

LUKA RIJEKA d.d.

PRIVITAK TOČKE 7. DNEVNOG REDA

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

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o izvješću o primicima za društvo Luka Rijeka d.d.

Upravi i Nadzornom odboru društva Luka Rijeka d.d.

Predmet ispitivanja

Temeljem odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom Luka Rijeka d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvešća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. („Izvešće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja odnosi se na predmet ispitivanja sadrži li Izvešće o primicima podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Primjenjivi kriteriji

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvešće o primicima i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Inherentna ograničenja

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 izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvešću o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Posebna svrha i ograničenje distribucije

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru u svrhe izvještavanja Skupštine Društva o Izvešću o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja završava 31. prosinca 2023. u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Temeljem obavljenih i dolje opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s 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 Upravi i Nadzornom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvešća o primicima za 2023. 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 Izvešće 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 Izvešću o primicima,
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvešća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Izvješće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o izvješću o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora (nastavak)

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

Naša odgovornost

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 (MSIU) 3000 (izmijenjen) – *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Primjenjivi zahtjevi upravljanja kvalitetom

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1 (MSUK 1) te sukladno navedenom, osiguravamo oblikovanje, implementiranje i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući politike i postupke koji se odnose na usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Sukladnost sa zahtjevima neovisnosti i drugim etičkim zahtjevima

Ispunili smo 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 (IESBA), koji se temelje na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvešću o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Sažetak obavljenog posla

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvešća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora Društva tijekom 2023. godine i provjerili smo jesu li njihovi primici objavljeni u Izvešću o primicima;
- podatke o primicima prikazane u Izvešću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (ugovore i isplate) vezanu za podatke o primicima prikazane u Izvešću o primicima; i
- provjerili smo sadrži li Izvešće 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 procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem zaključaka s razumnim uvjerenjem 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 zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Izvješće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za društvo Luka Rijeka d.d. (nastavak)

Zaključak s ograničenim uvjerenjem

Temeljeno na obavljenim postupcima i pribavljenim dokazima, ništa nam nije privuklo pažnju što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2023. godinu pripremljeno od strane Luka Rijeka d.d. ne sadrži podatke, u svim značajnim aspektima, sukladno članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Kulić & Sperk d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

Croatia

Zagreb, 11. srpnja 2024



Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor



KULIĆ & SPERK d.o.o.

Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. 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 2023. GODINU

1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2023. 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 2023. godine isplaćeni su sljedeći iznosi bruto I fiksnih naknada kao što je prikazano u tablici niže u eurima:

Ime i prezime	Redovan rad	Korištenje automobila i povezani troškovi	Ukupno
Duško Grabovac	98.944	10.465	109.409
Marina Cesarac Dorčić	50.636	3.937	54.574
Ukupno	149.581	14.402	163.983

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. godinu (nastavak)

1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2023. godinu (nastavak)

Tijekom 2023. godine, nije bilo isplata članovima Uprave po osnovi varijabilnih naknada.

Omjer isplaćenih i ugovorenih fiksnih i varijabilnih naknada članova Uprave za 2023. godinu je prikazan u tablici niže u eurima:

Ime i prezime	Fiksne naknade	Varijabilne naknade	Ukupne naknade	% Fiksnih naknada	% Varijabilnih naknada
Duško Grabovac	109.409	0	109.409	100%	0%
Marina Cesarac Dorčić	54.574	0	54.574	100%	0%
Ukupno	163.983	0	163.983	100%	0%

Napomena:

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.

Mandat članice uprave gospođe Marine Cesarac Dorčić započeo je 01. prosinca 2022. godine temeljem Ugovora o radu sklopljenog na razdoblje od 3 godine, a spomenutu dužnost i imenovanje članice Uprave Društva potvrdio je na svojoj sjednici Nadzorni odbor dana 03. studenog 2022. godine. Ugovorom o radu definirano je da gospođa Cesarac Dorčić započinje sa radom 02. siječnja 2023. godine. Članica Uprave Marina Cesarac Dorčić sukladno ugovoru o radu, a ovisno o odluci Nadzornog odbora, može imati pravo na varijabilnu naknadu, bonus.

