



POROČILO

NADZORNEGA SVETA SKUPŠČINI O PREVERITVI IN POTRDITVI LETNEGA POROČILA IN KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE ZA POSLOVNO LETO 2015 (282. člen ZGD-1)

S POROČILOM O PREVERITVI POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI (546 a. člen ZGD-1)

- 1. Poročilo o delu nadzornega sveta v letu 2015***
- 2. Preveritev in potrditev Letnega poročila in potrditev Konsolidiranega letnega poročila družbe ter stališče do revizijskega poročila s predlogi sklepov za poslovno leto 2015***
- 3. Preveritev poročila o razmerjih s povezanimi družbami za poslovno leto 2015***

Ptuj, junij 2016

1. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA V LETU 2015

V skladu z 282. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. podaja skupščini poročilo o preveritvi in potrditvi Letnega poročila in Konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2015. Nadzorni svet je v letu 2015 poslovanje družbe Komunalno podjetje Ptuj d.d. nadziral v okviru pooblastil in pristojnosti, določenih z zakonskimi predpisi, Statutom družbe in Poslovníkom o delu nadzornega sveta.

SESTAVA NADZORNEGA SVETA V LETU 2015

Nadzorni svet družbe Komunalno podjetje Ptuj d.d. je v letu 2015 deloval v naslednji sestavi:

- Marija Magdalenc, predsednica nadzornega sveta,
- Matevž Cestnik, namestnik predsednice nadzornega sveta,
- Mojca Horvat, članica nadzornega sveta,
- Miroslav Luci, dr. med., član nadzornega sveta
- Marjan Krojzl, član nadzornega sveta ter
- Valerija Merc, članica nadzornega sveta.

DELO NADZORNEGA SVETA V LETU 2015

Nadzorni svet je v letu 2015 opravil 6 (šest) rednih sej, in sicer:

- 7. redno sejo, dne 26.2.2015,
- 8. redno sejo, dne 26.3.2015,
- 9. redno sejo, dne 2.6.2015,
- 10. redno sejo, dne 3.9.2015,
- 11. redno sejo, dne 5.11.2015 ter
- 12. redno sejo, dne 23.12.2015.

Nadzorni svet je v letu 2015 svoje delo opravljal skladno s svojo temeljno funkcijo nadzora nad vodenjem poslovanja družbe in dolžnostjo skrbnega in vestnega gospodarjenja na podlagi pristojnosti, ki mu jih dajejo veljavni predpisi in akti družbe. Poleg navedenih sej je uprava družbe člane nadzornega sveta obveščala tako v pisni, kot tudi v ustni obliki o vseh pomembnih vprašanjih, ki so vplivali na rezultat poslovanja družbe.

Nadzorni svet je na šestih rednih sejah v letu 2015 največ pozornosti namenil spremljanju rednega poslovanja družbe in tako pregledal in obravnaval več informacij o poslovanju družbe, ki jih je pripravila uprava. Seznanjal se je z nekaterimi pomembnejšimi ukrepi družbe, in sicer med drugim tudi s problematiko zagotovitve sredstev iz naslova omrežnine, ki jih občine še zmeraj v celoti ne porabljajo za predviden namen, kljub temu, da se omrežnina za uporabnike zvišuje in se tako dražijo tudi njihove položnice za stroške oskrbe s pitno vodo. Nadzorni svet se je redno seznanjal tudi s problematiko investicijskih vlaganj na vodooskrbnem sistemu in kakovostjo pitne vode, kot tudi z reševanjem in urejanjem lastniških razmerij v hčerinskem podjetju Top energija d.o.o. Člani nadzornega sveta so bili s strani uprave tudi dosledno obveščeni o vseh večjih nabavah novih opredmetenih osnovnih sredstev, s katerimi je podjetje pričelo posodabljanje svoje dotrajano opremo in stroje. Predvsem pa so si tako uprava, kot tudi nadzorni svet, prizadevali za še boljše sodelovanje z občinami, ki predstavljajo pomemben element nadaljnega, dobrega in uspešnega poslovanja družbe.

