



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

JADROAGENT d.d.
Trg Ivana Koblera 2
51 000 Rijeka

**NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O
IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2020.**

Rijeka, veljača 2021. godine

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2020. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva JADROAGENT d.d.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima isplaćenim članovima Nadzornog odbora i članovima Uprave tijekom poslovne 2020. godine (dalje „Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor JADROAGENT d.d. (dalje „Društva“).

Primjenjivi kriteriji

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinca 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 2020. 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 2020. 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.

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 2020. 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 2020.;
- 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 2020. nije u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 272.r stavicima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Ovo je izvješće sastavljeno isključivo za Upravu i Nadzorni odbor, 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 mrežnoj stranici Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima.

U najvećoj mjeri dopuštenoj zakonom, ne prihvaćamo i ne preuzimamo odgovornost za naš rad ili ovo izvješće prema drugima osim prema Upravi i Nadzornom odboru 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 stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za objavljivanje Izvještaja o primicima na mrežnoj stranici 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 mrežnoj stranici Društva.

Rijeka, 24. veljače 2021. godine

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava

Zdravko Ružić



IRIS NOVA

Iris Nova d.o.o.
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor:

Zdravko Ružić



IZVJEŠĆE O PRIMITCIMA ISPLAĆENIM ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA I ČLANOVIMA UPRAVE TIJEKOM POSLOVNE 2020. GODINE

Nadzorni odbor Jadroagent d.d. (dalje Društvo), na 24. sjednici Nadzornog odbora održanoj 30. studenog 2020. godine utvrdio je Politiku primitaka koja je osmišljena kako bi se postigli gospodarski dugoročni interesi Društva, dioničara i radnika. Sve isplate članovima Nadzornog odbora i članu Uprave u skladu su s usvojenom Politikom primitaka.

Sukladno Statutu Nadzorni odbor se sastoji od pet članova.

Odlukom Glavne skupštine od 15.04.2019. godine za mandatno razdoblje od 2019. do 2023. godine u Nadzorni odbor su imenovani:

Elda Mladenčić iz Rijeke, Drenovski put 142, OIB 55274620400 (predsjednica)
Borislav Brnelić iz Kostrene, Rožići 4b, OIB 98267358403 (zamjenik predsjednice)
Zvonka Jujnović iz Rijeke, Milana Rustanbega 8, OIB 85460187632 (član)
Nadija Vlah iz Rijeke, Vlade Grozdanića 18 B, OIB 46688486877 (član)
Veselin Crvak iz Rijeke, Dubrovačka 6, OIB 85479823314 (član)

Primanja članova Nadzornog odbora regulirana su člankom 36 Statuta Društva.

Članovima Nadzornog odbora koji su zaposleni u Društvu pripada mjesečna nagrada za njihov rad u visini polovice jedne prosječne neto plaće u Društvu isplaćene u proteklom mjesecu dok članovima Nadzornog odbora koji nisu zaposleni u Društvu pripada mjesečna nagrada za njihov rad u visini jedne neto prosječne plaće u Društvu isplaćene u proteklom mjesecu.

Društvo ne snosi putne troškove niti troškove smještaja povezane s nazočnošću članova Nadzornog odbora na sjednicama.

Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na otpremninu, odgođeno plaćanje ili isplatu ovdje utvrđenih primitaka ili naknada u dionicama Društva. Kada i ako Društvo ostvari iznimno dobre poslovne rezultate, članovima Nadzornog odbora pripada odgovarajuća dodatna nagrada, o čemu odluku donosi većina članova Nadzornog odbora.

NAKNADE ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA ISPLAĆENE ZA 2020. GODINU

Ukupni troškovi tijekom 2020. godine za članove Nadzornog odbora iznosili su 772.244 kuna.

Fiksne naknade za članove Nadzornog odbora iznosile su 712.158 kuna što čini 92,22% navedenih troškova.

Istodobno, kroz dodatne pogodnosti (parking) te naknade zbog dobrih poslovnih rezultata članovima Nadzornog odbora je isplaćeno 60.085 kuna što čini 7,78% ukupnih primanja članova Nadzornog odbora tijekom 2020. godine.

Članovi Nadzornog odbora ujedno su i članovi Revizijskog odbora temeljem čega im se ne isplaćuju dodatna primanja. Društvo tijekom 2020. godine nije davalo nikakve predujmove ili zajmove članovima Nadzornog odbora.

NAKNADE UPRAVI

Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj dana 06.03.2020. godine donio je odluku o imenovanju novog člana Uprave, gospodina Štefanić Maria, kojemu je mandat počeo 10. travnja 2020. godine.

Gospodin Štefanić Mario kao jedini član Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno u skladu s odredbama Statuta i Zakona o trgovačkim društvima, za razdoblje od pet godina, odnosno do 2025. godine.

