



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva Luka Rijeka d.d. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju Izvješća o primicima za 2020. godinu, koje se nalazi u prilogu. Naš je zadatak, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Zaključak se izražava izjavom da ništa nije privuklo našu pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće o primicima nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izvještajni zahtjevi“).

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima koje ne sadrži značajne pogreške sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima te za informacije koje su u njemu sadržane.

Uprava je odgovorna za:

- Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima, bez značajnih pogrešaka, koje su nastale kao rezultat prijevare ili pogreške;
- Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izvještajnim zahtjevima;
- Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja. MSIU 3000 zahtijeva da prikupimo dostatne prikladne dokaze, na osnovi kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvješće o primicima, u svim značajnim odrednicama, sastavljeno sukladno Izvještajnim zahtjevima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju usklađen je s Kodom etike za profesionalne računovođe, koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe te primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 („MSKK 1“). Sukladno tome održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima, uključujući neovisnost te ostale zahtjeve koji su ugrađeni u temeljna načela poštenja, objektivnosti profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje te povjerljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i primjenjive zakonske i regulatorne zahtjeve.

Obavljene procedure za angažmane s izražavanjem ograničenog uvjerenja različite su, vezano za prirodu i vrijeme obavljanja te su svojim opsegom manje od procedura koje se obavljaju vezano za angažmane s izražavanjem razumnog uvjerenja. Sukladno tome, razina uvjerenja koja se izražava kod angažmana s ograničenim uvjerenjem je značajno niža od one koja bi se izražavala da se radilo o angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Izveštajni zahtjevi

Izveštajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2020. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Naš zaključak

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvješće o primicima za 2020. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka *Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima* i *Ograničenja upotrebe našeg izvješća*.

Ograničenja upotrebe našeg izvješća

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo u svrhu predviđenu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. 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 Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštteni revizori

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a

10000

Zagreb

Hrvatska

KPMG Croatia

d.o.o. za reviziju

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

8

2. lipnja 2021.

Igor Gošek

Član Uprave

Hrvatski ovlaštteni revizor

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Prilog: Izvješće o primicima



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Društva LUKA RIJEKA d.d. za 2020. godinu

U skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima Uprava i Nadzorni odbor Luke Rijeka d.d. Rijeka, Riva 1 sastavili su i podnose Glavnoj skupštini sljedeće:

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA LUKA RIJEKA D.D. ZA 2020. GODINU

I. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2020. godinu

Fiksnim primicima članova Uprave smatra se godišnja fiksna plaća, korištenje automobila, osiguranje, naknada za odvojeni život i troškove stanovanja, naknada za neiskorišteni godišnji odmor, pravo na korištenje službenog automobila i prijenosnog računala te troškove preseljenja. Varijabilni primici odnose se na godišnji bonus. Iznos godišnjeg bonusa utvrđuje se prema važećim ugovorima o radu, a povezan je s realiziranom EBITDA-om, odnosno zaradom prije kamata, poreza i amortizacije. Isplata varijabilnog dijela slijedi nakon datuma odobravanja godišnjih revidiranih izvještaja za prethodnu godinu.

Članovima Uprave tijekom 2020. godine isplaćeni su sljedeći iznosi bruto I fiksnih naknada kao što je prikazano u tablici niže u kunama:

Ime i prezime	Redovan rad	Korištenje automobila i	
		povezani troškovi	Ukupno
Duško Grabovac	771.730,32	11.611,85	783.342,17
Tomislav Kalafatić	449.031,98	36.467,70	485.499,68
Bartolmiej M. Pastwa	598.589,77	52.094,53	650.684,30
Ukupno:	1.819.352,07	100.174,08	1.919.526,15

Tijekom 2020. godine, nije bilo isplata članovima Uprave po osnovi varijabilnih naknada. Za ostvarene rezultate za poslovnu godinu 2020., slijedeći članovi Uprave ostvarili su pravo (uz napomenu navedenu u nastavku) na varijabilni dio naknade, odnosno godišnji bonus, u kunama u bruto I iznosu kako slijedi:

Ime i prezime	Bonus
Bartolmiej M. Pastwa	160.192,07
Ukupno:	160.192,07

Omjer isplaćenih i ugovorenih fiksnih i varijabilnih naknada članova Uprave za 2020. godinu je prikazan u tablici niže u kunama:

Ime i prezime	Fiksne	Varijabilne naknade	Ukupne	% Fiksnih	% Varijabilnih
	naknade				
Duško Grabovac	783.342,17	0,00	783.342	100,0%	0,0%
Tomislav Kalafatić	485.499,68	0,00	485.500	100,0%	0,0%
Bartolmiej M. Pastwa	650.684,30	160.192,07	810.876	80,2%	19,8%
Ukupno:	1.919.526,15	160.192,07	2.079.718,22	92,3%	7,7%