Nadzorni svet ugotavlja, da so bila poročila in informacije pripravljene s strani uprave pravočasne in kvalitetne, tako da je nadzorni svet lahko nemoteno opravljal svoje delo, v skladu s statutom družbe in Zakonom o gospodarskih družbah. Nadzorni svet je svojo pozornost posvetil tudi skladnosti poslovanja družbe z vsemi aktualno veljavnimi predpisi.

Pregled pomembnejših sklepov s sej nadzornega sveta v letu 2015

Nadzorni svet se je na svoji **7. redni seji** seznanil predvsem z informacijo o poslovanju Komunalnega podjetja Ptuj d.d. v obdobju 1-12/2014. Na svoji **8. redni seji** je nadzorni svet sprejel vsebino Poslovnega načrta družbe za leto 2015 in se seznanil z nerevidiranim Letnim poročilom družbe za leto 2014. Nadzorni svet je na svoji **9. seji** sprejel Revidirano letno poročilo za leto 2014 z mnenjem revizorja ter Konsolidirano letno poročilo za leto 2014 z mnenjem revizorja. Prav tako pa je tekom te seje sprejel tudi Poročilo nadzornega sveta skupščini o preveritvi in potrditvi letnega poročila uprave za poslovno leto 2014 ter vse sklepe, ki jih je nadzorni svet predlagal v glasovanje delničarjem na 22. redni skupščini, ki je potekla dne 6.7.2015. Nadzorniki so tako sprejeli sledeče sklepe;

- sklep glede uporabe bilančnega dobička, ki je na dan 31.12.2014 znašal 416.433,00 EUR s predlogom skupščini, da se le-ta uporabi za naslednje namene: v višini 100.000 EUR za dividende ter v višini 316.433 EUR ostane nerazporejen in se prenese v naslednjo leto. Družba se je zavezala delničarjem izplačati dividende v dveh enakih obrokih, prvi obrok 30.9.2015 ter drugi obrok 30.10.2015,

- sklep o podelitvi razrešnice upravi ter nadzornemu svetu za leto 2014 ter

- sklep o imenovanju pooblaščenega revizijske družbe Auditor revizijska družba d.o.o. za leto 2014, kjer pa je bil nato na skupščini sprejet nasprotni sklep MO Ptuj, in sicer je bila izglasovana revizijska hiša Revidicom d.o.o.

Nadzorni svet se je tekom **10. redne seje** sprva seznanil z vsemi sprejetimi sklepi 22. redne skupščine Komunalnega podjetja Ptuj d.d. in nato še z informacijo o poslovanju družbe v obdobju 1-7/2015. Prav tako pa je bila tekom te seje sprejeta dopolnitev Poslovnega načrta družbe za leto 2015, ki se je nanašala na plan nabave lastnih sredstev. Nadzorni svet se je na svoji **11. redni seji** seznanil predvsem z informacijo o poslovanju družbe v obdobju 1-9/2015. Na svoji **12. redni seji** pa je obravnaval informacijo o poslovanju družbe v obdobju 1-10/2015 ter hkrati sprejel Poslovni načrt družbe za leto 2016.

UGOTOVITVE NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet ugotavlja, da so bili realizirani skoraj vsi sprejeti sklepi nadzornega sveta iz leta 2015. Prav tako pa ugotavlja, da je pozitivno in dobro poslovanje družbe v letu 2015 predvsem odraz dobro zastavljenih ciljev, ki si jih je družba zastavila s poslovnim načrtom za leto 2015, kot tudi odraz prizadevanja uprave in zaposlenih.

