

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA

INGRA d.d.

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvešću o primicima za 2023. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva INGRA d.d.

Uvod

Angažirala nas je Uprava društva INGRA d.d. („Društvo”), na temelju ugovora od 10. listopada 2023., za obavljanje angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja o podacima o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključenima u izvješće o primicima članova Nadzornog odbora i Uprave za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. („Izvešće o primicima”).

Opis predmeta ispitivanja i primjenjivi kriteriji

Uprava Društva pripremila je podatke o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključene u Izvešće o primicima u skladu s odredbama članka 272.r Hrvatskog Zakona o trgovačkim društvima („Zakon o trgovačkim društvima”).

Primjenjivi kriteriji u vezi s podacima o primicima Uprave i Nadzornog odbora, kojima se utvrđuju pojedinci koji će biti uključeni u Izvešće o primicima kao i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka, sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Zahtjevi navedeni u prethodnom odlomku određuju osnovu za sastavljanje Izvešća o primicima („primjenjivi kriteriji”) i, prema našem mišljenju, predstavljaju odgovarajuće kriterije za donošenje zaključka s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Prema zahtjevima točke 3. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima, neovisni revizor je dužan provjeriti sadrži li Izvešće o primicima podatke u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima. Izvešće neovisnog revizora treba se objaviti na internetskim stranicama Društva uz Izvešće o primicima Društva u skladu s odredbama točke 4. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Ovo izvješće je sastavljeno kao pomoć Društvu u ispunjavanju navedenih zahtjeva.

Odgovornost Uprave i Nadzornog odbora

Uprava Društva i Nadzorni odbor 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 web stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4.

Uprava Društva i Nadzorni odbor također su odgovorni za odabir i primjenu odgovarajućih metoda za pripremu financijskih podataka i nefinancijskih informacija, kao i za izradu, provedbu i održavanje sustava i procesa internih kontrola i računovodstvenih evidencija, koji su potrebni za sastavljanje Izvješća o primicima bez značajnih pogrešnih prikaza, bilo zbog prijevare ili pogreške, odnosno za sastavljanje izvješća u skladu s primjenjivim kriterijima.

Naša odgovornost

Naša je odgovornost bila procijeniti usklađenost, u svim značajnim odrednicama, Izvješća o primicima s primjenjivim kriterijima i izraziti, na temelju prikupljenih dokaza, neovisan zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Obavili smo naš angažman u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjen) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida u povijesne financijske informacije („MSIU 3000”). Ovaj standard zahtijeva da se pridržavamo etičkih zahtjeva te da planiramo i provodimo postupke kako bismo dobili ograničeno uvjerenje o tome je li Izvješće o primicima sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima.

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. Postupci koji se provode u angažmanu s izražavanjem ograničenog uvjerenja razlikuju se po prirodi i trajanju od angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja, i manjeg su opsega. Posljedično, razina uvjerenja koja se izražava u angažmanu s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je niža od one koja bi se izražavala u angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Zahtjevi upravljanja kvalitetom i profesionalna etika

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1, koji nam nalaže da osiguramo uspostavu, implementaciju i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući provedbu politika i postupaka u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda te primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunjavamo 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, a koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

Sažetak obavljenog posla

Naši planirani i provedeni postupci bili su usmjereni na izražavanje ograničenog uvjerenja o tome je li Izvješće o primicima sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima. Proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu kako bismo razumjeli politike primitaka kao i sam postupak sastavljanja Izvješća o primicima
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora tijekom 2023. godine te smo provjerili jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima
- podatke o primicima iskazane u Izvješću 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 (ugovore i isplate) vezanu uz podatke o primicima iskazane 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.

Podaci o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključeni u Izvješće o primicima nisu bili predmetom revizije kako je definirano Međunarodnim revizijskim standardima. U postupke koje smo obavili za potrebe izražavanja uvjerenja nije bila uključena revizija ili pregled povijesnih financijskih informacija korištenih u procesu sastavljanja Izvješća o primicima i stoga ne prihvaćamo odgovornost za izdavanje ili ažuriranje bilo kakvih izvještaja ili mišljenja o povijesnim financijskim informacijama Društva.

