

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2020. GODINU

Upravi i Nadzornom odboru društva INGRA d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva INGRA d.d. („Društvo“), kako bismo na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima obavili angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

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.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s Društvom, obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Primjenjivi kriteriji

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

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2020. 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 Izvješće 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 Izvješću o primicima,
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

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

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2020. GODINU (NASTAVAK)

Naše odgovornosti

Proveli smo angažman s izražavanjem uvjerenja prema članku 272.r stavku 3. Zakona o trgovačkim društvima i u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 – *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija (izmijenjen)*. Ova regulativa zahtijeva da zadovoljavamo etičke standarde te planiramo i izvršimo angažman kako bismo na osnovi prikupljenih dokaza formirali zaključak o tome sadrži li izvješće informacije zahtijevane sukladno relevantnim zakonskim zahtjevima.

Naša neovisnost i kontrola kvalitete

Primjenjujemo Međunarodni standard kontrole kvalitete 1 (MSKK 1) te sukladno navedenom, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

Usklađeni smo sa zahtjevima o neovisnosti i ostalim etičkim zahtjevima utvrđenim Kodeksom etike za profesionalne računovođe, koji postavlja temeljna načela integriteta, objektivnosti, stručnosti i dužne brige, povjerljivosti te profesionalnog ponašanja.

Sažetak obavljenog posla

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

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 Izvješća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora Društva tijekom 2020. godine i provjerili smo jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima;
- podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (ugovore i isplate) vezanu za podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima; i
- provjerili smo sadrži li Izvješće o primicima sve podatke koje zahtijevaju odredbe članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Opseg angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja 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 ograničeni zaključak.

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2020. GODINU (NASTAVAK)

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Temeljeno na obavljenim postupcima i pribavljenim dokazima, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2020. godinu pripremljeno od strane INGRA d.d. ne sadrži podatke, u svim značajnim aspektima, sukladno članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenja upotrebe našeg Izvješća

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru Društva u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremlilo za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća na web stranici Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima. Naše izvješće nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima.

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

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 neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za objavljivanje Izvještaja o primicima na web stranici Društva kao i za točnost sadržanih podataka. Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga te ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u Izvješću o primicima na temelju Neovisnog izvješća s izražavanjem uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i podataka prikazanih na web stranici Društva.


Marina Tonžetić
Direktor

1. lipnja 2021. godine

Deloitte d.o.o.

Radnička cesta 80,
10 000 Zagreb, Republika
Hrvatska



PRILOG 1

Na temelju članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19; u daljnjem tekstu: **ZTD**) i Kodeksa korporativnog upravljanja,

Uprava i Nadzorni odbor društva **INGRA, dioničko društvo za izgradnju investicijskih objekata, uvoz, izvoz i zastupstva** sa sjedištem u Zagrebu, Alexandera von Humboldta 4/b, OIB: 14049708426 (u daljnjem tekstu: **Društvo**)

u Zagrebu dana 1. lipnja 2021. godine sastavljaju sljedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA I UPRAVE ZA 2020. GODINU

1) UVOD

U Izvješću o primicima daju se informacije o svim primicima koje je Društvo ili neko drugo ovisno društvo u sastavu INGRA Grupe isplatilo ili se obvezalo isplatiti svakom sadašnjem i bivšem članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine.

Sve isplaćene novčane i nenovčane nagrade povezane su s vrijednostima i strategijama Društva te odražavaju organizacijsku odgovornost članova Uprave i Nadzornog odbora.

Društvo za 2020. godine nije utvrdilo Politiku primitaka Društva, no očekuje se utvrđivanje i donošenje iste za 2021. godinu, sukladno članku 247.a ZTD-a.