Hkrati pa nadzorni svet ugotavlja, da je prišlo na podlagi ugotovitev novega revizorja do popravkov računovodskih izkazov iz leta 2014, ki se nanašajo na pripoznavanje rezervacij v letu 2014. S popravki se je nadzorni svet strinjal zato, ker se s popravki veča poslovni izid družbe za leto 2014 in ne poslovni prihodki za leto 2015. Res je, da je bilo potrebno od zneska 558.999,15 EUR plačati še 82.409,00 EUR DDPO, vendar pa še le do 31.3.2016. Neplačilo davka v letu 2015 ima za posledico tudi plačilo obresti, ki pa so po oceni NS nižje od bančnih obresti za likvidnostna posojila. V znesku, ki je povečal poslovni izid družbe so zajete rezervacije, ki bi jih naj družba po mnenju revizorjev oblikovala v nasprotju z določili SRS-10. NS se je strinjal z oblikovanjem rezervacij v letu 2014, zato ker sta tako rezultat poslovanja, kot tudi določila SRS-10 oblikovanje teh rezervacij

omogočala. Ocenili smo namreč, da bi bilo neodgovorno, če ne bi za zneske znanih zakonskih obveznosti iz preteklih let, ki predstavljajo največji znesek rezervacij, zmanjšali poslovni izid družbe. NS ocenjuje, da s tem dejanjem družba ni ravnala protizakonito, zamaknila je le plačilo DDPO za leto dni in si na ta način zagotovila večjo likvidnost v letu 2015. Po določitih SRS-10 in MRS-37 se namreč lahko rezervacije oblikujejo tudi za druge namene, in ne le za namene, ki so naštetih v drugem odstavku 20. člena ZDDPO-2. Tako se rezervacije pripozna, če: obstaja zaradi poteklega dogodka sedanja obveza (vodomeri), je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi ter je mogoče zanesljivo oceniti znesek obveze. Vse zgoraj navedene kriterije za pripoznavanje rezervacij je družba izpolnjevala, zato NS ni videl ovir za njihovo oblikovanje, še zlati ne zato, ker je v večini primerov šlo za obveznosti iz preteklih let, ki bi že davno morale biti poravnane. Pri tem pa se je NS zavedal, da bo davčni organ v vsakem konkretnem primeru presojal ali so izpolnjeni pogoji za oblikovanje rezervacij, kot so le ti določeni z računovodskimi standardi. Informacije, ki smo si jih zagotovili kažejo, da s tako oblikovanimi rezervacijami tudi v primeru kontrole s strani FURS-a najverjetneje ne bi bilo nič narobe. Zato, ker so bile v leto 2014 oblikovane rezervacije, je res bil za zneske rezervacij manjši poslovni izid, družba pa si je na ta način zagotovila vir, potreben za pokrivanje stroškov, ki bodo predvidoma nastali v letu 2015 in v naslednjih letih. Rezervacije so bile oblikovane predvsem za nakup in zamenjavo vodomerov, ki bi morali biti zamenjani že pred leti, za kar obstaja zakonska obveza določena s tehničnim pravilnikom. Gre torej za neizpolnjeno zakonsko obvezo iz preteklih let. Nabava vodomerjev se ne more financirati iz omrežnine iz let 2014 in 2015, saj gre v tem primeru za odhodek družbe, ki bi se moral pokrивati iz sredstev, ki so jih družbi zagotovili uporabniki, ta pa jih v preteklosti ni namensko uporabljala. Odgovornost za neizpolnjevanje teh zakonskih obveznosti je na upravi KPP pred letom, ko je funkcijo vodenja prevzela sedanja uprava. Rezervacije za dana jamstva (garancije) so bile v letu 2014 oblikovane zato, ker so v družbi ocenili, da so potrebne glede na vse težave s katerimi se družba srečuje kot izvajalec del. V preteklih letih jih družba ni oblikovala, ker zaradi poslovnih izidov to ni bilo mogoče, zato tudi ni bila možna primerjava le-teh s preteklimi obdobji. Nadzorni svet se je strinjal z njihovim oblikovanjem, ne glede na to, pa pristaja, da se tudi te rezervacije preknujijo s 1.1.2015 v dobro poslovnega izida 2014. Tudi rezervacije za odpravnine iz poslovnih razlogov, so bile formirane z razlogom, saj se je tudi nadzorni svet strinjal, da rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob odhodu v pokoj niso namenjene za izplačilo odpravnin iz poslovnih razlogov, pa tudi vedelo se ni, če bo in kdaj bo do izplačila teh odpravnin sploh prišlo. Tako je družba v letu 2015 ustvarila manjši čisti dobiček od planiranega predvsem zaradi omenjenih rezervacij, ki so bile oblikovane v letu 2014. Nadzorni svet k temu dodaja, da je bil ob sprejemu letnega poročila družbe za leto 2014 podrobno seznanjen s tem, da je družba oblikovala rezervacije, v kakšni višini jih je oblikovala in za kakšne namene, ter da se je nadzorni svet z navedenim strinjal zato, ker sta tako rezultat poslovanja, kot tudi določila SRS-10 oblikovanje teh rezervacij omogočala. Prav tako pa dodaja, da so z njihovim oblikovanjem bili seznanjeni tudi lastniki družbe, saj so bile le-te razkrite v računovodskem delu poročila.

