

Jadran d.d.

**Neovisno izvješće sa izražavanjem ograničenog uvjerenja o izvješću
o primicima za 2022. godinu**

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o izvješću o primicima za 2022. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva Jadran d.d.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom Jadran d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima isplaćenim članovima Nadzornog odbora i članovima Uprave Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. („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 2022. 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 2022. 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 prijave 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*.

Zahtjevi upravljanja kvalitetom i profesionalna etika

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1, koji nam nalaže da osiguramo uspostavu, implementaciju i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući provedbu politika i postupaka u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda te primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunjavamo 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, a koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

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 2022. 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 2022.;
- 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 2022. nije u skladu sa zahtjevima navedenima u članku 272.r stavcima 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 prihvaćamo i 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 stavcima 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.
Heinzelova 70, Zagreb
19. svibnja 2023.



Tamara Mačašović
Član uprave, ovlaštenu revizor

U skladu sa člankom 272. r Zakona o trgovačkim društvima i člancima Kodeksa korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i HANFA-e (Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga) Nadzorni odbor i Uprava Društva podnose slijedeće

IZVJEŠĆE

o primicima isplaćenim članovima Nadzornog odbora i članovima Uprave Društva tijekom poslovne 2022. godine

U cilju ispunjavanja obveze prema članku 272.r. Zakona o trgovačkim društvima pripremljeno je Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora JADRAN d.d. za poslovnu 2022. godinu.

U Izvješću o primicima daje se informacija o svim primicima koje je Društvo isplatilo ili se obvezalo isplatiti članu Uprave ili Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine.

U skladu s člankom 247.a. Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor Društva dana 23. prosinca 2020. utvrdio Politiku primitaka Društva koju je odobrila Glavna skupština Društva održana dana 30. srpnja 2021. godine. Politika primitaka primjenjuje se na poslovnu godinu u kojoj je donesena i predstavlja temeljni akt Društva koja ima za cilj osigurati uravnotežene, održive i transparentne primitke članova Uprave. Politika primitaka temelji se na usklađenosti primitaka članova Uprave s poslovnom strategijom i dugoročnim razvojem Društva, povezanosti isplate varijabilnog dijela primitka članova Uprave s pokazateljima uspješnosti i postignutim rezultatima, ujednačenosti uvažavanja vrijednosti rada, kompetencija i iskustva članova Uprave s jedne strane i zadržavanje najboljeg kadra pri određivanju fiksnih i varijabilnih primitaka članova Uprave s druge strane, kao i uzimanje u obzir uvjeta radničkih primitaka i uvjeta radnika Društva pri definiranju primitaka članova Uprave Društva.

Primici članova Nadzornog odbora

Nadzorni odbor JADRAN d.d. broji pet članova, od kojih se četiri imenuje odlukom Glavne skupštine Društva, a jednog člana imenuje Radničko vijeće i predstavlja radnike.

Članovi Nadzornog odbora prema poziciji koju su obnašali u Nadzornom odboru i poslovima koje su obavljali unutar odbora ili komisija Nadzornog odbora tijekom 2022. godine:

Goran Hanžek	predsjednik od 30. srpnja 2021. godine, član Odbora za reviziju i primitke i predsjednik Odbora za imenovanje
Karlo Došen	zamjenik predsjednika od 31. listopada 2019. godine (član Nadzornog odbora u razdoblju od 26. kolovoza 2019. do 31. listopada 2019. godine), predsjednik Odbora za reviziju i primitke, predsjednik Odbora za korporativno upravljanje do 28. srpnja 2022. godine, član Odbora za imenovanje
Mirko Herceg	član od 22. svibnja 2018. do 22. svibnja 2022. godine, član od 08. srpnja 2022. godine, u razdoblju od 01. siječnja 2022. do 22. svibnja 2022. godine, i od 28. srpnja 2022. godine član Odbora za reviziju i primitke

Dragan Magaš	član od 22. svibnja 2018. godine do 22. svibnja 2022. godine, član Odbora za korporativno upravljanje
Adrian Čajić	član od 19. travnja 2021 godine, od 30. srpnja 2021. godine, član Odbora za imenovanje i član Odbora za korporativno upravljanje do 28. srpnja 2022. godine
Sandra Janković	članica od 08. srpnja 2022. godine

U razdoblju od 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine članovima Nadzornog odbora isplaćivala se nagrada za rad sukladno članku 25. Statuta Društva od 31. kolovoza 2020. godine, kojom odredbom je utvrđeno da članovi Nadzornog odbora, za koje to nije zabranjeno zakonom ili drugim mjerodavnim propisom, imaju pravo na mjesečnu nagradu za svoj rad u nadzornom odboru u iznosu jednakom prosječnoj mjesečnoj naknadi u Društvu koja je plaćena radnicima Društva u prethodnoj godini.