2) PRIMICI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA

Prema Statutu Društva, Nadzorni odbor ima od 5 do 9 članova, od kojih je jedan član predstavnik radnika. Članovi Nadzornog odbora koji su tijekom 2020. godine obavljali tu dužnost su kako slijedi:

Mario Aunedi Medek	Predsjednik	
Mladen Markoč	Zamjenik Predsjednika	
Franjo Herceg	Član	
Ivan Škegro	Član	
Stjepan Mesić	Član	
Ante Armanda	Član	od 31. kolovoza 2020. godine
Damir Delišimunović	Član	od 31. kolovoza 2020. godine
Brane Golubić	Član	od 31. kolovoza 2020. godine
Zdenko Mahmutović	Član	do 31. kolovoza 2020. godine
Dubravko Kos	Član	do 31. kolovoza 2020. godine

Nadalje, Davor Štern prestao je biti član i predsjednik Nadzornog odbora dana 31. prosinca 2019. godine, što je upisano u sudskom registru krajem siječnja 2020. godine.

Na temelju odluke Skupštine Društva od dana 30. kolovoza 2019. godine, svaki član Nadzornog odbora ima pravo na naknadu u fiksnom mjesečnom iznosu od 3.000,00 kn (slovima: tri tisuće kuna). Navedeni iznos predstavlja neto primanje na koje Društvo obračunava i plaća sva pripadajuća javna davanja (porez, prirez, doprinose). Primici članova Nadzornog odbora ne sadrže varijabilni dio.

Društvo, osim gore navedene naknade, članovima Nadzornog odbora plaća i sve putne troškove nastale povodom njihovog rada u Nadzornom odboru.

Društvo ili njegova povezana društva nisu dali nikakve zajmove te ne izdaju jamstva u korist članova Nadzornog odbora. Društvo ili njegova povezana društva nisu članovima Nadzornog odbora dali nikakve darove niti povlastice znatne vrijednosti.

Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na isplate od strane Društva ili njegovih povezanih društava u dionicama Društva.

Sljedom svega navedenog, tijekom 2020. godine sadašnjim i bivšim članovima Nadzornog odbora isplaćeni su primici u sljedećim iznosima:

u kunama i lipama

Članovi Nadzornog odbora	Neto primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje	Ukupni (bruto 1) primitak
1.	2.	3.	4. (= 2. + 3.)
Mario Aunedi Medek	36.000,00	19.516,00	55.516,00
Mladen Markoč	36.000,00	19.516,00	55.516,00
Franjo Herceg	36.000,00	16.412,00	52.412,00
Ivan Škegro	36.000,00	19.516,00	55.516,00
Stjepan Mesić	36.000,00	18.092,00	54.092,00
Ante Armanda	12.000,00	6.141,00	18.141,00
Damir Delišimunović	12.000,00	6.314,00	18.314,00
Brane Golubić	12.000,00	6.314,00	18.314,00
Zdenko Mahmutović	24.000,00	13.202,00	37.202,00
Dubravko Kos	24.000,00	12.114,00	36.114,00
Davor Štern	3.000,00	1.650,00	4.650,00

Prikazani iznosi odnose se na primitke obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. Društvo je mjesečnu naknadu članovima Nadzornog odbora isplaćivalo u tekućem mjesecu za prethodni mjesec.

Primici ne obuhvaćaju naknade koje je Društvo isplatilo članovima Nadzornog odbora za pružene usluge.

3) PRIMICI ČLANOVA UPRAVE

Prema Statutu Društva, Uprava ima do 5 članova, od kojih je jedan Predsjednik Uprave. Mandat članova Uprave traje 5 godina, uz mogućnost ponovnog imenovanja bez ograničenja broja mandata. Predsjednika i članove Uprave imenuje Nadzorni odbor Društva.

Članovi Uprave koji su tijekom 2020. godine obavljali tu dužnost su kako slijedi:

Danko Deban	predsjednik Uprave
Dinko Pejković	član Uprave

Nijednom članu Uprave nije tijekom 2020. godine prestalo članstvo u Upravi.

Ugovorom o obavljanju poslova člana Uprave definirana su prava i obveze članova Uprave po osnovi obnašanja dužnosti člana Uprave. Ugovor se sklapa na vrijeme do prestanka mandata člana Uprave po bilo kojoj osnovi.

Primici članova uprave Društva mogu se podijeliti u tri kategorije: fiksni primici, varijabilni primici te druge pogodnosti (ostala prava), a zajedno čine ukupne primitke članova Uprave.

