

LUKA PLOČE

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA LUKE PLOČE d.d. ZA 2021. GODINU

Ploče, 29. travnja 2022.

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Luke Ploče d.d. za 2021. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva Luka Ploče d.d.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom Luka Ploče d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Luke Ploče d.d. za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. („Izvješće o primicima“) koje je sastavila uprava Društva.

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.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2021. 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 2021. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na web stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4.

Uprava Društva je također odgovorna održavati sustav internih kontrola koji u ograničenoj mjeri osigurava da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne greške, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Naše odgovornosti

Naša odgovornost je izdati izvješće o Izvješću o primicima u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima. Obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjen) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

*PricewaterhouseCoopers d.o.o., Heinzelova 70, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr*

Naša neovisnost i kontrola kvalitete

Primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 i, u skladu s tim, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i postupke u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda i primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunili smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve *Kodeksa etike za profesionalne računovođe* koji je izdao Međunarodni odbor za računovodstvo i koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.

Sažetak obavljenog posla

U vezi predmeta ispitivanja obavili smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora tijekom 2021. godine i provjerili smo jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima;
- podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (ugovore i isplate) vezanu za podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima; i
- provjerili smo sadrži li Izvješće o primicima sve podatke koje zahtijevaju odredbe članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju naše procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

Opseg angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja 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.

Vjerujemo da su dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš ograničeni zaključak.

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Na temelju našeg obavljenog posla i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako Izvješće o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. nije u skladu sa zahtjevima navedenima u članku 272.r stavicima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Ovo je izvješće sastavljeno isključivo za Upravu, u skladu s našim ugovorom, kao pomoć Društvu u izvještavanju u svezi Izvješća o primicima, a namijenjeno je samo za svrhe određene člankom 272.r stavkom 3. Zakona o trgovačkim društvima. Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća na web stranici Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima. U najvećoj mjeri dopuštenoj zakonom, ne preuzimamo odgovornost za naš rad ili ovo izvješće prema drugima osim prema Upravi Društva, izuzev u slučajevima gdje smo takve uvjete izričito dogovorili u pisanom obliku.

Nadalje, na temelju obavljenih i gore opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti Društva s člankom 272.r stavicima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.



Uprava Društva odgovorna je za objavljivanje Izvještaja o primicima na web stranicu Društva kao i za točnost sadržanih podataka. Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga; prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u Izvješću o primicima na temelju ovog Neovisnog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i podataka prikazanih na web stranici Društva.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 29. travnja 2022.


John Mathias Gasparac
Predsjednik Uprave


Tanja Babac
Ovlašteni revizor



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70

Na temelju članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) i članka 55. Statuta Luke Ploče d.d., Uprava i Nadzorni odbor Luke Ploče d.d. sastavili su te podnose Glavnoj skupštini na odobrenje sljedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA LUKE PLOČE d.d. ZA 2021. GODINU

1. FIKSNI I VARIJABILNI DIJELOVI PRIMITAKA ČLANOVA UPRAVE ZA 2021. GODINU

Ukupni primici članova Uprave sastoje se od:

- fiksnog dijela primitka,
- varijabilnog dijela primitka,

Odnos između fiksnog i varijabilnog dijela ukupnih primitaka za članove Uprave mora biti primjeren odnosno određen na način da neto godišnji iznos varijabilnog dijela ne prelazi zbroj prosječne 24 (dvadeset i četiri) neto plaće isplaćene u prethodnoj godini.

Fiksni dio primitka članova Uprave predstavlja nepromjenjiv dio primitka definiran ugovorom koji Društvo, zastupano po Nadzornom odboru, sklapa s članovima Uprave.