Uprava Društva dana 16. ožujka 2022. godine donijela je Odluku, a pozivom na odredbu čl.25. Statuta od 31. kolovoza 2020. godine, kojom je utvrdila da prosječna neto plaća koja je radnicima isplaćena u 2021. godini iznosi 6.409,29 kn te da članovi Nadzornog odbora od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine imaju pravo na mjesečnu nagradu u iznosu od 6.409,29 kn.

Društvo snosi putne troškove, troškove smještaja i druge troškove povezane s nazočnošću članova Nadzornog odbora na sjednicama Nadzornog odbora i sjednicama komisija Nadzornog odbora te na Glavnoj skupštini.

Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na dodatna plaćanja Društva ili njegovih povezanih članova Društva u prošlom ili budućem razdoblju.

Društvo smatra da naknada isplaćena članovima Nadzornog odbora odgovara angažmanu i poslovima koje obavljaju unutar odbora ili komisija te statusu i poslovanju Društva.

Naknade isplaćene pojedinačnim članovima Nadzornog odbora u 2022. godini:

		Razdoblje u 2022. u kojem je isplaćena naknada		Bruto 1 (kn)
		Od	Do	
Goran Hanžek	predsjednik	01. siječnja	31. prosinca	116.337,23 kn
Karlo Došen	zamjenik	01. siječnja	31. prosinca	111.854,94 kn
Mirko Herceg	član	01. siječnja	22. svibnja	43.900,03 kn
		08. srpnja	31. prosinca	53.822,64 kn
Dragan Magaš	član	01. siječnja	22. svibnja	42.999,54 kn
Adrian Čajić	član	01. siječnja	31. prosinca	108.724,18 kn
Sandra Janković	članica	08. srpnja	31. prosinca	51.400,58 kn

Društvo nije dalo nikakve predujmove ili zajmove sadašnjem ili bivšem članu Nadzornog odbora niti postoje bilo kakve financijske obveze u korist ove grupe ljudi.

Članovi Nadzornog odbora Dragan Magaš i Mirko Herceg tijekom 2022. godine bili su i članovi Nadzornog odbora povezanog društva Club Adriatic d.o.o. Sukladno utvrđenju u Društvenom ugovoru društva Club Adriatic d.o.o. članovi Nadzornog odbora imaju pravo na nagradu za svoj rad.

Slijedom utvrđenog, ovim članovima nadzornog odbora u povezanom društvu Club Adriatic d.o.o. u 2022. godini isplaćeni su slijedeći iznosi naknada:

		Razdoblje u 2022. u kojem je isplaćena naknada		Bruto 1 (kn)
		Od	Do	
Dragan Magaš	predsjednik	01. siječnja	31. prosinca	31.717,13 kn
Mirko Herceg	član	01. siječnja	31. prosinca	25.905,07 kn

Društvo i njegova povezana društva nisu članovima Nadzornog odbora dali nikakve darove ili povlastice znatne vrijednosti.

Primici članova Uprave Društva

Sukladno Politici primitaka i članku 272.r. Zakona o trgovačkim društvima, u nastavku se daje prikaz svih primitaka članova Uprave.

A. Pravni temelj osnovom kojeg su članovi Uprave ostvarili pravo na primitke

Tijekom poslovne 2022. godine Društvo je postupalo u skladu sa zaključenim pojedinačnim ugovorima sa članovima Uprave, a koji ugovori i utvrđeni primici u ugovorima ne odstupaju od usvojene Politike primitaka članova Uprave.

Temeljem Statuta Društva Uprava se sastoji od tri člana. U razdoblju od 01. siječnja 2022. godine do 22. svibnja 2022. godine Uprava se je sastojala od tri člana. Dana 22. svibnja 2022. godine istekao je mandat predsjedniku Uprave g. Goranu Fabrisu, te je Nadzorni odbor donio Odluku o razrješenju dužnosti predsjednika Uprave zbog isteka mandata. Ova Odluka stupila je na snagu 23. svibnja 2022. godine. Od 23. svibnja do 31. prosinca 2022. godine Uprava Društva sastoji se od dva člana.

Članovi Uprave koji su obnašali tu dužnost tijekom 2022. godine:

Goran Fabris – predsjednik Uprave do 22. svibnja 2022. godine

Ivan Safundžić – član Uprave

Miroslav Pelko – član Uprave

Naknada članovima Uprave sastoji se od mjesečne bruto plaće te primitaka u naravi i ostalih davanja.

