevo Dodatno poročilo Nadzornemu svetu družbe Komunala Tržič d.o.o. z dne 31. 5. 2021.

Nadzorni svet tako ugotavlja, da je Revidirano letno poročilo za poslovno leto 2020 (v nadaljevanju: poročilo) sestavljeno pregledno in razumljivo (z več podatki kot v preteklem letu) ter da izkazuje resničen in pošten prikaz finančnega položaja gospodarske družbe Komunala Tržič d.o.o. na dan 31. 12. 2020 ter njen poslovni izid za končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Prav tako nadzorni svet ugotavlja, da je poročilo izdelano v roku, da vsebuje vse obvezne sestavine skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in da so razkritja v računovodskih izkazih popolna.

Podrejeno k poročilu nadzorni svet ugotavlja, da bo potrebno z vso skrbnostjo in odgovornostjo s predstavniki ustanovitelja, to je občine, natančno doreči naslednja odprta vprašanja, ki jih je izpostavil revizor, da bo podjetje v prihodnje stabilno poslovalo uspešno, in sicer:

- katere storitve bo družba na dolgi rok izvajala za občino (poleg posameznih GJS tudi katere storitve v okviru tržnih storitev)
- s kakšnim standardom in v kakšnem obsegu se bo vsaka od teh storitev izvajala ter
- kako bo ta standard financiran.

Iz izkaza poslovnega izida po dejavnostih je namreč razvidno, da je poslovni izid za vse GJS skupaj negativen, enako je tudi na tržni dejavnosti, kar rezultira v bistveno slabšem poslovnem izidu kot v letu 2019 – izguba v višini 322.713 EUR oz. 225% slabše kot v letu 2019. Razlogi za negativno poslovanje so naštetih v poročilu direktorice družbe, natančnejši prikaz pa je razviden iz računovodskih podatkov v poročilu.

Revizor je tudi preveril ustreznost višine rezervacij za kritje stroškov vzdrževanja deponije Kovor v obdobju 30 let po zaprtju. Stanje rezervacij je 1.601.593 EUR. Nova ocena stroškov vzdrževanja deponije v višini 1.572.790 EUR, ki jo je pripravilo poslovodstvo na podlagi dejanskih stroškov potrebnega obsega vzdrževanja (monitoringi, prilagajanje odplinjevanja, košnja, urejanje brežin, varovanje, ipd.), je namreč nižja kot višina finančnega jamstva, ki ga je ARSO v okoljevarstvenem dovoljenju (sprememba z dne 28. 1. 2019) določila v višini 1.854.587 EUR (izračunano na podlagi določil Uredbe o odlagališčih odpadkov - Ur. l. RS, št.

10/14, 54/15 in 36/16). Zaradi pomembnosti razlike v teh dveh ocenah in zaradi negotovosti, povezane z obdobjem predpisanega vzdrževanja deponije, je spremljanje višine rezervacij opredeljeno kot ključna revizijska zadeva.

2. Stališče nadzornega sveta do revizorjevega poročila

Nadzorni svet je pregledal revizorjevo poročilo, iz katerega izhaja, da je zunanji revizor BM Veritas Revizija d.o.o. opravil revizijo in izdal mnenje, da računovodski izkazi podjetja Komunala Tržič d.o.o. v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj podjetja na dan 31.12.2020 ter njen poslovni izid za končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Nadzorni svet na poročilo zunanjega revizorja nima pripomb.

3. Sklep nadzornega sveta v zvezi s potrditvijo Revidiranega letnega poročila za poslovno leto

Izhajajoč iz ugotovitev iz 1. in 2. točke tega poročila nadzorni svet predlaga ustanovitelju, da sprejme Revidirano letno poročilo za poslovno leto 2020 podjetja Komunala Tržič d.o.o. v predloženi vsebini.

4. Mnenje nadzornega sveta o predlogu o kritju izgube

Nadzorni svet se strinja s predlogom direktorice podjetja, da se bilančna izguba leta 2019 in 2020 v višini 467.805 EUR (prenesena izguba iz leta 2019 v višini 145.092 EUR in izguba iz leta 2020 v višini 322.713 EUR) pokrije iz drugih rezerv iz dobička.

Nadzorni svet je mnenja, da dosežene izgube iz leta 2019 in 2020 nikakor ne bo možno pokriti iz morebitnih dobičkov prihodnjih let, saj bo potrebno najprej zagotoviti pogoje za stabilno uspešno poslovanje z ureditvijo razmerij med družbo Komunala Tržič d.o.o. in Občino Tržič.

Tržič, 30. 6. 2021

Jasna Kavčič,

predsednica nadzornega sveta