Fiksni primici su plaćanja ili pogodnosti članovima Uprave koji ispunjavaju sljedeće uvjete:

- zasnivaju se na unaprijed utvrđenim kriterijima,
- odražavaju razinu profesionalnog iskustva člana Uprave, svrhu posla, složenost poslova, ključna područja rada, razinu ovlaštenja i odgovornosti, obrazovanje potrebno za obavljanje poslova, poziciju u organizacijskoj strukturi i utjecaj na poslovanje Društva,
- transparentni su kada je riječ o pojedinačnom iznosu koji se dodjeljuje pojedinom članu Uprave,
- isplaćuju se na kontinuiranoj osnovi tijekom određenog razdoblja koje je povezano s ovlastima i odgovornostima koje proizlaze iz te pozicije,
- neopozivi su, do izmjene stalnog iznosa dolazi izmjenama ugovora o radu,
- ne potiču preuzimanje rizika,
- ne ovise isključivo o uspješnosti i ne ovise o donošenju diskrecijske odluke.

Članovi Uprave imaju, u skladu s primjenjivim propisima, pravo na naknadu svih drugih troškova u vezi s obavljanjem svojih poslova, odnosno ispunjavanjem svojih obveza u svojstvu člana Uprave, primjerice troškova službenih putovanja u zemlji i inozemstvu, članarine u stručnim udruženjima, domaće i strane literature, posjeta stručnim skupovima, sajmovima i sličnim događajima. Članovima Uprave može biti omogućeno stručno usavršavanje na teret i u skladu s poslovnim planom Društva s ciljem daljnjeg usavršavanja.

Svi dijelovi primitaka koji ne ispunjavaju kriterije fiksnog primitka smatraju se varijabilnim primitkom.

Varijabilni primici se utvrđuju na način da odražavaju:

- ✦ uspješnost koja je održiva i koja je prilagođena rizicima,
- ✦ uspješnost koja nadmašuje očekivani standard.

Društvo ne smije jamčiti članu Uprave isplatu određenog iznosa varijabilnih primitaka. Jamčenjem se smatra ugovorna obveza Društva da članu Uprave isplati određeni iznos varijabilnih primitaka, neovisno o uspješnosti, odnosno isključivo pod uvjetom održavanja ugovornog odnosa do određenog datuma.

Varijabilni primici namijenjeni su nagrađivanju radne uspješnosti člana Uprave, a uspješnost se utvrđuje na temelju ostvarenja financijskih i nefinancijskih ciljeva Društva. Ciljeve definira Nadzorni odbor, i to unaprijed, u pravilu, za svaku poslovnu godinu.

Pri definiranju točnog iznosa varijabilnog dijela primitka članova Uprave, Nadzorni odbor će uzimati u obzir sljedeće kategorije:

- ✚ konsolidirani financijski godišnji rezultat Društva,
- ✚ operativno, strateško i razvojno poslovanje Društva,
- ✚ izvršenje individualnih ciljeva koje članovima Uprave postavlja Nadzorni odbor.

Točan iznos varijabilnog dijela primitka koji će biti isplaćen članovima Uprave određuje Nadzorni odbor, a isti će se utvrditi u roku od 30 (trideset) dana od dana utvrđenja revidiranih financijskih izvješća Društva za prethodnu godinu.

Članovima Uprave tijekom 2021. godine isplaćeni su sljedeći fiksni i varijabilni primici:

Ime i prezime	Fiksni primici * ('000 kn)	Varijabilni primici ('000 kn)	Ukupno ('000 kn)
Hrvoje Livaja, predsjednik Uprave	1.140	604	1.744
Daniela Marelić, član Uprave	710	138	848
	1.850	742	2.592

**udio fiksnih primitaka također obuhvaća plaću u naravi sukladno članku 21. Zakona o porezu na dohodak. Isti propisuje primitke koji se smatraju plaćom iako nisu isplaćene u novcu nego su primici u stvarima i uslugama bez naknade (npr. korištenje automobila od Društva).*

Omjer isplaćenih fiksnih i varijabilnih naknada članova Uprave za 2021. godinu prikazan je u sljedećoj tablici:

