

Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KS NALOŽBE d.d. v letu 2022

1. Uvodoma

To Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora (v nadaljevanju: »Poročilo«) v letu 2022 je pripravljeno skladno s Politiko prejemkov (v nadaljevanju: »Politika«) v družbi KS NALOŽBE d.d. (v nadaljevanju: »KS NALOŽBE« ali »družba«) ter na podlagi določil 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: »ZGD-1«). Družba s to Politiko vzpostavlja sistem prejemkov organov vodenja in nadzora ter način njegovega izvajanja, ki podpira poslovno strategijo družbe, cilje, organizacijsko kulturo in dolgoročne interese ter vzdržnost družbe. Pri določanju Politike prejemkov niso upoštevane plače zaposlenih, temveč je primarno oblikovana na način, da spodbuja k izvrševanju sprejete poslovne strategije, dolgoročnem razvoju in vzdržnost družbe in Skupine KS Naložbe.

S Politiko prejemkov želi družba zagotoviti uravnoteženost med fiksnim in variabilnim delom prejemkov. Fiksni del prejemkov direktorja družbe je določen s Pogodbo o zaposlitvi, v ustreznem sorazmerju s pooblastili direktorja, nalogami, odgovornostmi, izkušnjami, splošnimi pogoji na trgu ter finančnim stanjem družbe. Variabilni del prejemkov direktorja predstavlja nagrada za poslovno uspešnost, ki pa mora biti v skladu s finančnim stanjem in poslovnimi rezultati družbe in Skupine KS Naložbe, in se določi glede na doseženo uspešnost, ki se ugotavlja glede na doseganje oziroma preseganje ciljev iz letnega poslovnega načrta in drugih ciljev, ki jih nadzorni svet določi za poslovno leto, za katerega se odmerja nagrada. Kot osnova za obračun variabilnega dela prejemkov je dobiček družbe.

Prejemki organov vodenja in nadzora v letu 2022 so skladni s Politiko prejemkov in tudi prispevajo k dolgoročni uspešnosti družbe, saj podpirajo poslovno strategijo, cilje, organizacijsko kulturo in dolgoročne interese ter vzdržnost družbe in Skupine KS Naložbe.

Skupino KS Naložbe (v nadaljevanju: »Skupina«) sestavljajo obvladujoča družba KS NALOŽBE in odvisna družba G.I. DAKOTA INVESTMENTS Limited – v likvidaciji, sedež: Archiepiskopou Makariou III, 146, ALPHA TOWER, 4th floor, 3021 Limassol, Cyprus, (v nadaljevanju: »G.I. Dakota Investments - v likvidaciji«).

2. Prejemki nadzornega sveta in revizijske komisije v družbi

Člani nadzornega sveta so v letu 2022 prejeli naslednja izplačila:

v EUR s centi	Plačilo za opravljanje funkcije	Bruto sejnina	Potni stroški	Skupaj
France Pevec		689,10		689,10
Jure Lah		689,10		689,10
Beno Čož		689,10		689,10
Boštjan Smrekar		1.201,47	68,08	1.269,55
Jure Šacer		1.201,47	116,92	1.318,39
Davorin Gregori		1.201,47	255,40	1.456,87
Skupaj		5.671,71	440,40	6.112,11

Fiksni prejemki (sejnine) so v letu 2022 predstavljali 100 % vseh bruto prejemkov članov nadzornega sveta.

Glede na leto 2021 so se prejemki zvišali za 121,74 %.

Člani nadzornega sveta nimajo lastniških deležev v družbi. Člani NS niso imeli prejemkov v G.I. Dakota Investments - v likvidaciji.

Člani revizijske komisije so v letu 2022 prejeli naslednja izplačila:

Ime in priimek	Plačilo za opravljanje funkcije	Bruto sejnina (v EUR)	Potni stroški	Bruto prejemki skupaj (v EUR)
Igor Pirc, predsednik revizijske komisije	200,00			200,00
Polona Pirc, članica revizijske komisije	200,00			200,00
Anja Pirc, članica revizijske komisije	200,00			200,00
SKUPAJ	600,00			600,00

Fiksni prejemki članov revizijske komisije so v letu 2022 predstavljali 100 % vseh bruto prejemkov članov revizijske komisije.

Glede na leto 2021 so prejemki članov revizijske komisije ostali nespremenjeni. Člani revizijske komisije niso imeli prejemkov v G.I. Dakota Investments - v likvidaciji.

3. Prejemki uprave družbe

V skladu s statutom družbe ima uprava družbe enega člana – direktorja družbe. Direktorica družbe Tanja Petročnik je v letu 2022 prejela naslednje prejemke:

	Bruto prejemki (v EUR)
Fiksni del prejemkov	69.223,00
Variabilni del prejemkov	
Povračila stroškov	2.542,92
Zavarovanje	
Druge bonitete	
Skupaj	71.765,92

Fiksni del prejemkov direktorice družbe je predstavljal 96,46 % vseh bruto prejemkov direktorice družbe.

