

UTEMELJITEV PREDLAGANIH SKLEPOV IN TOČK DNEVNEGA REDA
22. SKUPŠČINE
ETI ELEKTROELEMENT d.d. DNE 20.10.2016

K 2. točki dnevnega reda: Predstavitev letnega poročila z mnenjem revizorja, predstavitev poročila nadzornega sveta, odločanje o bilančnem dobičku ter podelitev razrešnic upravi in nadzornemu svetu za leto 2015

Kot uvod k obravnavi te točke bodo delničarjem posredovane informacije o poslovanju družbe in koncerna in o delu nadzornega sveta v letu 2015. Uprava pa bo skupščino seznanila tudi s prejemki članov organov vodenja in nadzora, ki so jih za opravljanje nalog v družbi prejeli v poslovnem letu 2015.

Predlog sklepa za uporabo bilančnega dobička in predlagano izplačilo dividend temelji na doseženih rezultatih in finančnem položaju družbe. Pri tem sta uprava in nadzorni svet upoštevala tudi s strateškim načrtom sprejeto dividendno politiko družbe. Tako so predlagane dividende v višini 1,50 € na delnico.

S predlogom sklepa za podelitev razrešnic se predlaga potrditev in odobritev dela uprave in nadzornega sveta v poslovnem letu 2015.

K 3. točki dnevnega reda (ni glasovanja): Poročilo uprave skladno s 3. odstavkom 247. člena ZGD-1

Glede na to, da je 20. skupščina delniške družbe pooblastila upravo družbe za nakup lastnih delnic, le ta skladno z veljavno zakonodajo podaja poročilo o dosedanjih aktivnostih. Poročilo je v pisni obliki in je del skupščinskega gradiva.

K 4. točki dnevnega reda: Prehod na Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP)

Novela Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-11), je v slovenski pravni red implementirala Direktivo 2013/34/EU2 o letnih računovodskih izkazih, konsolidiranih računovodskih izkazih in povezanih poročilih nekaterih vrst podjetij. Glavni namen prenosa direktive je poenotiti pravila računovodenja v Evropski uniji ter omogočiti primerljive in enakovredne informacije iz letnih poročil gospodarskih družb. Novela zakona velja od 1.1.2016 dalje.

Spremenjeni ZGD-1 v desetem odstavku 54. člena določa: »Družbe, ki so zavezane h konsolidaciji na podlagi 56. člena tega zakona, morajo sestaviti konsolidirano letno poročilo iz sedmega odstavka 56. člena tega zakona, v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.« Navedena določba zakona pomeni, da morajo tiste družbe, ki so v preteklosti pripravljale skupinske računovodske izkaze v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS), izvesti popoln prehod na MSRP, z upoštevanjem vseh standardov MRSP, ki pridejo v poštev za posamezno skupino. Izdelava skupinskih računovodskih izkazov v praksi pomeni, da je potrebno tudi računovodske izkaze posameznih družb v skupini prilagoditi MSRP oziroma jih pripraviti v skladu z MRSP za potrebe konsolidiranega računovodskega poročila.

V izogib dvojnemu poročanju in izdelavi letnih poročil po MSRP in SRS uprava družbe in nadzorni svet predlagata skupščini družbe prehod na MSRP za vse družbe v skupini. ZGD-1 v enajstem odstavku 54. člena določa, da o spremembi računovodskega poročanja za posamezno družbo odloči skupščina družbe, sprememba pa mora veljati najmanj za obdobje pet let.

K 5. točki dnevnega reda: Imenovanje revizorja za poslovno leto 2016

Nadzorni svet predlaga, da se za revizorja za poslovno leto 2016 imenuje revizijska družba DELOITTE REVIZIJA d.o.o., Dunajska cesta 165, 1000 Ljubljana.

DELOITTE je priznana mednarodna revizijska hiša, katere sestavni del je DELOITTE REVIZIJA d.o.o. Ljubljana.

Predlog je utemeljen s predpisi in dobro prakso, ki jo je NS vzpostavil in ki med drugim upošteva:

- enoten in mednarodno primerljiv pristop izbranega revizorja v vseh družbah koncerna ETI, ki so predmet revidiranja;
- redno menjavanje revizorske družbe na obdobje pet do šest let in vmesno menjavanje revizorskih ekip;
- tekoče spremljanje njihovega dela.

Skladno s sklepom skupščine ETI d.d. je omenjena družba za leto 2015 tretjič revidirala poslovanje ETI d.d.. Nadzorni svet tako ponovno predlaga imenovanje iste revizorske družbe, ki jo je skupščina že trikrat potrdila. Poleg tega nadzorni svet ocenjuje, da je revizor svoje storitve opravil kakovostno in strokovno.