Mandat dotadašnjem članu Uprave gospodinu Sabalić Anti istekao je dana 9. travnja 2020. godine. Društvo nema dodatnih obveza prema bivšem članu Uprave po bilo kojem osnovu.

Osnovna bruto plaća Uprave utvrđuje se u mjesečnom iznosu od četiri prosječne bruto plaće svih zaposlenika prema ugovorima o radu. Na osnovnu plaću obračunava se naknada za minuli rad (0,5% za svaku godinu radnog staža). Društvo je u obvezi isplaćivati osnovnu plaću Upravi mjesečno. Društvo može isplatiti varijabilni dio u slučaju iznimnih poslovnih rezultata o čemu odluku donosi većina članova Nadzornog odbora.

Ukupni troškovi Uprave tijekom 2020. godine iznosili su 863.733 kune.

Fiksni i dio naknade Upravi tijekom 2020. godine iznosio je 623.325 kuna što čini 72,17% navedenih troškova.

Varijabilni dio naknade te dodatne pogodnosti kroz korištenje službenog vozila u 2020. godini iznosili su 240.408 kuna što čini 27.83 % ukupnih troškova Uprave tijekom 2020.godine.

Uz fiksne i varijabilne primitke te dodatne pogodnosti Uprava ne ostvaruje druga prava.

U slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi, član Uprave ima pravo na naknadu u jednokratnom novčanom iznosu od deset mjesečnih osnovnih plaća iz mjeseca koji je prethodio raskidu.

Po isteku mandata Uprave isti se može vratiti na prijašnje radno mjesto.

U slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi, član Uprave nema pravo na dodatna primanja.

Društvo nije dalo nikakve predujmove ili zajmove sadašnjem ili bivšem članu Uprave.

USPOREDBA PRIMANJA UPRAVE, ČLANOVA NADZORNOG ODBORA I ZAPOSLENIKA

Sljedeća tablica prikazuje prosječne primitke isplaćene svim zaposlenicima koji uključuju fiksni i varijabilni dio plaće, s pripadajućim doprinosima, primitak u naravi s pripadajućim dodacima podijeljene s prosječnim broje zaposlenika.

Ista metodologija primijenjena je za izračunavanje prosječne naknade isplaćene članovima Uprave i članovima Nadzornog odbora.

Prosječni primitak po zaposleniku - (kn)	2016	2017	2018	2019	2020
godišnji primitak	153.115	155.187	157.266	170.387	164.357
prihod	43.966.688	43.984.918	46.498.864	48.973.646	40.740.082
neto dobit	6.745.670	5.357.400	7.709.250	8.777.217	6.746.527
Prosječni primitak isplaćen - (kn)	2016	2017	2018	2019	2020
po članu Nadzornog odbora	126.187	144.384	149.069	149.409	154.449
po članu Uprave	682.613	697.047	681.293	734.297	863.733

U Društvu ne postoji program otkupa vlastitih dionica, kao ni program radničkog dioničarstva.

ODBOR ZA IMENOVANJA I ODBOR ZA PRIMITKE

Nadzorni odbor osnovao je ODBOR za imenovanja i ODBOR za primitke.

Mandat članova Odbora za imenovanja i Odbora za primitke traje 4 godine.

Aktivnosti Odbora su sljedeće:

- nadgleda proces imenovanja u Nadzorni odbor i Upravu, razvija opis uloga i kandidata za svako upražnjeno mjesto u skladu s profilom uprave ili nadzornog odbora te identificiranje i preporuka odgovarajućih kandidata nadzornom odboru, prilikom traženja neovisnih kandidata nadzornog odbora utvrđuje da su kandidati neovisni (prema definiciji u Dodatku A Kodeksa korporativnog upravljanja)
- preporučuje Nadzornom odboru politike primitaka za Upravu najmanje svake tri godine, preporučuje svake godine Nadzornom odboru primitke koje bi trebala primiti Uprava, temeljene na procjeni rezultata Društva i njihovih osobnih rezultata, a nakon savjetovanja s Upravom, preporučuje Nadzornom odboru politiku primitaka za članove Nadzornog odbora koja će biti dana na odobrenje Glavnoj skupštini,

- nadzire iznos i strukturu primitaka višem rukovodstvu i radnicima kao cjelini te daje preporuke Upravi o njezinim politikama,
- nadgleda pripremu zakonom propisanog obveznog godišnjeg izvješća o primicima za suglasnost Nadzornom odboru.

U Rijeci, veljača 2021.

Elda Mladenić
Predsjednica Nadzornog odbora



Mario Štefanić
Uprava



JADROAGENT
MEDIMARCO D.O.O. RIJEKA
RIJEKA 1