Vjerujemo da su dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Na temelju provedenih postupaka za izražavanje uvjerenja i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju i navelo nas da posumnjamo kako Izvješće o primicima nije sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Ovo izvješće sastavilo je društvo PricewaterhouseCoopers d.o.o. Hrvatska za Upravu i Nadzorni odbor Društva i namijenjeno je isključivo u svrhu opisanu u odjeljku „Opis predmeta ispitivanja i primjenjivi kriteriji”. Ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu ili distribuirati trećim stranama. Nadalje, na temelju obavljenih i gore opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti Društva s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

U vezi s ovim izvješćem, PricewaterhouseCoopers d.o.o. Hrvatska ne prihvaća nikakvu odgovornost koja proizlazi iz ugovornih i izvanugovornih odnosa (uključujući nemar) prema drugim subjektima osim prema Društvu. Navedeno nas ne oslobađa odgovornosti ako je takvo oslobođenje isključeno zakonom.


Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća u Izvješću o primicima koje će biti objavljeno na internetskoj stranici Društva. Uprava Društva odgovorna je za objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva i za vjerodostojnost podataka na internetskoj stranici Društva. U opseg našeg posla nije uključena procjena navedenih pitanja. U skladu s tim, nismo odgovorni za moguće izmjene u informacijama koje su predmetom naše procjene ili za razlike, ako ih ima, između informacija obuhvaćenih našim izvješćem i informacija na internetskoj stranici Društva.


PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Heinzelova 70, Zagreb
26. ožujka 2024.


John Mathias Gasparac
Predsjednik Uprave



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70


Iva Didović
Ovlašteni revizor

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, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23; 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. ožujka 2024. godine sastavljaju sljedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA I UPRAVE ZA 2023. 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 (koju čine matica Ingra d.d. i ovisna društva Ingra nekretnine d.o.o., Lanište d.o.o. i Greengra d.o.o.) isplatilo ili se obvezalo isplatiti svakom sadašnjem i bivšem članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine.

Na Glavnoj skupštini održanoj dana 5. srpnja 2023. godine je odobrena nova Politika primitaka za razdoblje od 2023. – 2026. godine, sukladno članku 247.a ZTD-a. Politika primitaka je strukturirana na način da odražava temeljne vrijednosti Društva, potiče razvoj Društva i odgovorno donošenje odluka, nagrađuje dobru provedbu i rezultate, ali istovremeno pruža sigurnost i stabilnost članovima Uprave kod odlučivanja, što ih odvraća od poduzimanja nepotrebnih 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 pet do sedam članova.

Članovi Nadzornog odbora koji su tijekom 2023. godine obavljali tu dužnost su kako slijedi:

Mario Aunedi Medek	predsjednik	mandat od 5. srpnja 2023. godine
Mladen Markoč	zamjenik predsjednika	mandat od 31. kolovoza 2020. godine
Franjo Herceg	član	mandat od 30. kolovoza 2019. godine do 5. srpnja 2023. godine
Ivan Škegro	član	mandat od 5. srpnja 2023. godine
Ante Armanda	član	mandat od 31. kolovoza 2020. godine
Damir Delišimunović	član	mandat od 31. kolovoza 2020. godine
Brane Golubić	član	mandat od 31. kolovoza 2020. godine

Članovima Nadzornog odbora Mariu Aunediju Medeku i Ivanu Škegri je s Glavnom skupštinom održanom dana 5. srpnja 2023. godine istekao mandat, te su na istoj izabrani na novi mandat u trajanju od četiri godine.

S Glavnom skupštinom održanom dana 5. srpnja 2023. godine, istekao je mandat člana Nadzornog odbora Franje Hercega. Zbog razlike u trajanju mandata tijekom kalendarske godine 2023., ukupni iznosi neto primitaka nisu jednaki za sve članove Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora primaju naknadu za svoj rad sukladno posebnoj odluci Glavne skupštine Društva.