Pozivom na zaključeni individualni ugovor između predsjednika Uprave Gorana Fabrisa i Društva, a koji ugovor je bio na snazi u razdoblju do 22. svibnja 2022. godine, predsjednik Uprave imao je pravo na sudjelovanje u ostvarenoj dobiti, a koja se obračunava u visini od neto 1,5% EBITDA ostvarene u poslovnoj godini za koju se naknada isplaćuje. Društvo je imalo obvezu isplatiti predmetni iznos u roku od 30 dana od dana kada Nadzorni odbor prihvati godišnja konsolidirana financijska izvješća Društva za poslovnu godinu za koju se isplaćuje.

Između Društva i g. Gorana Fabrisa dana 25. svibnja 2022. godine zaključen je Sporazum o raskidu ugovora kojim je utvrđeno da po isplati varijabilnog dijela plaće za ostvarene rezultate u 2021. godini (alternativno nagrađivanje), prestaju sva prava i potraživanja Gorana Fabrisa prema Društvu.

Pozivom na zaključeni individualni ugovor između člana Uprave g. Ivana Safundžića i Društva, a koji ugovor je bio na snazi u razdoblju do 22. svibnja 2022. godine, član uprave imao je pravo na sudjelovanje u ostvarenoj dobiti koje se obračunava u visini od neto 0,5% EBITDA ostvarene u poslovnoj godini za koju se naknada isplaćuje. Društvo je imalo obvezu isplatiti predmetni iznos u roku od 30 dana od dana kada Nadzorni odbor prihvati godišnja konsolidirana financijska izvješća Društva za poslovnu godinu za koju se isplaćuje.

Pozivom na zaključeni individualni ugovor između člana Uprave g. Miroslava Pelka i Društva, a koji ugovor je bio na snazi u razdoblju do 22. svibnja 2022. godine, član uprave imao je pravo na sudjelovanje u ostvarenoj dobiti koje se obračunava u visini od neto 0,5% EBITDA ostvarene u poslovnoj godini za koju se naknada isplaćuje. Društvo je imalo obvezu isplatiti predmetni iznos u roku od 30 dana od dana kada Nadzorni odbor prihvati godišnja konsolidirana financijska izvješća Društva za poslovnu godinu za koju se isplaćuje.

Odbor za reviziju i primitke Društva na sjednici održanoj u travnju 2022. godine predložio je Nadzornom odboru da donese Odluku o alternativnom nagrađivanju članova Uprave Društva za ostvarene rezultate u 2021. godini budući da, iako nije ostvarena dobit kao temelj za nagrađivanje temeljem gore navedenih ugovora, ostvareni su bolji financijski pokazatelji i poboljšana je financijska uspješnost Jadran grupe za tu godinu. Nadzorni odbor je donio Odluku o alternativnom nagrađivanju članova Uprave za 2021. godinu u slijedećim iznosima:

- predsjedniku Uprave u visini od njegovih 9 bruto plaća;
- članu Uprave Ivanu Safundžiću u visini od njegovih 6 bruto plaća;
- članu Uprave Miroslavu Pelku u visini od njegovih 2 bruto plaće.

Nadzorni odbor je dana 23. svibnja 2022. godine zaključio sa članom Uprave Ivanom Safundžićem i sa članom Uprave Miroslavom Pelkom Ugovor o obavljanju poslova člana Uprave. Novim ugovorom stavljeni su van snage svi do tad sklopljeni ugovori između člana Uprave i Društva.

Pozivom na zaključeni individualni ugovor između člana Uprave g. Ivana Safundžića i Društva kao i člana Uprave Miroslava Pelka i Društva od 23. svibnja 2022. godine, član uprave ima pravo na isplatu godišnje varijabilne plaće (bonusa) najviše do iznosa 8 mjesečnih plaća. Konačni iznos bonusa utvrđuje Odbor za reviziju i primitke. Isplata bonusa dospijeva u roku od 10 dana nakon davanja razrješnice članu Uprave na Skupštini Društva za predmetnu godinu.

Niti jedan član Uprave nije primio isplate ili obvezu isplate od strane treće osobe u vezi obavljanja poslova člana Uprave tijekom prošle financijske godine.

U slučaju zahtjeva za prijevremenim prestankom Ugovora o pravima i obvezama člana Uprave, član Uprave će primiti naknadu u visini od 9 mjesečnih plaća. Član uprave nema pravo na ovu naknadu u slučaju da je do raskida

ugovora došlo zbog nedobivanja razrješnice ili izglasavanja nepovjerenja na Glavnoj skupštini odnosno zbog njegova skrivljenog ponašanja.