3.1) Fiksni primici

Fiksni primitak članova Uprave čini osnovna mjesečna plaća izražena u neto iznosu u eurima, koji se isplaćuje u kunama u protuvrijednosti prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan plaćanja. Fiksni primitak određen je u dovoljnoj visini da pruža financijsku sigurnosti stabilnost, odnosno da člana Uprave potiče na odgovorno donošenje odluka, eliminirajući potrebu za poduzimanjem nepotrebnih rizika.

Članovi Uprave nemaju pravo na posebnu naknadu odnosno povećanje plaće za prekovremeni rad, odnosno rad duži od punog radnog vremena ili za preraspodjelu radnog vremena. Isto tako, članovi Uprave nemaju pravo na dodatke na plaću niti povećanja plaće koja su predviđena Pravilnikom o radu Društva za radnike Društva, već se članovima Uprave za njihov cjelokupni rad isplaćuje ugovoreni fiksni primitak.

Društvo na ugovoreni fiksni primitak obračunava i podmiruje sva pripadajuća javna davanja (porez, prirez, doprinose).

3.2) Varijabilni primici

Varijabilne primitke predstavljaju bonusi koji članovima Uprave mogu biti isplaćeni kao nagrada za uspjeh odnosno ostvarene rezultate za svaku poslovnu godinu. Takva nagrada može biti isplaćena u novcu ili u dionicama Društva.

Varijabilni primici uvjetovani su mjerilima za isplatu, na način da se nagrađuje poslovanje kojim se ostvaruje održivi razvoj Društva. Zajedno s fiksnim primicima, čine poticaj Upravi da poslovanje Društva vodi na odgovoran način, s ciljem da se Društvo nastavi održivo i inovativno razvijati i stvarati novu vrijednost.

Odluku o ispunjenju mjerila za isplatu bonusa i ostvarenju prava na bonuse donosi Nadzorni odbor Društva. Točna visina nagrade za uspjeh ovisi o diskrecijskoj ocjeni Nadzornog odbora vezano uz uspješnost poslovanja Društva te osobni angažman i doprinos svakog člana Uprave.

Društvo nema pravo zahtijevati vraćanje bonusa (varijabilnog dijela).

Iako se varijabilni dio može isplatiti u dionicama Društva, članovi Uprave nisu dužni držati dionice jednom kada ih steknu te su ovlašteni slobodno raspolagati stečenim dionicama.

3.3) Ostala prava

Članovi Uprave ostvaruju pravo i na druge pogodnosti i primitke. Ova vrsta primitaka pridonosi učinkovitijem i jednostavnijem obavljanju poslova te potiče na razvoj stručnih vještina i daljnje obrazovanje članova Uprave.

Ostala prava članova Uprave uključuju sljedeće:

- životno osiguranje;
- obvezno osiguranje za slučaj ozljede na radu i profesionalne bolesti;
- osiguranje osoba koje uključuje i osiguranje od posljedica nesretnog slučaja za slučaj invaliditeta i za slučaj smrti te za osiguranje liječničke njege u slučaju bolesti, uključujući i liječničku njegu bračnog druga i djece u vrijednosti od 30 eura dnevno;
- godišnji detaljni sistematski pregled;
- korištenje službenog automobila u službene i privatne svrhe;
- korištenje mobilnog telefona u službene i privatne svrhe;
- stručno usavršavanje i naknadu ostalih troškova koji nastanu članu Uprave u obavljanju poslova člana Uprave.

3.4) Otpremnine

U slučaju ostavke, član Uprave nema pravo na otpremninu.

U slučaju opoziva člana Uprave od strane Nadzornog odbora, član Uprave ima pravo na otpremninu u visini od 6 (slovima: šest) redovnih mjesečnih plaća.

U slučaju odlaska u mirovinu, član Uprave ima pravo na otpremninu u visini od 12 (slovima: dvanaest) redovnih mjesečnih plaća.

Otpremnina predstavlja neto iznos na koje Društvo obračunava i plaća sva pripadajuća javna davanja (porez, prirez, doprinose).

