

PRIVITAK TOČKE 7. DNEVNOG REDA

**LUKA RIJEKA d.d.**

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

## **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 2021. 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 („Izveštajni 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 unutarrijih 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.

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

### **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.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o. 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 sveobuhvaatan 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 pomaganja, 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.

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

### **Naše odgovornosti (nastavak)**

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 iii uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.

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 iii uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.

### **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 to 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.

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

### **Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima (nastavak)**

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 2021. 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 2021. 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*.

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

### 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.

**Kulić i Sperk Revizija d.o.o.**

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

Croatia



Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

 KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.  
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR

**Zagreb, 13. srpnja 2022**

## 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 2021. 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 2021. GODINU

##### 1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2021. 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 2021. 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	732.587,23	5.972,00	<b>738.559,23</b>
Bartłomiej M. Pastwa	554.026,94	48.573,84	<b>602.600,78</b>
<b>Ukupno</b>	<b>1.286.614,17</b>	<b>54.545,84</b>	<b>1.341.160,01</b>

Tijekom 2021. godine, nije bilo isplata članovima Uprave po osnovi varijabilnih naknada.

## 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 2021. godinu

#### 1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave za 2021. godinu (nastavak)

Omjer isplaćenih i ugovorenih fiksnih i varijabilnih naknada članova Uprave za 2021. godinu je prikazan u tablici niže u kunama:

Ime i prezime	Fiksne naknade	Varijabilne naknade	Ukupne naknade	% Fiksnih naknada	% Varijabilnih naknada
Duško Grabovac	738.559,23	0,00	738.559,23	100%	0%
Bartłomiej M. Pastwa	602.600,78	0,00	602.600,78	100%	0%
<b>Ukupno</b>	<b>1.341.160,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.341.160,01</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

#### 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.

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 2021. 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 2021. godinu

#### 2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora za 2021. 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 2021. godini dan je u nastavku i prikazan u kunama u bruto I iznosu:

Ime i prezime	Fiksna naknada	Ostali troškovi (putni troškovi, dnevnice, mobitel...)	Ukupno
Alen Jugović	103.873,69	1.427,13	105.300,82
Majewski G.Jerzy	99.999,96	0,00	99.999,96
Pavlović Ivan	85.470,10	3.491,46	88.961,56
Rusinek Witold	103.873,69	20.291,60	124.165,29
Vraljen Dragica	99.999,96	2.008,13	102.008,09
<b>Ukupno</b>	<b>493.217,40</b>	<b>27.218,32</b>	<b>520.435,72</b>

#### Napomena:

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

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.

**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 2021. godinu****2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora za 2021. godinu  
(nastavak)**

Gospodin Ivan Pavlović prestaje biti član Nadzornog odbora zbog podnijete ostavke od dana 2. studenog 2021. a gospodin Jerzy Grzegorz Majewski istekom mandata prestaje biti član Nadzornog odbora od dana 27. prosinca 2021. godine.

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

U 2021. godini, prihod Društva iznosio je 165.212 tisuće kuna dok je gubitak nakon oporezivanja Društva iznosio 27.109 tisuća kuna. Navedeni iznosi odnose se na podatke iz nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Tijekom 2021. 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 2021. godini bilo je 1:5,84. Izračun prosječnih primitaka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su definirani u točki 1.

## 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 2021. godinu

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

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 2021. 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)	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Godišnja osnovica (bruto I)	114.743	91.158	91.528	90.540	89.779
u tisućama kuna za Društvo					
Ukupni prihodi	165.212	184.246	164.360	175.364	179.801
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(27.109)	(6.497)	(30.823)	(46.973)	(6.567)
<i>* ukupni prihodi uključuju financijske prihode</i>					

#### 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.

## 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 2021. godinu

#### 6. Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se u 2021. 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 2021. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

Iznimno od navedenog, u slučaju sporazumnog prestanka radnog odnosa ili jednostranog otkaza član Uprave Bartłomiej M. Pastwa 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 2021. godine nije bilo isplata članovima Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi niti je bilo izmjena pogodbe koja uređuje predmetnu isplatu.

## 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 2021. godinu

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

U 2021. 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 2021. godine nije bilo izmjene ove pogodbe.

#### 9. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti bivšem članu Uprave kojem je članstvo u Upravi prestalo u 2021. 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 2021. 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 13. srpnja 2022. godine kao što je niže potpisano:



Duško Grabovac  
Predsjednik Uprave  
LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1



Alen Jugović  
Predsjednik Nadzornog odbora  
LUKA RIJEKA d.d.  
NAZORNI ODBOR