

POROČILO NADZORNEGA SVETA PODJETJA KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.
O PREVERITVI REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA ZA POSLOVNO LETO 2021

Nadzorni svet podjetja Komunala Tržič d.o.o. je na svoji 12. seji dne 8. 6. 2022 v sestavi: predsednica Jasna Kavčič, član Janez Fajfar in članica Špela Prestor Markun obravnaval Revidirano letno poročilo za poslovno leto 2021, Poročilo neodvisnega revizorja o reviziji računovodskih izkazov z dne 26. 5. 2022 in revizorjevo Dodatno poročilo Revizijski komisiji družbe Komunala Tržič d.o.o. z dne 26. 5. 2022.

1. Poročilo nadzornega sveta o preveritvi letnega poročila

Nadzorni svet je na 12. seji dne 8. 6. 2022 opravil obravnavo in preveritev Revidiranega letnega poročila za poslovno leto 2021 (maj 2022), ki vključuje tudi predlog o kritju izgube, ter se seznanil z vsebino Poročila neodvisnega revizorja o reviziji računovodskih izkazov z dne 26. 5. 2022, obravnaval pa je tudi revizorjevo Dodatno poročilo Revizijski komisiji družbe Komunala Tržič d.o.o. z dne 26. 5. 2022.

Nadzorni svet tako ugotavlja, da je Revidirano letno poročilo za poslovno leto 2021 (v nadaljevanju: poročilo) sestavljeno pregledno in razumljivo ter da izkazuje resničen in pošten prikaz finančnega položaja gospodarske družbe Komunala Tržič d.o.o. na dan 31. 12. 2021 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 se nadzorni svet strinja z ugotovitvijo revizorja, da razmerja med Občino Tržič in Komunalo Tržič tudi v letu 2021 še niso bila urejena na način, da bi bilo zagotovljeno dolgoročno nemoteno izvajanje GJS. Komunala Tržič je namreč tudi v letu 2021 ustvarila izgubo v višini 179.143 EUR (negativen poslovni izid), slabih 30% na izvajanju GJS, preostalih 70% pa na tržni dejavnosti. Zato bo potrebno že po pregledu poslovanja družbe za prvo polletje 2022 z vso skrbnostjo in odgovornostjo s predstavniki ustanovitelja (občine), natančno doreči naslednja odprta vprašanja, ki jih je izpostavil revizor že pri pregledu poslovanja za poslovno leto 2021, 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 ali ne)
- s kakšnim standardom in v kakšnem obsegu se bo vsaka od teh storitev izvajala ter
- kako bo ta standard financiran.

Zaradi negativnega poslovanja v obdobju od 1.1.2018 do 31. 12. 2021 (kumulativni čisti negativni poslovni izid znaša že 792.051 EUR) je družba v slabem finančnem stanju, likvidnost pa ohranja zaradi rezervacij, ki so se nabrala v preteklih letih.

Iz izkaza poslovnega izida za leto 2021 po dejavnostih je namreč razvidno, da je poslovni izid za vse GJS skupaj negativen (- 51.313 EUR), enako je tudi na tržni dejavnosti (- 126.167 EUR) in izvajanju javnih pooblastil (- 1.663 EUR), kar sicer rezultira v bistveno boljšem poslovnem izidu kot v letu 2020, ko je bila izguba kar 322.713 EUR, v letu 2021 pa je bila izguba primerjalno na leto 2020 zmanjšana za 44,5% - to je skoraj za polovico.

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 na dan 31. 12. 2021 je 1.480.365 EUR. Ta znesek je sicer nižji od izračuna višine finančnega jamstva, ki ga je ARSO v okoljevarstvenem dovoljenju (sprememba št. 35406-28/2021-ARSO-18 z dne 27. 5. 2022) določil za leto 2022 v višini 1.556.712 EUR (izračunano v skladu z Uredbo 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. V primeru, da zbrana sredstva družbe ne bodo zadoščala za vzdrževanje deponije, in družba pri poslovanju ne bo pričela ustvarjati pomembnih dobičkov, bo financiranje stroškov vzdrževanja deponije morala prevzeti Občina Tržič.

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 31.12.2021 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 2021 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 2021 v višini 152.013 EUR (bilančna izguba je nižja kot poslovni izid zaradi vpliva spremembe računovodske usmeritve pri evidentiranju rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi) pokrije iz prenesenega čistega dobička, ki je nastal ob spremembi računovodske usmeritve evidentiranja rezervacij.

Nadzorni svet je mnenja, da je pozitivno, da se izguba iz poslovanja zmanjšuje, še vedno pa mora podjetje veliko storiti na področju učinkovitosti in znižanja stroškov, kar pa bo glede na letošnja povišanja stroškov energentov in materialov še poseben izziv. Ob navedenem je potrebno preveriti smotrnost opravljanja določenih tržnih dejavnosti ter ali je potrebno za posamezne dejavnosti gospodarskih javnih služb vseeno pripraviti predloge za dvig cen storitev in s tem zagotoviti pogoje za stabilno in uspešno poslovanje družbe Komunala Tržič d.o.o.

Tržič, 15. 6. 2022

Jasna Kavčič,

predsednica nadzornega sveta

