

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021. 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 2021. („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 2021. („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 2021. 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 2021. 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.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori društva: Marina Tonžetić, Dražen Nimčević, Katarina Kadunc; poslovna banka: Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata (zajednički „organizacija Deloitte“). DTTL („Deloitte Global“) i svaki njegov član i njegovi povezani subjekti su pravno odvojeni i samostalni subjekti, koji se ne mogu međusobno obvezati na određene radnje u odnosu na treće strane. DTTL i svi njegovi povezani subjekti odgovorni su isključivo za vlastita, a ne međusobna, djela i propuste. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi www.deloitte.com/hr/o-nama.

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021. 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 2021. 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 2021.;
- 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 2021. 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 2021. 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 2021. 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 i ovlaštenu revizor



Deloitte d.o.o.

7. lipnja 2022. godine

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 inženjering, graditeljstvo i energetiku** sa sjedištem u Zagrebu, Alexandera von Humboldta 4/b, OIB: 14049708426 (u daljnjem tekstu: **Društvo**)

u Zagrebu dana 26. travnja 2022. godine sastavljaju sljedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA I UPRAVE ZA 2021. 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.

Društvo je u 2021. godini utvrdilo Politiku primitaka za razdoblje od četiri godine, sukladno članku 247.a ZTD-a. Politika primitaka strukturirana je na način da odražava temeljne vrijednosti Društva, potiče razvoj Društva i odgovorno donošenje odluka, nagrađuje uspješno poslovanje i dobre rezultate, ali istovremeno pruža sigurnost i stabilnost članovima Uprave kod odlučivanja, što ih odvraća od poduzimanja bespotrebnih rizika.

Sve isplaćene novčane i nenovčane nagrade usklađene su u cijelosti s navedenom Politikom primitaka, povezane su s vrijednostima i strategijama Društva te odražavaju organizacijsku odgovornost članova Uprave i Nadzornog odbora.

2) PRIMICI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA

Prema Statutu Društva, Nadzorni odbor ima od 5 do 9 članova. Članovi Nadzornog odbora koji su tijekom 2021. 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	
Damir Delišimunović	Član	
Brane Golubić	Član	

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 posljedično njihovom radu u Nadzornom odboru. Zbog razlike u putnim troškovima, ukupni iznosi neto primitaka nisu jednaki za sve članove Nadzornog odbora.

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.

Slijedom svega navedenog, tijekom 2021. godine sadašnjim i bivšim članovima Nadzornog odbora isplaćeni su primici u sljedećim iznosima:



u kunama

Članovi Nadzornog odbora	Neto primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje	Ukupni (bruto 1) primitak
1.	2.	3.	4. (= 2. + 3.)
Mario Auned Medek	36.000	16.356	52.356
Mladen Markoč	36.000	16.356	52.356
Franjo Herceg	36.000	14.000	50.000
Ivan Škegro	36.000	16.356	52.356
Stjepan Mesić	36.000	15.282	51.282
Ante Armanda	39.280	17.401	56.681
Damir Delišimunović	36.000	16.356	52.356
Brane Golubić	36.000	16.356	52.356

Prikazani iznosi odnose se na primitke obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. 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 stručne usluge.



3) PRIMICI ČLANOVA UPRAVE

Prema Statutu Društva, Uprava se sastoji od jednog do tri člana. Mandat članova Uprave traje najviše do 5 godina, uz mogućnost ponovnog imenovanja bez ograničenja broja mandata. Odluku o imenovanju i opozivu, broju članova Uprave te o trajanju njihova mandata donosi Nadzorni odbor Društva.

Članovi Uprave koji su tijekom 2021. godine obavljali tu dužnost su kako slijedi:

Danko Deban	predsjednik Uprave
Dinko Pejković	član Uprave

Nijednom članu Uprave nije tijekom 2021. 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 sigurnost i stabilnost, odnosno da članu Uprave omogućuje neovisnost od varijabilnog dijela primitaka.

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, dionicama Društva ili kroz opcije dioničarskih programa Društva.

Zajedno s fiksnim primicima, varijabilni primici čine odgovarajući poticaj Upravi da poslovanje Društva vodi na odgovoran način, bez poduzimanja nepotrebnih rizika, a 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, načinu i vremenu isplate te ograničenjima i vraćanju varijabilnog dijela primitka donosi Nadzorni odbor Društva sukladno Politici primitaka 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, pri čemu Nadzorni odbor vodi računa o tome da nagrađuje poslovanje kojim se ostvaruje održivi razvoj Društva.

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 poslovanju Društva, potiče na razvoj stručnih vještina i daljnje obrazovanje članova Uprave te im pruža dodatni osobni razvoj i dodatnu sigurnost i stabilnost.

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).

U 2021. godini nije bilo promjena u Upravi, stoga Društvo nije imalo obvezu isplate otpremnine.



3.5) Primici članova Uprave tijekom 2021. godine

Tijekom 2021. godine članovima Uprave su isplaćeni primici u sljedećim iznosima:

U kunama

Članovi Uprave	1.	2.	3.	4. (= 2. + 3)	5.	6.	7. (= 5. + 6.)	8.	9. (= 4. + 7. + 8.)
	Neto fiksni primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje na fiksni primitak	Ukupni fiksni primitak (bruto 1)	Neto varijabilni primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje na varijabilni primitak	Ukupni varijabilni primitak (bruto 1)	Ostali primici (bruto 1)	Ukupni primici (bruto 1)	
Danko Deban	559.792	309.067	868.859	279.812	176.131	455.943	49.449	1.374.251	
Dinko Pejković	559.792	313.260	873.052	279.812	176.131	455.943	28.481	1.357.476	

Prikazani iznosi odnose se na primitke obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

Ostali primici članova Uprave tijekom 2021. godine sastoje se od korištenja automobila u službene i privatne svrhe, a obračunati su u skladu s poreznim propisima.

U studenome 2020. godine, Društvo je s osiguravajućim društvom za članove Uprave kao korisnicima polica ugovorilo police zdravstvenog osiguranja, u studenome 2021. godine policu osiguranja od nezgode te u veljači 2021. godine policu za osiguranje od odgovornosti.

Članovima Uprave nisu se tijekom 2021. godine isplatili primici od strane treće osobe u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave.

Handwritten signature in blue ink, followed by the number 8.

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.
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
2021.	83.022	30.023	167	1.366

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

Izvešće o primicima Uprave i Nadzornog odbora usvojili su i odobrili Uprava i Nadzorni odbor. Izvešće o primicima ispitao je revizor koji ispituje i godišnja financijske izvještaje Društva.

Ovo Izvešće o primicima, kao i Izvešće 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 podastрто za raspravu na Glavnoj skupštini sukladno članku 276.a stavku 5. ZTD-a.



Danko Deban

Predsjednik Uprave



Dinko Pejković

Član Uprave



Mario Aunedi Medek

Predsjednik Nadzornog odbora