

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2023.GODINU

CIAK GRUPA D.D.

Pregled verzija dokumenata

Br	Verzija	Opis	Datum	Autor dokumenta/izmjenio
1	1.0	Inicijalni dokument	25.3.2024.	Ratka Nižić

Podnositelji

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Uprava	82	25.4.2024.

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Nadzorni odbor	42	26.4.2024.

Odobrenje

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Glavna skupština	redovna	12.6.2024.

Sadržaj

I.	Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2023. godinu.	3
I.I.	Primici članova Uprave CIAK Grupe d.d. u 2023. godini.....	3
I.II.	Primici članova Nadzornog odbora CIAK Grupe d.d. u 2023. godini.....	4
II.	Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme	4
III.	Broj dionica i opcija na dionice koje je Društvo dalo ili se obvezalo dati članovima Uprave i Nadzornog odbora	5
IV.	Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka	5
V.	Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti u 2023. godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave	5
VI.	Primici koje se društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi	5
VII.	Primici koje se društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi	5
VIII.	Završne odredbe	6
IX.	Revizorsko izvješće	

I. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2023.godinu

I.1. Primici članova Uprave CIAK Grupe d.d. u 2023.godini

Fiksnim primicima članova Uprave smatra se godišnja fiksna plaća, korištenje automobila, sistematski pregled i osiguranje, naknada za neiskorišteni godišnji odmor te naknada troškova stanovanja. Varijabilni primici odnose se na isplate bonusa za rezultate rada u 2023. godini.

Tabelarni prikaz fiksnih i varijabilnih dijelova primitaka (bruto I) članova Uprave u 2023.g.:

Ime i prezime	Godišnja fiksna plaća	Korištenje automobila	Osiguranje	Bonus	Ukupno	Fiksni dio (%)	Varijabilni dio (%)
Ivan Leko	102.635,74	6.413,89	16.685,64	63.569,90	189.305,17	66,42%	33,58%
Dominik Leko	84.157,55	4.979,00	12.314,20	48.292,98	149.743,73	67,75%	32,25%
Dalibor Bagarić	102.915,27	13.218,29	12.196,10	83.048,40	211.378,06	60,71%	39,29%
Ivica Greguraš	84.700,56	8.145,80	12.701,71	50.022,77	155.570,84	67,85%	32,15%
Ivan Miloš	83.436,56	3.738,80	15.949,02	49.254,64	152.379,02	67,68%	32,32%

Pregled prosječnih fiksnih mjesečnih primitaka Uprave za period od 01.01.2019. do 31.12.2022. uz napomenu da je do 27.12.2019. CIAK Grupa d.d. poslovala kao d.o.o. s jednočlanom Upravom odnosno direktorom Društva:

- ♦2019.g. 5.390,85 EUR
- ♦2020.g. 29.146,46 EUR
- ♦2021.g. 33.815,94 EUR
- ♦2022.g. 40.602,94 EUR

I.II. Primici članova Nadzornog odbora CIAK Grupe d.d. u 2023.godini

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u iznosu kako slijedi: predsjedniku Nadzornog odbora 1.500 EUR, zamjeniku predsjednika Nadzornog odbora 1.250 EUR, članovima Nadzornog odbora 1.000 EUR mjesečno. Odluka o visini naknade donesena je 01.07.2023. na Glavnoj skupštini.

Do 30.06.2023. je predsjedniku Nadzornog odbora isplaćivana naknada u neto iznosu 1.061,78 EUR, zamjeniku predsjednika 929,06 EUR i ostalim članovima Nadzornog odbora 796,34 EUR.

Nadzorni odbor CIAK Grupe d.d. broji sedam članova.

Sukladno odluci Glavne skupštine dana 12.12.2023. umjesto Đurđice Meglajec, kojoj je istekao mandat 27.12.2023., u članstvo Nadzornog odbora imenuje se Štefica Jambrek. Odluka je stupila na snagu 28.12.2023.

Tabelarni prikaz primitaka članova Nadzornog odbora u 2023.g.:

Ime i prezime	Naknada	Ukupno
Stjepan Ljatifi	21.842,20	21.842,20
Đurđica Meglajec	15.176,00	15.176,00
Slavica Zrinski	15.674,89	15.674,89
Vjekoslav Mesaroš	19.014,55	19.014,55
Damir Kos	15.674,89	15.674,89
Zvonko Merkaš	15.674,89	15.674,89
Marko Varga	14.969,46	14.969,46

II. Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme

U 2023.g. konsolidirani prihod CIAK Grupe d.d. iznosio je 281.915.087,59 EUR, a dobit CIAK Grupe d.d. iznosila je 7.002.617,13 EUR nakon oporezivanja. Tijekom 2023. godine bilo je izmjena u primicima članova Uprave. Izmjene su uključivale promjene godišnje fiksne plaće, kao i plaće s osnove korištenja osobnih automobila, osiguranja i bonuse. Izračun prosječnog primitka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su definirani u točki I. Prosječni mjesečni primitak radnika baziran je bruto I plaći, naknadi prijevoza na posao i s posla, jubilarnoj naknadi, prigodnim nagradama, potporama, osiguranju, trošku prehrane, otpremninama i nagradama za radne rezultate na bazi prosjeka svih radnika zaposlenih na puno radno vrijeme u 2023. godini (isključivši članove Uprave).