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Prilog: Izvješće o primicima



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Društva LUKA RIJEKA d.d. za 2020. godinu

I. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2020. godinu (nastavak)

Napomena:

Članu Uprave gospodinu Tomislavu Kalafatići radni odnos prestao je s 19. kolovoza 2020. temeljem Odluke Uprave koja je potpisana od strane Uprave i g. Kalafatića. Odlukom je definirano da se za vrijeme trajanja otkaznog roka sav preostali godišnji odmor treba iskoristiti te zaposlenik nema pravo na otpremninu. Ostala prava koja su proizlazila iz ugovora o radu uključena su u gore navedeni prikaz fiksnih i varijabilnih primitaka.

Predsjedniku Uprave gospodinu Dušku Grabovac mandat počinje Dodatkom 1 Ugovora o radu od 17. siječnja 2020. godine, kojim mu se produžuje mandat zamjenika predsjednika Uprave na vrijeme do 30. travnja 2020. godine. S danom 1. svibnja 2020. godine, gosp. Duško Grabovac postaje predsjednik Uprave temeljem Ugovora o radu koji je sklopljen 27. travnja 2020. godine na razdoblje od 5 godina. Po isteku mandata ili u slučaju imenovanja treće osobe, gosp. Grabovac će nastaviti radni odnos s Društvom, na radnom mjestu savjetnika Uprave društva do kraja mandata. Predsjednik Uprave sukladno ugovoru o radu, a ovisno o odluci Nadzornog odbora, može imati pravo na varijabilnu naknadu, bonus. Do datuma ovog izvještaja, nije donesena takva odluka.

Član Uprave Bartłomiej M. Pastwa sukladno ugovoru o radu, a ovisno o odluci Nadzornog odbora, može imati pravo na varijabilnu naknadu kako je navedeno u prethodnoj predmetnoj tablici. Do datuma ovog izvještaja, nije donesena takva odluka. Član Uprave gospodin Bartłomiej M. Pastwa u svojstvu je člana Uprave tijekom cijele 2020. godine. Ugovorom o radu ugovoreno je da gospodin Pastwa ima otkazni rok u trajanju od 3 mjeseca, temeljem kojeg vrijede sva prava iz ugovora osim ako Sporazumom ili Aneksom ugovora o radu nije drugačije ugovoreno.

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Prilog: Izvješće o primicima



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Društva LUKA RIJEKA d.d. za 2020. godinu

2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora za 2020. godinu

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u iznosu od 6.000,00 kuna neto mjesečno. Odluka o visini naknade donesena je 7. kolovoza 2018. godine na Glavnoj skupštini. Temeljem članka 6. Poslovnika o radu Nadzornog odbora, članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu troškova (dnevnice, putni troškovi i sl.) u svezi s radom u Nadzornom odboru ili komisijama Nadzornog odbora. Nadzorni odbor Luke Rijeka d.d. broji pet članova.

Tabelarni prikaz primitaka članova Nadzornog odbora u 2020. godini dan je u nastavku i prikazan u kunama u bruto I iznosu:

Ime i prezime	Fiksna naknada	Putni troškovi	Ukupno
Alen Jugović	109.947,11	1.500,94	111.448,05
Zbigniew Nowik	70.175,44	12.751,46	82.926,90
Jerzy Grzegorz Majewski	104.824,56	12.751,46	117.576,02
Ivan Pavlović	35.720,92	3.247,86	38.968,78
Witold Rusinek	36.282,31	0,00	36.282,31
Dragica Varljen	104.824,56	0,00	104.824,56
Ukupno:	461.774,90	30.251,72	492.026,62

Napomena:

Gospođa Dragica Varljen, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora ujedno je i zaposlenik Društva. U gore prikazanoj tablici se fiksna naknada za gđu. Varljen odnosi samo na naknadu za rad kao član Nadzornog odbora te ne obuhvaća njene naknade po osnovi ugovora o radu kao zaposlenika Društva.

Gospodin Zbigniew Nowik prestaje biti zamjenik predsjednika Nadzornog odbora zbog podnijete ostavke od dana 31. kolovoza 2020. godine te s istim datumom počinje mandat novih članova Nadzornog odbora Društva gospodina Ivana Pavlovića i gospodina Witold Waldemar Rusinek.