Glede na leto 2021 so se prejemki uprave povečali za 0,5%.

Uprava poleg fiksnega dela prejemkov lahko prejme tudi variabilni del prejemkov (nagrado za poslovno uspešnost). Nadzorni svet preverja uspešnost uprave enkrat letno v povezavi z obravnavo letnega

poslovnega načrta in drugih ciljev, ki jih nadzorni svet določi za poslovno leto, za katerega se odmerja nagrada.

V letu 2022 variabilni del prejemkov direktorici Tanji Petročnik ni bila izplačan, saj je družba v poslovnem letu 2022 poslovala z izgubo v višini 2.734.977,94 EUR. Iz istega razloga direktorica Tanja Petročnik v letu 2022 ni bila upravičena do plačila zavarovalnih premij in ni prejela drugih bonitet.

Direktorica družbe nima lastniškega deleža v družbi. Direktorica ni imela prejemkov v G.I. Dakota Investments - v likvidaciji.

4. Prejemki zaposlenih v družbi

Zaposleni v družbi prejemajo samo fiksne prejemke skladno s pogodbami o zaposlitvi. Zaposleni v obdobju 2018-2022 niso prejeli variabilni del prejemkov.

V poročevalskem obdobju, v poslovnih letih 2018-2022 družba ni realizirala čistega dobička.

Povprečni mesečni prejemki zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v zadnjih petih poslovnih letih so znašali (v EUR bruto):

V EUR:

2022	2021	2020	2019	2018
2.080,31	2.059,44	1.890,74	1.897,86	1.888,01

5. Drugo

V letu 2022 ni prenehalo opravljanje funkcije nobenemu članu uprave.

Uprava v letu 2022 ni prejela finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki bi jih v zvezi z njuno dejavnostjo odobrila ali zagotovila tretja oseba. Prav tako v letu 2022 ni prišlo do izplačil zaradi predčasnega prenehanja opravljanja funkcije članov uprave ali rednega prenehanja opravljanja funkcije.

Predsednik nadzornega sveta KS NALOŽBE d.d.

Boštjan Smrekar

V Ljubljani, dne 25.04.2023

Tanja Petročnik,
direktorica

V Ljubljani, dne 25.04.2023

Poročilo neodvisnega revizorja o opravljenih dogovorjenih postopkih preveritve poročila o prejemkih družbe KS NALOŽBE d.d. za leto 2022

Poslovodstvu družbe KS NALOŽBE d.d.

Namen poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih

Namen revizorjevega poročila je preveritev skladnosti poročila o prejemkih. Poročilo je namenjeno izključno pomoči družbi KS NALOŽBE d.d. (v nadaljevanju družba) v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KS NALOŽBE d.d. za leto 2022. Edini namen postopkov je, da bi vam pomagali pri presoji upoštevanja 294.b člena določb Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 s spremembami, v nadaljevanju ZGD-1).

Poročilo je namenjeno družbi KS Naložbe d.d. in drugim uporabnikom, predvidenimi z ZGD-1.

Odgovornosti naročnika posla

Družba KS NALOŽBE d.d. je potrdila, da so dogovorjeni postopki primerni za namen posla.

Družba KS NALOŽBE d.d. je odgovorna za obravnavano zadevo, v zvezi s katero so opravljeni dogovorjeni postopki.

Odgovornosti praktika

Posel opravljanja dogovorjenih postopkov smo izvedli v skladu s prenovljenim Mednarodnim standardom sorodnih storitev (MSS) 4400 – *Posli opravljanja dogovorjenih postopkov*. Posel opravljanja dogovorjenih postopkov vključuje opravljanje postopkov, ki so bili dogovorjeni z družbo KS NALOŽBE d.d., in poročanje o ugotovitvah, ki so dejanski izidi opravljenih dogovorjenih postopkov. Ne dajemo nobenih izjav glede primernosti dogovorjenih postopkov.

Ta posel opravljanja dogovorjenih postopkov ni posel dajanja zagotovila. V skladu s tem ne izražamo mnenja ali sklepa z zagotvilom.

Če bi izvedli dodatne postopke, bi morda opazili druge zadeve, o katerih bi poročali.

Poklicna etika in obvladovanje kakovosti

Izpolnili smo etične zahteve iz Kodeksa etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA). Za ta posel ne obstajajo zahteve po neodvisnosti, ki bi jih morali izpolnjevati.

Naše podjetje uporablja Mednarodni standard upravljanja kakovosti (MSUK) 1 – Upravljanje kakovosti za podjetja, ki opravljajo revizije in preiskave računovodskih izkazov ter druge posle dajanja zagotovil in sorodnih storitev, in v skladu s tem vzdržuje celovit sistem skladnosti z etičnimi zahtevami, strokovnimi standardi in ustreznimi pravnimi in regulativnimi zahtevami.