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. godinu (nastavak)

2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora za 2023. godinu

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u iznosu od 796 eura 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 2023. godini dan je u nastavku i prikazan u eurima u bruto I iznosu:

Ime i prezime	za razdoblje		Fiksna naknada	Ostali troškovi (putni troškovi, dnevnice i dr.)	Ukupno
	od	do			
Alen Jugović	01. siječnja	31. prosinca	13.715	0	13.715
Pauković Hrvoje	01. siječnja	31. prosinca	13.898	0	13.898
Penić Tomislav	01. siječnja	24. kolovoza	9.004	0	9.004
Rusinek Witold	01. siječnja	25. kolovoza	8.924	0	8.924
Vraljen Dragica	01. siječnja	31. prosinca	13.272	268	13.540
Kjaedegaard Jesper	25. kolovoza	31. prosinca	4.894	2.003	6.897
Jašek Ondrej	25. kolovoza	31. prosinca	4.931	1.336	6.267
Ukupno			68.638	3.607	72.245



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. godinu (nastavak)

2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora za 2023. godinu (nastavak)

Nadzorni odbor sastoji se od pet članova od kojih četiri izabire Glavna skupština Društva, a jednog imenuje Radničko vijeće i predstavlja radnike Društva.

Članovi Nadzornog odbora prema pozicijama i funkcijama koje su obnašali tijekom 2023. godine su:

Gospodin Alen Jugović ponovno je imenovan za člana Nadzornog odbora 28. siječnja 2021., a dana 10. veljače 2021. ponovo je izabran za Predsjednika Nadzornog odbora.

Gospođa Dragica Varljen, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora imenovana od 28. veljače 2020. godine te ponovno izabrana od 13. srpnja 2022. godine, 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 Hrvoje Pauković imenovan je za člana Nadzornog odbora 28. veljače 2022. godine.

Gospodin Kjaedegaard Jesper imenovan je za člana Nadzornog odbora dana 25. kolovoza 2023. godine

Gospodin Ondrej Jašek imenovan je za člana Nadzornog odbora dana 25. kolovoza 2023. godine.

Gospodin Tomislav Penić imenovan je za člana Nadzornog odbora 31. kolovoza 2022. godine, a dao je ostavku 24. kolovoza 2023. godine.

Gospodin Witold Waldemar Rusinek član je Nadzornog odbora od 31. kolovoza 2020. godine, a razriješen je 25. kolovoza 2023. godine.

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

U 2023. godini, ukupni prihod Društva iznosio je 34.076 tisuća eura dok je dobit nakon oporezivanja Društva iznosila 1.005 tisuća eura. Navedeni iznosi odnose se na podatke iz nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Tijekom 2023. godine nije bilo izmjena u primicima članova Uprave Luke Rijeka d.d. Odnos prosječnih primitaka članova Uprave Luke Rijeka d.d. i zaposlenih na puno radno vrijeme u 2023. godini bilo je **1:4,81**. Izračun prosječnih primitaka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su definirani u točki 1.

	2023. vs. 2022.	2022. vs. 2021.	2021. vs. 2020.	2020. vs. 2019.	2019. vs. 2018.
Godišnja izmjena u primicima članova Uprave – u %	-18%	12%	-30%	-36%	0%

	2023. vs. 2022.	2022. vs. 2021.	2021. vs. 2020.	2020. vs. 2019.	2019. vs. 2018.
Godišnja izmjena u primicima članova Nadzornog odbora – u %	18%	-11%	13%	-9%	42%

Pregled u nastavku prikazuje prosječan prihod zaposlenika društva Luke Rijeka d.d. za 2023. godinu, na temelju prosječnog broja zaposlenika u ekvivalentu punog radnog vremena, u bruto I iznosu koji uključuje i sve ostale isplate izvršene u vezi sa statusom zaposlenika (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 eurima)	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Godišnja osnovica (bruto I)	17.040	15.249	15.229	12.099	12.148

u tisućama eura za Društvo	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Ukupni prihodi	34.076	38.118	21.927	24.454	21.814
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	1.005	9.122	(3.598)	(862)	(4.091)

* ukupni prihodi uključuju financijske prihode



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. godinu (nastavak)

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 2023. 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.

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 2023. godine nije bilo izmjene ove pogodbe. Tijekom 2023. godine nije bilo isplata članovima Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi niti je bilo izmjena pogodbe koja uređuje predmetnu isplatu.

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora društva LUKA RIJEKA d.d. za 2023. godinu (nastavak)

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

Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo se nije obvezalo isplatiti članovima Uprave primitak u slučaju redovnog prestanka članstva u Upravi. Tijekom 2023. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

9. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti bivšem članu Uprave kojem je članstvo u Upravi prestalo u 2023. godini, u vezi s prestankom članstva u Upravi

Sukladno sklopljenim ugovorima o radu, Društvo se nije obvezalo isplatiti članovima Uprave primitak u slučaju prestanka članstva u Upravi. Tijekom 2023. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

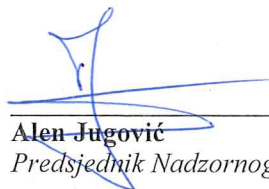
10. Završne odredbe

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 Izvješća 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 11. srpnja 2024. godine kao što je niže potpisano:



Duško Grabovac
Predsjednik Uprave



Alen Jugović
Predsjednik Nadzornog odbora

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1