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvešća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Prilog: Izvešće o primicima



Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Društva LUKA RIJEKA d.d. za 2020. godinu

3. Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti Društva i prosječnih primitaka zaposlenih na puno radno vrijeme

U 2020. godini, prihod Društva iznosio je 184.246 tisuća kuna dok je gubitak nakon oporezivanja Društva iznosio 6.497 tisuća kuna. Navedeni iznosi odnose se na podatke iz nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Tijekom 2020. godine nije bilo izmjena u primicima članova Uprave Luke Rijeka d.d. Odnos prosječnih primitaka članova Uprave Luke Rijeka d.d. zaposlenih na puno radno vrijeme u 2020. godini bilo je 1:7,01. Izračun prosječnih primitaka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su definirani u točki 1.

Pregled u nastavku prikazuje prosječan prihod zaposlenika na puno radno vrijeme Luke Rijeka d.d., a baziran je na isplaćenju bruto I plaći, božićnici, uskrsnici, regresu, neoporezivim nagradama te otpremninama na bazi svih zaposlenih na puno radno vrijeme u 2020. godini (isključivši članove Uprave) za posljednjih pet poslovnih godina u odnosu na prihode i neto dobit odnosno gubitak Društva u tom razdoblju:

Godišnji primici po zaposleniku - u kunama	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Godišnja osnovica (Bruto I)	91.158	91.528	90.540	89.779	83.581
u tisućama kuna za Društvo	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Ukupni prihodi*	184.246	164.360	175.364	179.801	178.920
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)	(6.497)	(30.823)	(46.973)	(6.567)	1.144

* ukupni prihodi uključuju i financijske prihode

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

Praksom upravljanja varijabilnim primicima nije predviđeno vraćanje varijabilnog dijela primitaka po bilo kojoj osnovi.

6. Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se u 2020. 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.

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvešća o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Prilog: Izvješće o primicima



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Društva LUKA RIJEKA d.d. za 2020. godinu

7. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi

Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo nema unaprijed ugovorenu obvezu isplatiti članu Uprave primitak u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi. Međutim, ako se radi o prestanku radnog odnosa koji nije posljedica opoziva s funkcije uvjetovan skrivljenim ponašanjem, nastavka radnog odnosa s poslodavcem na drugoj poziciji ili radnog odnosa unutar povezanog društva i ako nije posljedica ostavke člana Uprave, iznos otpremnine ne može biti manji od iznosa propisanog Zakonom o radu. Dodatno, sporazumom o prestanku ugovora o radu, ugovorne strane mogu utvrditi prava i obveze drukčijeg sadržaja i opsega nego što je predviđeno u trenutnom ugovoru o radu. Tijekom 2020. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

Iznimno od navedenog, u slučaju sporazumnog prestanka radnog odnosa ili jednostranog otkaza član Uprave Bartłomiej M. Pastva temeljem ugovora o radu ima pravo na isplatu otpremnine u iznosu koji odgovara njegovoj tromjesečnoj plaći, osim u slučaju da je do prestanka radnog odnosa i jednostranog otkaza došlo zbog grube povrede radnog odnosa od strane zaposlenika.

Tijekom 2020. godine nije bilo isplata članovima Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi niti je bilo izmjena pogodbe koja uređuje predmetnu isplatu.

8. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi

U 2020. godini nije bilo redovitog prestanka članstva u Upravi, a time niti isplata primitaka po toj osnovi. Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo se nije obvezalo isplatiti članovima Uprave primitak u slučaju redovnog prestanka članstva u Upravi. Tijekom 2020. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

9. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti bivšem članu Uprave kojem je članstvo u Upravi prestalo u 2020. godini, u vezi s prestankom članstva u Upravi

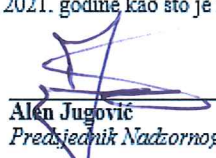
Po osnovi prestanka članstva u Upravi gospodina Tomislava Kalafatića, nije bilo isplate naknada. Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo se nije obvezalo isplatiti članovima Uprave primitak u slučaju prestanka članstva u Upravi. Tijekom 2020. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

10. Završne odredbe

Politika primitaka u skladu s člankom 247.a Zakona o trgovačkim društvima za članove Uprave, Nadzorni odbor usvojio je 2. srpnja 2020., a odobrena je na Glavnoj skupštini Društva 31. kolovoza 2020. Politike primitaka za članove Uprave i Odluka o primicima članova Nadzornog odbora objavljene su na internetskim stranicama Društva. Ovo Izvješće o primicima, kao i Izvješće revizora o ispitivanju Izvešća o primicima Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama.

Odobreno od strane Uprave i Nadzornog odbora na dan 2. lipnja 2021. godine kao što je niže potpisano:


Duška Grabovac
Predsjednik Uprave


Alen Jugović
Predsjednik Nadzornog odbora

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

LUKA RIJEKA d.d.
NAZORNI ODBOR