Postopki in ugotovitve

Opravili smo spodaj opisane postopke, ki so bili dogovorjeni z družbo KS NALOŽBE d.d. v pogojih posla z dne 2. 6. 2022 v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KS NALOŽBE d.d. za leto 2022.

Št.	Postopek	Opis dejanskih ugotovitev
1.	Pridobitev politike prejemkov družbe KS NALOŽBE d.d., ki je bila potrjena na skupščini revidirane družbe in preveritev usklajenosti s pripravljenim Poročilom o prejemkih za leto 2022.	Družba nam je predložila Politiko prejemkov, ki so jo potrdili lastniki družbe in je skladna s Poročilom za poslovno leto 2022.
2.	Preveritev obveznih sestavin poročila o prejemkih članov organov vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev skladno z 2. točko 294.b člena ZGD-1, in sicer da poleg osebnih imen posameznih članov, poročilo o prejemkih za leto 2022 vsebuje še naslednje podatke, ki jih bomo potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki: - preveritev pravilnosti razkritih celotnih dodeljenih ali plačanih prejemkov, razčlenjenih na sestavine, relativni delež fiksnih in variabilnih prejemkov; - obstoj pojasnila, kako so celotni prejemki skladni s sprejeto politiko prejemkov in tudi kako prispevajo k dolgoročni uspešnosti družbe, ter informacijo o tem, kako so se uporabila merila uspešnost; - preveritev pravilnosti prikaza letne spremembe prejemkov, uspešnost družbe in povprečne prejemke zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v tem obdobju, najmanj v zadnjih petih poslovnih letih, predstavljeno skupaj na način, ki omogoča primerjavo; - preveritev pravilnosti vseh prejemkov članov organa vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev od katere koli družbe iz iste skupine; - preveritev razkritja obveznega podatka o številu zagotovljenih delnic in delniških opcij ter glavne pogoje za uveljavljanje pravic, vključno z izvršilno ceno in datumom ter vsemi spremembami teh pogojev; - preveritev razkritja, ali in kako je bila izrabljena možnost povračila variabilnih prejemkov;	Preverili smo poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev skladno z 2. točko 294.b člena ZGD-1, in sicer da poleg osebnih imen posameznih članov, poročilo o prejemkih za leto 2022 vsebuje še naslednje podatke, ki smo jih potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki: - potrjujemo pravilnost razkritih celotnih dodeljenih prejemkov, ki so razčlenjeni na fiksne in variabilne prejemke, dane članom organov vodenja in nadzora družbe KS NALOŽBE d.d. V obravnavanem obdobju družba ni izplačala variabilnih prejemkov članom organov vodenja in nadzora; - pojasnilo, kako Politika prejemkov prispeva k dolgoročni uspešnosti družbe in kriteriji meril uspešnosti so navedeni v poročilu; - potrjujemo pravilnost prikaza letne spremembe prejemkov, uspešnost družbe in povprečne prejemke zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v tem obdobju, najmanj v zadnjih petih poslovnih letih, predstavljeno skupaj na način, ki omogoča primerjavo; - člani organi vodenja in nadzora niso imeli prejemkov v drugi družbi v skupini; - družba KS NALOŽBE d.d. organom vodenja in nadzora ni zagotovila delnic in delniških opcij. - člani organov vodenja in nadzora družbe KS NALOŽBE d.d. niso izrabili možnosti povračila variabilnih prejemkov.

	- preveritev pojasnila o morebitnih odstopanjih od postopka za izvajanje politike prejemkov iz 294.a člena ZGD-1 in še posebej o odstopanjih zaradi izjemnih okoliščin, vključno z obrazložitvijo teh odstopanj ter opredelitvijo konkretnih elementov politike prejemkov, od katerih je bilo odstopljeno.	- v poslovnem letu 2022 ni prišlo do odstopanj od postopka za izvajanje politike prejemkov iz 294.a člena ZGD-1, ki bi jih bilo potrebno pojasniti v Poročilu o prejemkih.
3.	Preveritev poročila o prejemkih vsakega posameznega člana uprave podrobnosti o finančnih ugodnostih oziroma dajatvah ali storitvah skladno s 3. točko 294.b člena ZGD-1.	Uprava družbe KS NALOŽBE d.d. v letu 2022 ni prejela finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki bi jih v zvezi z njuno dejavnostjo odobrila ali zagotovila tretja oseba. Prav tako v letu 2022 ni prišlo do izplačil zaradi predčasnega prenehanja opravljanja funkcije članov uprave ali rednega prenehanja opravljanja funkcije.
4.	Pridobitev poslovske predstavitve, v kateri organ vodenja in nadzora izjavlja, da je pripravljeno poročilo skladno z določili 294.a in 294.b ZGD-1.	Pridobili smo podpisano poslovske predstavitve s strani uprave in predsednika nadzornega sveta, da je pripravljeno poročilo skladno z določili 294.a in 294.b ZGD-1.

Ljubljana, 25. junij 2023

MAZARS, družba za revizijo, d.o.o.

mag. Teja Burja
pooblaščenka revizorka