Godina	2022	2023
Konsolidirani prihodi CIAK Grupe (mil EUR)	228,42	281,92
Konsolidirana dobit / gubitak CIAK Grupe (mil EUR)	6,13	7,00
Prosječni primitak radnika konsolidirano (EUR)	15.614,32	17.344,39

III. Broj dionica i opcija na dionice koje je Društvo dalo ili se obvezalo dati članovima Uprave i Nadzornog odbora

Menadžerskim ugovorima članova Uprave je predviđena mogućnost prava na dionice Društva, odnosno donošenja odluke Društva o isplati godišnjeg bonusa u istima.

U 2023.g. u skladu s Odlukom Uprave Društva o isplati bonusa CIAK Grupa je izvršila dana 27.rujna 2023. prijenos 33.000 dionica, nominalne vrijednosti 43.798,52 EUR. Vrijednost dionica je uključena u prikazane bonuse u točki I.I. :

- Predsjedniku Uprave Ivanu Leki 7.000 dionica
- Članu Uprave Daliboru Bagariću 9.500 dionica
- Članu Uprave Dominiku Leki 5.500 dionica
- Članu Uprave Ivici Gregurašu 5.500 dionica
- Članu Uprave Ivanu Milošu 5.500 dionica

IV. Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka

Praksom upravljanja varijabilnim primicima nije predviđeno vraćanje varijabilnog dijela primitka po bilo kojoj osnovi.

V. Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti u 2023. godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave

Članovima Uprave se tijekom 2023. nije isplatilo niti im se obvezalo isplatiti primitak od treće osobe u vezi s poslovima koje obavljaju kao članovi Uprave.

VI. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi

Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo nema obvezu isplatiti članu Uprave primitak u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi.

VII. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi

U 2023. godini nije bilo redovitog prestanka članstva u Upravi, a time niti isplata primitaka ili rezervacije iznosa po toj osnovi.

Sukladno menadžerskim ugovorima, Društvo se u 2023.g. obvezalo isplatiti članovima Uprave primitak u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi, no samo u definiranim slučajevima kada prestanak članstva u Upravi nije posljedica djelovanja člana Uprave.

VIII. Završne odredbe

Ovo Izvješće o primicima, kao i Izvješće revizora o ispitivanju Izvješća o primicima Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama nakon što Glavna skupština Društva donese odluku o Izvješću u skladu sa Zakonom.

Zagreb, 26.4.2024.



Ivan Leko,
Predsjednik Uprave



Stjepan Ljatić,
Predsjednik Nadzornog odbora



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo CIAK Grupa d.d.

Upravi i Nadzornom odboru društva CIAK Grupa d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva CIAK Grupa d.d. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju priloženog Izvješća o primicima za 2023. godinu („Izvješće“) u obliku zaključka da nam, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2023. godinu u skladu sa zahtjevima za objavom iz članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima;
- utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima u skladu s člankom 272.r stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima;
- odabir i primjenu odgovarajućih politika primitaka, kao i za donošenje razumnih prosudbi i procjena u odnosu na podatke objavljene u Izvješću o primicima;
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima; i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava je odgovorna za:

- Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća, bez značajnih pogrešaka, bilo kao rezultat prijave ili pogreške;
- Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izvještajnim zahtjevima;
- Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u sklopu neovisnog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja (IAASB).

Ispunili smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA).



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo CIAK Grupa d.d. (nastavak)

Naše odgovornosti (nastavak)

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom (MSUK) 1, Upravljanje kvalitetom za društva koja obavljaju reviziju ili uvide u financijske izvještaje ili druge angažmane za izražavanje uvjerenja ili povezane usluge, izdanim od IAASB-a. Standard zahtjeva da oblikujemo, implementiramo i provodimo sustav upravljanja kvalitetom, uključujući politike i postupke koji se odnose na usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja u pogledu postupaka procjene rizika, uključujući razumijevanje interne kontrole i postupaka provedenih kao odgovor na procijenjene rizike. Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem. Postupci su uključivali:

- upite,
- na uzorku, pregled relevantne dokumentacije,
- provjeru usklađenosti sadržaja Izvješća sukladno Primjenjivim kriterijima.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naš zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Primjenjivi kriteriji

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima..

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2023. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvešća o primicima za društvo CIAK Grupa d.d. (nastavak)

Zaključak s ograničenim uvjerenjem

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvješće o primicima za 2023. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka *Ograničenja u pripremi Izvešća o primicima i Ograničenja upotrebe našeg izvješća*.

Ograničenja upotrebe našeg izvješća

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo u svrhu predviđenu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštene revizori

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a

10000 Zagreb

Hrvatska

26. travnja 2024.

Igor Gošek

Član Uprave, Hrvatski ovlaštene revizor