



KOMUNALAC d.o.o.
DELNICE, SUPILOVA 173
NADZORNI ODBOR

IZVJEŠTAJ O RADU NADZORNOG ODBORA ZA 2023. GODINU

Delnice, 13. lipnja 2024.godine, 73/24.

Na temelju odredbi članka 387. Zakona o trgovačkim društvima grad Delnice i općine Ravna Gora, Fužine, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice, kao članovi društva sklopili su Društveni ugovor kojim su među ostalim utvrđeni organi upravljanja društva kao i način njihova rada. Člankom 24. Društvenog ugovora utvrđeno je da su organi upravljanja tvrtke Komunalac d.o.o. Delnice uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Do kraja lipnja 2023. godine rad i funkcioniranje društva, pa tako i Nadzornog odbora bio je usklađen sa odredbama Društvenog ugovora koji je usvojen 20. prosinca 2013. godine. Zbog usklađenja poslovanja društva sa važećom zakonskom regulativom Skupština društva je na sjednici održanoj 09. prosinca 2022. godine usvojila novi Društveni ugovor. Prema tom novom Društvenom ugovoru u rad Nadzornog odbora uključeni su i predstavnici zaposlenika zbog čega je broj članova Nadzornog odbora sa prijašnjih 7 članova povećan na 9 članova.

Prema novom Društvenom ugovoru u člancima 29. – 36. propisan je sastav (broj članova) Nadzornog odbora društva, trajanje mandata, način imenovanja i opoziva, prava i obveze, način rada Nadzornog odbora te izbor predsjednika i njegovog zamjenika.

Nadzorni odbor društva ima devet (9) članova čiji mandat traje četiri godine, odnosno prema odluci Skupštine društva do 20. lipnja 2027. godine. Sedam članova predlažu osnivači i vlasnici društva (svaki po jedan), a zbog potrebe za neparnim brojem članova dva člana predlažu zaposlenici društva na način propisan Zakonom o radu. Član može biti fizička osoba koja je potpuno poslovno sposobna i za koju ne postoji zakonom propisana zabrana u tom smislu. Članove Nadzornog odbora imenuje i opoziva Skupština Društva, a nakon imenovanja na konstituirajućoj sjednici članovi između sebe biraju predsjednika i zamjenika predsjednika.

Članovi Nadzornog odbora koji su sudjelovali u radu tog organa upravljanja do kraja lipnja 2023. godine imenovani su na sjednici Skupštine društva koja je održana 14. prosinca 2021. godine, a njihov mandat počeo je 22. prosinca 2021. godine. Tada su imenovani slijedeći članovi Nadzornog odbora:

- Nataša Kozlica – predstavnica grada Delnice
- Margereta Jurković – predstavnica općine Ravna Gora
- Slavko Starčević – predstavnik općine Fužine
- David Crnić – predstavnik općine Mrkopalj
- Ivan Crnković – predstavnik općine Skrad
- Sandra Okanović – predstavnica općine Lokve
- Ivan Jurković – predstavnik općine Brod Moravice

Na konstituirajućoj sjednici Nadzornog odbora, održanoj 14. prosinca 2021. godine, za predsjednika Nadzornog odbora izabran je Ivan Crnković, a za njegovog zamjenika Nataša Kozlica. Nakon usvajanja novog Društvenog ugovora Skupština društva je na sjednici održanoj 20. lipnja 2023. godine razriješla i opozvala članove Nadzornog odbora koji su imenovani 2021. godine. Na istoj sjednici Skupštine društva imenovano je novih 9 članova Nadzornog odbora:

- Nataša Kozlica, predstavnica grada Delnica
- Margareta Jurković-predstavnica općine Ravna Gora
- Slavko Starčević-predstavnik općine Fužine
- David Crnić-predstavnik općine Mrkopalj
- Ivan Crnković-predstavnik općine Skrad
- Sandra Okanović-predstavnica općine Lokve
- Ivan Jurković-predstavnik općine Brod Moravice
- Ana-Marija Stojnić-predstavnica zaposlenika
- Anton Pleše-predstavnik zaposlenika

Prema novom Društvenom ugovoru, člankom 35. predviđeno je da svaki član Nadzornog odbora ima jedan glas, a odluke se donose većinom glasova. Prema članku 32. važećeg društvenog ugovora (ranije prema čl. 35.) Nadzorni odbor obavlja slijedeće poslove:

1. Nadzor nad vođenjem poslova društva
2. Daje suglasnost na prijedlog uprave na cijenu usluga iz djelatnosti i općih akata društva
3. Izravno ili preko angažiranih stručnjaka ispituje poslovne knjige i dokumentaciju društva, blagajnu, vrijednosne papire i druge stvari u vezi poslovanja društva
4. Pregledava godišnji poslovni izvještaj društva i prijedlog uprave društva za raspodjelu dobiti ili pokriće gubitaka
5. Izvještava Skupštinu o rezultatima nadzora i upozorava na eventualne propuste uprave
6. Daje mišljenje na cjenik javne usluge
7. Obavlja druge poslove propisane Zakonom o trgovačkim društvima i Društvenim ugovorom društva.