Društvo nije zahtijevalo povrat primitaka koji su isplaćeni članovima Uprave.

Društvo nije dalo nikakve predujmove ili zajmove sadašnjem ili bivšem članu Uprave niti postoje bilo kakve financijske obveze u korist ove grupe ljudi, izuzev navedenih u ovom Izvješću.

B. Pregled izvršenih isplata članovima Uprave u 2022. godini

Mjesečna naknada odnosno bruto plaća svakog člana Uprave utvrđena je individualnim ugovorom sa svakim članom Uprave kojeg odobrava Nadzorni odbor.

Pregled isplata plaća po svakom članu Uprave u 2022. godini (Bruto 1 u kn):

Član Uprave	Fiksna naknada	%	Primici u naravi	%	Ukupno
Goran Fabris	344.732,99	94,7%	19.206,37	5,3%	363.939,36
Ivan Safundžić	627.227,35	90,5 %	66.063,84	9,5%	693.291,19
Miroslav Pelko	627.227,34	93,1%	46.744,27	6,9 %	673.971,61

Navedene naknade isplaćene su u iznosu proporcionalnom vremenu trajanja mandata.

Tijekom 2022. godine članovima Uprave isplaćeni su i jednokratni neoporezivi primici (po osnovi božićnice, dar za dijete isl) i to Ivanu Safundžiću u iznosu od 4.000,00 kn i Miroslavu Pelku u iznosu od 24.000,00 kn.

Slijedom donesene Odluke o alternativnom nagrađivanju članova Uprave Društva za ostvarene rezultate u 2021. godini, Nadzorni odbor je sa članovima Uprave zaključio Sporazum o isplati varijabilnog dijela plaće (alternativno nagrađivanje) za 2021. godinu te su članovima Uprave u 2022. godini isplaćeni slijedeći bruto 1 iznosi:

- predsjedniku Uprave Goranu Fabrisu iznos u visini od 501.905,25 kn;
- članu Uprave Ivanu Safundžiću iznos u visini od 288.000,00 kn;
- članu Uprave Miroslavu Pelku iznos u visini od 96.000,00 kn.

U 2022. godini rezerviran je slijedeći iznos za isplatu bonusa članovima Uprave:

Član Uprave	Rezervacija za bonus za 2022. godinu (Bruto 1 u kn)
Ivan Safundžić	440.000,00 kn
Miroslav Pelko	440.000,00 kn

Pojedinačni ugovori članova Uprave mogu uključivati i dodatne primitke pod uvjetima i na način kako je određeno ugovorom s pojedinim članom Uprave. U 2022. godini sa članovima Uprave nisu se ugovarali dodatni primitci niti je bilo isplata po toj osnovi.

C. Pregled prosječnih primitaka zaposlenih i članova Uprave i Nadzornog odbora, te pregled rezultata Društva

Prosječni primitak po zaposleniku	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Prosječan broj Zaposlenih	387	266	227	276	314
Bruto 1 (u kn)					
Godišnji primitak	110.040,56	107.787,90	106.552,68	95.112,60	84.710,16
JADRAN d.d.					
Bruto 1 (u kn)	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Prihod	243.824.193	150.793,616	73.164.186	109.934.128	93.412.972
Neto dobit	37.626.948	-7.575.778	-107.483.113	-4.774.369	-13.381.907
Prosječni primitak isplaćen	2022.*	2021	2020.	2019.	2018.*
Bruto 1 (u kn)					
Članovima Nadzornog odbora	105.807,83	107.265,41	54.609,60	35.712,60	32.653,32
Članovima Uprave*	1.046.045,80	666.534,57	637.403,76	663.353,40	495.150,36

* Jednokratne isplate (naknade za prijevremeni prestanak) su isključene u 2018. godini

* Varijabilni iznosi plaće (alternativni iznos nagrađivanja) za 2021. godinu, a koji je isplaćen u 2022. godini uključen je u iskazani prosječni primitak članova Uprave u 2022. godini.

Ovo je izvješće pripremljeno u skladu s člankom 247.a. Zakona o trgovačkim društvima za Glavnu skupštinu koja će se održati u 2023. godini.

Po odobrenju Glavne skupštine Društva, Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim mrežnim stranicama Izvješće o primicima i Izvješće o ispitivanju izvješća o primicima od revizora PricewaterhouseCoopers d.o.o. na razdoblje od 10 godina.

U Crikvenici, 18. svibnja 2023. godine

JADRAN d.d.

Ivan Safundžić, član Uprave

Miroslav Pelko, član Uprave

Goran Hanžek, predsjednik Nadzornog odbora