Do dana 5. srpnja 2023. godine, u primjeni je bila odluka Skupštine Društva od dana 30. kolovoza 2019. godine prema kojoj je svaki član Nadzornog odbora imao pravo na naknadu u fiksnom mjesečnom iznosu od 3.000,00 kn (slovima: tri tisuće kuna). Navedeni iznos predstavljao je neto primanje na koje je Društvo obračunavalo i plaćalo sva pripadajuća javna davanja (porez, prirez, doprinose).

Na temelju odluke Skupštine Društva od dana 5. srpnja 2023. godine, naknada za rad članovima Nadzornog odbora je određena kako slijedi:

- a) mjesečna naknada u svoti od 1.350,00 (slovima: tisuću tristo pedeset) eura za člana Nadzornog odbora;
- b) dodatna naknada za svaku sjednicu Nadzornog odbora ili komisije Nadzornog odbora u svoti od 1.350,00 (slovima: tisuću tristo pedeset) eura;
- c) dodatna naknada za rad člana Nadzornog odbora koji obavlja poslove koji spadaju u trajni nadzor, uz suglasnost Predsjednika Nadzornog odbora, i to u svoti od 650,00 (slovima: šesto pedeset) eura, ako je rad trajao cijeli dan (preko 6 sati), u svoti od 325,00 (slovima: tristo dvadeset pet) eura, ako je rad trajao pola dana (više od 3, ali manje od 6 sati) odnosno u svoti od 75,00 (slovima: sedamdeset pet) eura po satu, ako je rad trajao do tri sata. Takvu suglasnost Predsjedniku Nadzornog odbora može dati Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora.

Društvo članovima Nadzornog odbora nadoknađuje i sve putne troškove nastale posljedično njihovu radu kao članova Nadzornog odbora za putovanja od mjesta trajnog boravišta do mjesta održavanja sjednica ili obavljanja poslova (troškove smještaja u hotelu, vozne karte za vlak, autobus, brod i/ili zrakoplov i/ili korištenje osobnog ili službenog automobila).

Sve navedene svote su izražene u bruto iznosima te će Društvo pri isplati od njih ustegnuti i platiti sve poreze, prireze, doprinose i/ili druga davanja koja isplatu takve nagrade članovima Nadzornog odbora terete, a prema i u skladu s pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

Primici članova Nadzornog odbora ne sadrže varijabilni dio.

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

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

Slijedom svega navedenog, primici sadašnjih i bivših članova Nadzornog odbora tijekom 2023. godine iznose kako slijedi:

U EUR

Članovi Nadzornog odbora	Neto primitak	Porez, prirez, doprinosi za mirovinsko osiguranje	Ukupni (bruto 1) primitak
1.	2.	3.	4. (= 2. + 3.)
Armanda Ante	9.892	4.356	14.248
Aunedi Medek Mario	11.672	5.303	16.975
Delišimunović Damir	9.815	4.459	14.274
Golubić Frane	11.672	5.303	16.975
Herceg Franjo	2.389	929	3.318
Markoč Mladen	11.672	5.303	16.975
Škegro Ivan	9.815	4.459	14.274

Prikazani iznosi odnose se na primitke koje je Društvo isplatilo za 2023. godinu (isplate obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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 pet 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 2023. godine (obojica s novim mandatom od 1. siječnja 2023. godine) obavljali tu dužnost:

Danko Deban	predsjednik Uprave
Dinko Pejković	član Uprave

Ugovorima članova Uprave su definirana prava i obveze članova Uprave po osnovi obnašanja poslova članova Uprave. Ugovor se sklapa na vrijeme trajanja mandata pojedinog člana Uprave. Ugovor prestaje ispunjenjem pretpostavki određenih zakonom i ugovorom, istekom vremena na koji je sklopljen, raskidom ili otkazom.

