



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

Angažirani smo od strane Uprave društva Koestlin 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 prijave 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 Koestlin d.d. (nastavak)

Izvještajni zahtjevi

Izvještajni 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 272r 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 ovlaštene 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

19. kolovoza 2021.



Joško Džida
Član Uprave, Hrvatski ovlaštene revizor

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

KOESTLIN d.d.

Nadzorni odbor

Uprava društva

U skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima i člancima Kodeksa korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i HANFE, Uprava i Nadzorni odbor Koestlin d.d. podnose Glavnoj skupštini sljedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA I UPRAVE U 2020. GODINI

Primici članova Nadzornog odbora

Nadzorni odbor Koestlin d.d. broji pet članova. Tijekom 2020. godine Nadzorni odbor djelovao je u sljedećem sastavu: Zdravko Pavić, predsjednik Nadzornog odbora, Tončo Zovko, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Filip Grbešić i Stanko Pavković kao članovi, te Darko Coha kao predstavnik radnika u Nadzornom odboru.

Članovi Nadzornog odbora nisu imali primitke po osnovi obnašanja funkcije člana/predsjednika/zamjenika predsjednika Nadzornog odbora, niti imaju pravo na isplate od strane Društva ili njegovih povezanih društava u dionicama Društva.

Nadalje, Društvo ili njegova povezana društva nisu izvršili nikakve druge isplate, nisu članovima Nadzornog odbora dali darove ili povlastice znatne vrijednosti, niti su dali zajmove/predujmove, te ne izdaju jamstva u korist članova Nadzornog odbora.

Primici članova Uprave

Uprava Koestlin d.d. broji dva člana. Upravu tijekom 2020. godine čine Krešimir Pajić, predsjednik Uprave i Ivan Grbešić, član Uprave.

Članovima Uprave su u 2020. godini isplaćeni sljedeći bruto I iznosi:

Krešimir Pajić 431.732,05 kn - 100% fiksni iznos primitaka što čini ukupan iznos, primitaka člana Uprave.

Ivan Grbešić nema primitke po osnovi članstva u Upravi društva Koestlin d.d.

Za ostvarene rezultate za poslovnu godinu 2020., te godine koje su istoj prethodile, članovi Uprave nisu ostvarili varijabilni dio naknade (niti u novcu ni u dionicama).

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

Iznos primitaka koji se isplaćuju članu Uprave utvrđuje se s ciljem promicanja dobrog i učinkovitog upravljanja poslovanja i rizicima.

Struktura primitaka člana Uprave utvrđena je Ugovorom u bruto iznosu.

Članovima Uprave su u 2020. godini isplaćeni sljedeći neoporezivi primici:

Krešimiru Pajić isplaćen je neoporezivi iznos od 1.100,00 kn na ime Božićnice i Uskrsnice.

Ivan Grbešić nema primitke po osnovi članstva u Upravi društva Koestlin d.d.

Pregled u nastavku prikazuje usporedni prikaz godišnjih prihoda i dobiti ili gubitak društva i prosječnih prihoda zaposlenika Koestlin d.d. u punom radnom vremenu za posljednjih pet poslovnih godina, u kunama, pri čemu su uzeti efektivni sati zaposlenika koji su primali plaću (efektivan broj zaposlenih je zbroj svi odrađenih sati rada za određeni mjesec podijeljen sa fondom sati).

u kunama

Godina	Dobit/(gubitak)	Ukupni prihodi
2015.	9.303.811	186.776.127
2016.	5.066.767	194.030.147
2017.	5.524.428	191.279.051
2018.	2.767.762	182.252.107
2019.	(-469.129)	-167.892.823
2020.	(-3.400.437)	-148.254.483

Godišnji primici po zaposleniku u kunama (efektivni sati):

2015.	4.370,00
2016.	4.346,63
2017.	4.435,65
2018.	4.906,24
2019.	5.174,15
2020.	5.642,65

Društvo nije zahtijevalo povrat niti jednog varijabilnog dijela plaće.

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

Ne postoje isplate ili obveze na isplatu od strane treće osobe članovima Uprave, u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave u Društvu.

Izvješće o primicima članova Uprave za 2020. godinu pripremljeno je u skladu s odgovarajućim odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Kodeksom korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i HANFE te internim aktima Koestlin d.d..

Ugovor o obavljanju funkcije člana Uprave može se otkazati u skladu sa zakonskim odredbama. Obveza isplate otpremnine nastaje u slučaju otkazivanja ugovora za vrijeme njegova važenja od Koestlin d.d., osim ako se ugovor ne otkazuje iz razloga uvjetovanih skrivljenim postupanjem člana Uprave. Otpremnina je ograničena na iznos sukladno relevantnim zakonskim odredbama.

U Bjelovaru, 28. srpnja 2021. godine

Krešimir Pajić, Predsjednik Uprave

Zdravko Pavić, Predsjednik Nadzornog odbora