Ime u prezime	Fiksni primici ('000 kn)	Varijabilni primici ('000 kn)	Ukupni primici ('000 kn)	Udjel fiksnih primitaka (%)	Udjel varijabilnih primitaka (%)
Hrvoje Livaja, predsjednik Uprave	1.140	604	1.744	66%	34%
Daniela Marelić, član Uprave	710	138	848	84%	16%

2. FIKSNI I VARIJABILNI DIJELOVI PRIMITAKA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA ZA 2021. GODINU

Temeljem Odluke Glavne skupštine Luke Ploče d.d. od 25. siječnja 2008. godine, članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u neto iznosu od 4 tisuće kuna mjesečno. Istom Odlukom, članovi Nadzornog odbora ostvaruju pravo na naknadu službenog putovanja (noćenje, troškovi prijevoza i dnevnice) u svrhu prisustva na sjednicama Nadzornog odbora. Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na varijabilne dijelove primitaka.

Članovima Nadzornog odbora tijekom 2021. godine isplaćeni su sljedeći primici:

Ime i prezime	Fiksna naknada (‘000 kn)	Putni troškovi (‘000 kn)	Ukupno (‘000kn)
Pavao Vujnovac, predsjednik NO	70	-	70
Jeni Krstičević, zamjenik predsjednika NO	70	-	70
Ivan Ostojić, član NO	70	-	70
Damir Spudić, član NO	70	-	70
Ana Marinović, član NO	68	1	69
	348	1	349

Napomena:

- Članica Nadzornog odbora Ana Marinović je ujedno i zaposlenica Društva te se u gore navedenoj tablici fiksna naknada odnosi samo na naknadu za rad člana Nadzornog odbora te ne obuhvaća primitke po osnovi ugovora o radu kao zaposlenika Društva.

3. USPOREDNI PRIKAZ GODIŠNJIH IZMJENA PRIMITAKA, PRIHODA, ODNOSNO DOBITI DRUŠTVA I PROSJEČNIH PRIMITAKA ZAPOSLENIH NA PUNO RADNO VRIJEME

U 2021. godini, prihod Društva iznosio je 362.259 tisuća kuna, dok je dobit prije oporezivanja iznosila 27.581 tisuća kuna. Navedeni iznosi odnose se na podatke iz nekonsolidiranih financijskih izvješća.

Tijekom 2021. godine nije bilo izmjena u primicima članova Uprave Luke Ploče d.d.. Odnos prosječnih primitaka članova Uprave Luke Ploče d.d. i zaposlenih na puno radno vrijeme u 2021. godini bio je 1:18. Izračun prosječnih primitaka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su navedeni u točki 1. ovog Izvješća.

U sljedećoj tablici prikazuje se prosječan prihod zaposlenika na puno radno vrijeme Luke Ploče d.d., a baziran je na isplaćenju bruto I plaći, božićnici, uskrsnici, neoporezivim nagradama te otpremninama na bazi svih zaposlenih na puno radno vrijeme u 2021. godini (bez članova Uprave) za posljednjih pet poslovnih godina u odnosu na prihode i neto dobit (gubitak) Društva u tom razdoblju.

Godišnji primici	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Godišnja osnovica (‘000 kn)	55.873	58.052	54.534	49.651	42.597
Prosječni broj radnika	395	454	483	487	459
Godišnji primici po zaposleniku (‘000 kn)	141	128	113	102	93

Rezultat	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Ukupni prihodi (‘000 kn) *	362.089	213.708	154.938	201.296	229.862
Neto dobit/(gubitak) (‘000 kn)	27.581	(9.817)	523	1.996	518

* Ukupni prihodi izuzimaju stavke “Ostali (gubici) / dobiti – neto” te “Financijski prihodi – neto”.

4. BROJ DIONICA I OPCIJA NA DIONICE KOJE JE DRUŠTVO DALO ILI SE OBVEZALO DATI ČLANOVIMA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA

Ugovorima o radu članova Uprave nije predviđeno pravo na dionice Društva. Članovi Nadzornog odbora također nemaju pravo na dionice Društva.