3.5) Primici članova Uprave tijekom 2020. godine

Tijekom 2020. godine članovima Uprave su isplaćeni primici u sljedećim iznosima:

u kunama

Članovi Uprave	Neto primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje	Ukupni fiksni primitak (bruto 1)	Ostali primici (bruto 1)	Ukupni primici (bruto 1)
1.	2.	3.	4. (= 2. + 3.)	5.	6. (= 4. + 5.)
Danko Deban	515.908	331.701	847.609	14.065	861.674
Dinko Pejković	515.920	331.909	847.829	12.502	860.331

Prikazani iznosi odnose se na primitke obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. Mjesečni fiksni primitak Društvo isplaćuje članovima Uprave u tekućem mjesecu za prethodni mjesec. Uslijed izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom bolesti COVID-19 uzrokovane koronavirusom, članovi Uprave su se samoinicijativno tijekom dva mjeseca 2020. godine odrekli iznosa u visini od 50% od ugovorene fiksne naknade.

Tijekom 2020. godine članovima Uprave nisu isplaćeni nikakvi varijabilni primici, niti u novcu, niti u dionicama.

Ostali primici članova Uprave tijekom 2020. godine sastoje se od korištenja automobila i mobilnog telefona u službene i privatne svrhe, a obračunati su u skladu s poreznim propisima.

U prosincu 2018. godine Društvo je s osiguravajućim društvom ugovorilo policu životnog osiguranja za sadašnjeg predsjednika Uprave (u trenutku ugovaranja police, člana Uprave Društva) kao osiguranika, na razdoblje od 5 godina. Krajem 2020. godine Društvo je zatražilo prijevremenu isplatu navedene police. Uložena sredstva isplaćena su Društvu.

U studenome 2020. godine Društvo je s osiguravajućim društvom za članove Uprave, kao korisnike polica, ugovorilo policu osiguranja od nezgode i police zdravstvenog osiguranja.

Članovima Uprave nisu se tijekom 2020. godine isplatili primici od strane treće osobe u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave.

Društvo je tijekom 2020. godine isplatilo otpremninu bivšem predsjedniku Uprave Igoru Oppenheimu, kojem je članstvo u Upravi prestalo dana 31. prosinca 2019. godine. Isplaćena neto otpremnina iznosila je 707.200,00 kuna, dok je bruto 1 otpremnina iznosila 1.294.195,00 kuna.

4) Usporedni prikaz godišnjih kretanja prihoda, dobiti Društva, godišnjeg primitka po radniku i primanja članova Uprave i članova Nadzornog odbora za posljednjih pet poslovnih godina

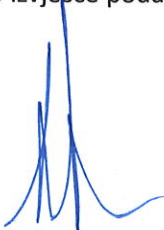
u 000 kuna				
Godina	Ukupni prihod	Neto dobit (gubitak)	Prosječni bruto 1 godišnji primitak po radniku	Prosječni bruto 1 godišnji primitak po članu Uprave
1.	2.	3.	4.	5.
2016.	137.203	1.901	155	1.537
2017.	145.566	12.885	173	2.042
2018.	106.379	(4.150)	176	1.733
2019.	84.065	(19.674)	180	1.064
2020.	90.465	137.891	162	861

Gornji iznosi obuhvaćaju revidirane konsolidirane podatke (Društvo i ovisna društva koja zajedno čine INGRA Grupu). Ukupni prihod uključuje poslovne i financijske prihode. Prihodi ne uključuju dobitke iz restrukturiranja. Godišnji primici po radniku uključuju one radnike zaposlene na puno radno vrijeme za koje su se doprinosi za mirovinsko osiguranje plaćali u Republici Hrvatskoj. Prosječan broj zaposlenika izračunat je kao prosjek završnog stanja na kraju svakog mjeseca tijekom određene godine. Iskazana primanja radnika i članova Uprave isključuju isplate po osnovi otpremnina.

5) ODOBRAVANJE IZVJEŠĆA

Izvrješće o primicima Uprave i Nadzornog odbora odobrila je i usvojila Uprava i Nadzorni odbor. Izvrješće o primicima ispitao je revizor koji ispituje i godišnja financijska izvješća Društva.

Ovo Izvrješće o primicima, kao i Izvrješće revizora o ispitivanju izvješća o primicima, Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama, nakon što što je to izvješće podastrto za raspravu na Glavnoj skupštini sukladno članku 276.a stavku 4. ZTD-a.



Danko Deban

Predsjednik Uprave



Dinko Pejković

član Uprave



Mario Aunedi Medek

Predsjednik Nadzornog odbora