Nadzorni svet se strinja z ugotovitvami revizorja, ki opozarja na to, da še zmeraj niso usklajena stanja terjatev in obveznosti, ki so nastale ob prenosu infrastrukture na občine. Hkrati pa dodaja, da žal vseh teh terjatev in obveznosti ni možno uskladiti zato, ker še vedno niso vse občine podpisale sporazuma o prenosu infrastrukture na občine, čeprav si družba in nadzorni svet že več let prizadevata za rešitev tega problema. Glede na navedeno pa nadzorni svet opozarja, da za nastalo situacijo ne more prevzeti odgovornosti ne družba, kot tudi ne nadzorni svet, saj bi potrditev stanj, tako terjatev kot tudi obveznosti zagotovil le podpis sporazuma s strani vseh deležnikov, se pravi občin.

Nadzorni svet je ustrezno seznanjen tudi s problemom okoljske dajatve, katere rešitev podjetje išče že dalj časa. Glede na to, da podjetje v tej zadevi ne dobi končnih in enoznačnih odgovorov, kako zadevo ustrezno urediti, in sicer niti s strani Računskega sodišča, se strinja z mnenjem revizorjev,

da zadeva miruje vse dokler izpostavljen problem okoljske dajatve ne dobi pravih smernic za njegovo reševanje. Pri tem pa nadzorni svet dodaja, da glede na to, da se s podobnim problemom soočajo tudi nekatera druga podjetja, morebiti poda pobuda, da se zadeva prične reševati sistemsko na državni ravni. Zato tudi predlaga lastnikom družbe, da sprejmejo odločitev, da bilančni dobiček družbe na dan 31.12.2015 v pretežnem delu ostane nerazporejen tako dolgo, dokler se ne razjasni, do kdaj in če sploh bo, potrebno poravnati to obveznost plačnikom okoljske dajatve. Plačilo te obveznosti bi v primeru izplačila pretežnega dela dobička lastnikom družbe, resno ogrozilo likvidnost in poslovanje podjetja.

Prav tako pa nadzorni svet upa, da bodo občine v prihodnje prepoznale pomen dobro vzdrževanega vodovodnega sistema in bodo namenile več sredstev iz naslova omrežnine za obnovo in vzdrževanje ponekod že dotrajane infrastrukture, ki je v lasti občin. Zavedati se je namreč potrebno, da je kvaliteta pitne vode v veliki meri odvisna tudi od dobro vzdrževanega omrežja, zato je še toliko bolj pomembno zavedanje o namenski porabi sredstev, ki jih plačujejo porabniki in se nabirajo v občinskih proračunih v obliki omrežnine.

Ob koncu pa kot pozitivno ugotovitev nadzorni svet navaja, da je Komunalno podjetje Ptuj v letu 2015 ustrezno posodobilo svoja opredmetena osnovna sredstva in tako podjetju omogočilo boljše in sodobnejše delovanje. Prav tako pa so se v letu 2015 končno uredila razmerja med solastniki v hčerinskem podjetju Top energija d.o.o. Družba je danes likvidna, solventna, kapitalsko ustrezna in posluje z dobičkom in si je zagotovila bonitetno oceno A/2, vse to pa je rezultat sodelovanja in dobrega dela vseh zaposlenih.