5. VRAĆANJE VARIJABILNIH DIJELOVA PRIMITAKA

Politikom primitaka za članove Uprave nije predviđeno vraćanje varijabilnog dijela primitaka po bilo kojoj osnovi. Društvo nije odstupilo od Politike primitaka.

6. PRIMICI KOJE JE ČLANU UPRAVE ISPLATILA ILI MU SE U 2021. GODINI OBVEZALA ISPLATITI TREĆA OSOBA U VEZI S POSLOVIMA KOJE JE OBAVLJAO KAO ČLAN UPRAVE

Ne postoje isplate ili obveze za isplatu od strane treće osobe članovima Uprave u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave u Društvu.

7. PRIMICI KOJE SE DRUŠTVO OBVEZALO ISPLATITI ČLANU UPRAVE U SLUČAJU PRIJEVREMNOG PRESTANKA ČLANSTVA U UPRAVI

Sukladno sklopljenom ugovoru o radu, u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi predsjednika Uprave, Društvo se obvezalo predsjedniku Uprave ponuditi novi ugovor o radu sukladno njegovoj stručnoj spremi, znanju i sposobnostima, a ukoliko predsjednik Uprave to ne prihvati, Društvo je obvezno isplatiti primitak u visini od 24 mjesečne plaće.

Sukladno sklopljenom ugovoru o radu, u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi člana Uprave, Društvo je obvezno isplatiti primitak u visini od 3 mjesečne plaće.

Sporazumom o prestanku ugovora o radu moguće je utvrditi prava i obveze drukčijeg sadržaja od onih koje su predviđene važećim ugovorima o radu.

U 2021. godini nije bilo prijevremenih prestanaka članstva u Upravi, pa nije bilo ni isplata po toj osnovi.

8. PRIMICI KOJE SE DRUŠTVO OBVEZALO ISPLATITI ČLANU UPRAVE U SLUČAJU REDOVITOG PRESTANKA ČLANSTVA U UPRAVI

Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi (proteka mandata na koji je član Uprave imenovan), Društvo se nije obvezalo isplatiti dodatne primitke.

Tijekom 2021. godine nije bilo redovitog prestanka članstva u Upravi, a time niti isplata primitaka po toj osnovi.

9. PRIMICI KOJE SE DRUŠTVO OBVEZALO ISPLATITI BIVŠEM ČLANU UPRAVE KOJEM JE ČLANSTVO U UPRAVI PRESTALO U 2021. GODINI, A U VEZI S PRESTANKOM ČLANSTVA U UPRAVI

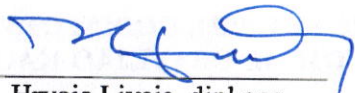
Tijekom 2021. godine nijednom članu Uprave članstvo nije prestalo, a time nije bilo isplata po toj osnovi.

10. ZAVRŠNE ODREDBE

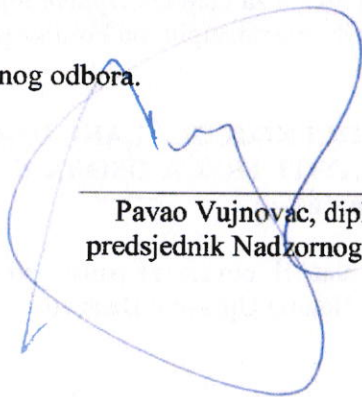
Ovo Izvješće o primicima ispituje revizor koji ispituje i godišnja financijska izvješća društva. Revizor je ispitao sadrži li ovo Izvješće o primicima sve podatke iz članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima te je sastavio izvješće o ispitivanju ovog Izvješća o primicima, koje se prilaže ovom Izvješću.

Društvo će na razdoblje od deset godina objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim internetskim stranicama ovo Izvješće o primicima nakon što glavna skupština donese odluku o usvajanju Izvješća o primicima.

Ovo Izvješće o primicima je odobreno od strane Uprave i Nadzornog odbora.



Hrvoje Livaja, dipl.oec.
predsjednik Uprave



Pavao Vujnovac, dipl.oec.
predsjednik Nadzornog odbora