Rad članova Nadzornog odbora usklađen je sa Poslovníkom o radu Nadzornog odbora, Društvenim ugovorom i Zakonom o trgovačkim društvima, kao i sa drugom zakonskom regulativom. Sjednice Nadzornog odbora društva u pravilu se održavaju u sjedištu društva, a sjednice Nadzornog odbora saziva predsjednik Nadzornog odbora koji iste i vodi, a u slučaju njegove spriječenosti to je obveza zamjenika predsjednika.

Tijekom 2023. godine održane su četiri sjednice Nadzornog odbora društva pri čemu je sjednica koja je održana 31. srpnja 2023. godine bila konstituirajuća sjednica radi izbora predsjednika i zamjenika predsjednika. Na toj sjednici ponovno je za predsjednika izabran Ivan Crnković, a za zamjenicu predsjednika Nadzornog odbora izabrana je Nataša Kozlica. Na sjednicama održanim tijekom 2023. godine raspravljalo se je o slijedećim temama:

- cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području grada Delnica
- reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu
- godišnjem izvještaju o poslovanju za 2022. godinu
- izvještaju o radu Nadzornog odbora u 2022. godini
- izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2023. godinu-izmjena br. 1
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2024. godinu
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2024. godini
- prodaji vozila (osobnih i gospodarskih) društvu Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice
- plaći direktora -dodatku ugovoru o radu za direktora društva

Osim članova Nadzornog odbora u radu istoga sudjelovali su i djelatnici društva prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala, obrazloženja pojedinih prijedloga i davanja informacija. Nadzorni odbor donio je slijedeće odluke:

- odluku o davanju suglasnosti na nacrt odluke o cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koja se upućuje u daljnju proceduru sukladno odredbama čl. 77. Zakona o gospodarenju otpadom

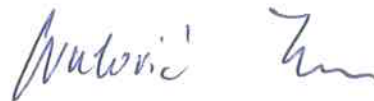
- odluku o davanju suglasnosti na izvješća revizora za 2022. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na godišnji izvještaj o poslovanju za 2022. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluka o izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora
- odluku o davanju suglasnosti na poslovni plana sa financijskim smjernicama za 2023. godinu-izmjena broj 1 koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na poslovni plana sa financijskim smjernicama za 2024. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na plan razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za 2024. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti za prodaju vozila (osobnih i gospodarskih) društvu Komunalac-vodooprba i odvodnja d.o.o. Delnice
- odluka o povećanju plaće direktora

Prema članku 263. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima i članku 31. stavak 1. točka 5. Društvenog ugovora Nadzorni odbor dužan je Skupštini društva podnijeti pisano izvješće o obavljenom nadzoru vođenja poslova društva. Po našem mišljenju, a u skladu sa nama dostavljenim podacima, smatramo da je društvo tijekom 2023. godine poslovalo u skladu sa zakonom i aktima društva, te da su godišnja financijska izvješća napravljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva.

Na sjednici održanoj dana 21.lipnja 2024. godine članovi Nadzornog odbora su raspravljali o prijedlogu izvještaja o radu Nadzornog odbora za 2023. godinu, Nakon provedene rasprave suglasni su sa godišnjim izvještaj o radu Nadzornog odbora za 2023. godinu koji će se dostaviti Skupštini društva, koja u skladu sa člankom 38.stavak 1. točka 5. donosi odluku o usvajanju izvještaja o radu Nadzornog odbora i davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivan Crnković, bacc.ing.sec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA I NADZORNOM ODBORU KOMUNALAC d.o.o. Delnice

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva KOMUNALAC d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja. Kao

sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilazanje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

SYSKOPOS – CROATIA d.o.o.
Rijeka, Žrtava fašizma 15
Hrvatska

Rijeka, 14. lipnja 2024. godine

U ime i za SYSKOPOS – CROATIA d.o.o.:

Arsen Marohnić
Direktor

Arsen Marohnić
Ovlašteni revizor

