



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

JADROAGENT d.d.
Trg Ivana Koblera 2
51000 Rijeka

**NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O
IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021.**

Rijeka, veljača 2022.

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2021. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva JADROAGENT d.d.

Predmet ispitivanja i primjenjivi kriteriji

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 2021. 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 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 i Nadzorni odbor Društva su odgovorni za dizajn, implementaciju i održavanje sustava internih kontrola koji u razumnoj mjeri osiguravaju da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne pogreške, bilo zbog prijevare ili pogreške. Dodatno Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

Naše odgovornosti

Proveli smo angažman s izražavanjem uvjerenja prema članku 272.r stavku 3. Zakona o trgovačkim društvima i u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija (izmijenjen). Ova regulativa zahtjeva da zadovoljavamo etičke standarde te planiramo i izvršimo angažman kako bismo na osnovi prikupljenih dokaza formirali zaključak o tome sadrži li izvješće informacije zahtijevane sukladno relevantnim zakonskim zahtjevima.

Naša neovisnost i kontrola kvalitete

Primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 (MSKK 1) te sukladno navedenom, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

Usklađeni smo sa zahtjevima o neovisnosti i ostalim etičkim zahtjevima utvrđenim Kodeksom etike za profesionalne računovođe, koji postavlja temeljna načela integriteta, objektivnosti, stručnosti i dužne brige, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

Sažetak obavljenog posla

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

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.

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 navedenim u članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru Društva u svrhu izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja završava 31. prosinca 2021. u skladu sa člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Naše izvješće nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

U slučaju dodatnih informacija ili podataka koji su nam dostavljeni, ili u slučaju obmanjujućih usmenih ili pisanih izjava ili objašnjenja, naši nalazi, tumačenja ili zaključci u našem neovisnom izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana. 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 Upravi i Nadzornom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Rijeka, 28. veljače 2022. 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

Ljiljana Blagojević


IRIS NOVA
Iris Nova d.o.o.
Fiorello la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor:

Zdravko Ružić

IZVJEŠĆE O PRIMITCIMA ISPLAĆENIM ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA I ČLANU UPRAVE TIJEKOM POSLOVNE 2021. 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 Mladenić 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 2021. GODINU

Ukupni troškovi tijekom 2021. godine za članove Nadzornog odbora iznosili su 838.073,52 kuna.

Fiksne naknade za članove Nadzornog odbora iznosile su 768.510,60 kuna što čini 91,70% navedenih troškova.

Istodobno, kroz dodatne pogodnosti (parking) te naknade zbog dobrih poslovnih rezultata članovima Nadzornog odbora je isplaćeno 69.562,92 kuna što čini 8,30% ukupnih primanja članova Nadzornog odbora tijekom 2021. godine.

Članovi Nadzornog odbora ujedno su i članovi Revizijskog odbora temeljem čega im se ne isplaćuju dodatna primanja. Društvo tijekom 2021. 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 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.

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 2021. godine iznosili su 916.894,53 kune.

Fiksni dio naknade Upravi tijekom 2021. godine iznosio je 666.548,66 kuna što čini 72,70% navedenih troškova.

Varijabilni dio naknade te dodatne pogodnosti kroz korištenje službenog vozila u 2021. godini iznosili su 250.345,87 kuna što čini 27,30 % ukupnih troškova Uprave tijekom 2021.godine.

Primici po osnovi službenih putovanja smatraju se naknadom troškova te nisu uvršteni u izvješće.

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 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 i porezima, primitak u naravi s pripadajućim doprinosima i porezima, te neoporezivi primici (božićnica, nagrada za radne rezultate, prehrana, dodatno zdravstveno osiguranje te ostala materijalna prava radnika) podijeljene s prosječnim brojem zaposlenika (zbroy broja radnika kojima su isplaćena primanja po mjesecima podijeljeno s 12 mjeseci).

Primici po osnovi službenih putovanja, naknade troškova prijevoza s posla i na posao te naknada za korištenje privatnog automobila smatraju se naknadom troškova te nisu uvršteni u izvješće.

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

Prosječni primitak po zaposleniku - (kn)	2017	2018	2019	2020	2021
godišnji primitak	155.187	157.266	170.387	164.357	171.968
prihod	43.984.918	46.498.864	48.973.646	40.740.082	42.398.070
neto dobit	5.357.400	7.709.250	8.777.217	6.746.527	8.466.859
Prosječni primitak - (kn)	2017	2018	2019	2020	2021
po članu Nadzornog odbora	144.384	149.069	149.409	154.449	167.615
po članu Uprave	697.047	681.293	734.297	863.733	916.895

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 2022.

Elda Mladenić
Predsjednica Nadzornog odbora



Mario Štefanić
Uprava



JADROAGENT
MEĐUNARODNA POMORSKA I PROMETNA AGENCIJA d.o.o.
RIJEKA