Nadzorni svet si bo skupaj z upravo družbe prizadeval za nadaljnji razvoj družbe, za njeno pozitivno poslovanje in za nadaljevanje kvalitetnega izvajanja gospodarskih javnih služb v širšem lokalnem prostoru.

2. PREVERITEV IN POTRDIŠČE LETNEGA POROČILA IN KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE TER STALIŠČE DO REVIZIJSKEGA POROČILA S PREDLOGI SKLEPOV ZA POSLOVNO LETO 2015

Nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. je obravnaval letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2015 s poročilom pooblaščenega revizijske družbe REVIDICOM, revizijska družba d.o.o., Grizoldova ulica 5, 2000 Maribor.

Nadzorni svet je v skladu z določili 270. in 294. člena ZGD-1 poskrbel za to, da so celotni prejemki uprave v ustreznem sorazmerju z nalogami uprave in finančnim stanjem družbe ter v skladu s politiko teh prejemkov, ugotovil pa je tudi, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora v letnem poročilu ustrezno izkazani.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe realno prikazuje poslovanje družbe v letu 2015, da se vsebina poročila kot strategije razvoja ujema s stališči nadzornega sveta, zato na osnovi preveritve letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe in pregleda revizijskega poročila za leto 2015 pooblaščenega revizorja družbe, nadzorni svet sprejme naslednje sklepe:

- *Nadzorni svet je ugotovil, da je Letno poročilo in Konsolidirano letno poročilo družbe sestavljeno v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah in računovodskimi standardi.*
- *Nadzorni svet meni, da je Letno poročilo in Konsolidirano letno poročilo ter v njih vsebovani podatki verodostojen odraz poslovanja družbe v preteklem poslovnem letu.*
- *Nadzorni svet nima po končni preveritvi Letnega poročila in Konsolidiranega letnega poročila družbe nobenih pripomb in potrjuje Letno poročilo in Konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2015.*
- *Nadzorni svet daje pozitivno stališče k Revizijskemu poročilu o poslovanju družb v letu 2015, saj ugotavlja, da je sestavljeno v skladu z zakonom, izdelano pa je na osnovi skrbnega in celovitega pregleda letnega poročila in poslovanja družbe.*
- *Nadzorni svet predlaga skupščini družbe, da sprejme sklep o podelitvi razrešnice upravi za poslovno leto 2015, prav tako pa tudi nadzornemu svetu družbe za leto 2015, saj namreč ocenjuje, da je družba poslovala v skladu z načrtanimi cilji ter planom za leto 2015. Nadzorni svet ocenjuje, da je uprava vodila družbo uspešno, skrbno in skladno s predpisi ter akti družbe.*
- *Nadzorni svet sprejme Poročilo nadzornega sveta o preveritvi Letnega poročila in Konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2015.*

- *Nadzorni svet se je seznanil s predlogom sklica skupščine družbe in predlogi sklepov ter se z dnevnim redom in predlaganimi sklepi v celoti strinja.*

3. PREVERITEV POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI ZA POSLOVNO LETO 2015

Nadzorni svet je obravnaval in preveril Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2015 v skladu s 545. členom ZGD-1.

Nadzorni svet je ugotovil, da je vsebina Poročila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah. Poročilo vsebuje pravne posle s povezano družbo, kakor tudi vse izpolnitve, ter vse potrebne informacije z izvedenimi pravnimi posli.

Nadzorni svet po proučitvi poročila sprejeme naslednja sklepa:

- *Nadzorni svet je na podlagi poročila o razmerjih s povezanimi družbami za preteklo poslovno leto preveril vse potrebne okoliščine in razloge za sklenitev pravnih poslov in ugotovil, da med družbami ni bilo prikrajšanj.*
- *Nadzorni svet sprejme pisno Poročilo nadzornega sveta o preveritvi poročila posloводства o razmerjih s povezanimi družbami in o tem seznanil skupščino družbe.*

Ptuj, 28.6.2016

Predsednica nadzornega sveta:

Marija Magdalenc