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

3.1) Fiksni primici

Fiksni primitak članova Uprave čini osnovna mjesečna plaća izražena u bruto iznosu. Sve poreze, prireze i doprinose iz i na osnovnu plaću snosi Društvo (Društvo ušteđe doprinose za obvezno mirovinsko i zdravstveno osiguranje iz fiksnih primitaka članova Uprave).

Fiksni primitak određen je, kako u apsolutnom tako i u relativnom iznosu, u dovoljnoj visini da pruža financijsku sigurnost i stabilnost, tj. da članu Uprave omogućuje neovisnost od varijabilnog dijela primitaka. Tako određen fiksni primitak potiče na odgovorno donošenje odluka, eliminirajući potrebu za poduzimanjem nepotrebnih rizika.

Osnovna plaća uključuje paušalnu naknadu za rad izvan radnog vremena, dane godišnjeg odmora, plaćeni dopust i rad na državne praznike propisane zakonom. Član Uprave nema pravo na posebnu naknadu odnosno povećanje plaće za prekovremeni rad, odnosno rad duži od punog radnog vremena ili za preraspodjelu radnog vremena dok obavlja poslove člana Uprave, budući da su svi navedeni dodaci sadržani u osnovnoj plaći.

Društvo isplaćuje osnovnu plaću članu Uprave za prethodni mjesec najkasnije do 15. (petnaestog) dana u mjesecu.

3.2) Varijabilni primici

Varijabilne primitke predstavljaju bonusi koji članovima Uprave mogu biti isplaćeni sukladno ostvarenom rezultatu u poslovnoj godini (u daljnjem tekstu: **Bonusi**) te sudjelovanju u dugoročnom planu nagrađivanja ključnih rukovoditelja (u daljnjem tekstu: **DPN**) dok im traje mandat. Pravo na DPN Uprava ostvaruje od 01. siječnja 2023. godine.

Visina Bonusa ovisi o rezultatu u prethodnoj poslovnoj godini, tj. o stupnju ostvarenja određenih KPI-eva (eng. key performanse indicators – ključni pokazatelji poslovanja) te iznosi do 75% godišnje bruto plaće.

Prilikom donošenja odluke o Bonusu, Nadzorni odbor vodi računa o tome da nagrađuje poslovanje kojim se ostvaruje održivi razvoj Društva. Zajedno s fiksnim primicima, varijabilni primici čine poticaj Upravi da poslovanje Društva vodi na odgovoran način, bez poduzimanja nepotrebnih rizika, sve s ciljem da se Društvo nastavi održivo i inovativno razvijati i stvarati novu vrijednost.

Mjerila za isplatu Bonusa su objektivna financijska mjerila poput rasta prilagođene EBITDA, rasta ukupnog prihoda, rasta dobiti, smanjenja duga i sl. te procjena Nadzornog odbora o kvalitativnom poboljšanju stanja Društva. Točne kriterije ocjene rezultata poslovanja i doprinosa rezultatima poslovanja (godišnja bonus shema) za izračun godišnjeg bonusa utvrđuje Nadzorni odbor Društva za svaku poslovnu godinu posebno. Nadzorni odbor će pravodobno upoznati članove Uprave s kriterijima ocjene rezultata poslovanja i doprinosa rezultatima. Temelj (baza) za izračun godišnjeg bonusa je postotak minimalne realizacije Poslovnog plana Društva odobrenog od strane Nadzornog odbora za svaku poslovnu godinu. Uvjet za ostvarivanje prava na bonus plaću je ostvarenje minimalno 90% zadanih ključnih pokazatelja iz Poslovnog plana za pojedinu godinu. Nadzorni odbor će, nakon što odobri Poslovni plan, utvrditi i druge pokazatelje (KPI) o kojima ovisi konačan izračun i isplata bonusa (npr. sinergija, poslovni ciljevi, inovacije, razvoj, operativni projekti i kvaliteta, korporativna kultura i klima i sl.).

Iznimno, u slučaju nastupa izvanrednih događaja (poput izbijanja pandemije, rata, geopolitičkih zbivanja ili prirodnih katastrofa) izvan utjecaja članova Uprave, koji izvanredni događaji značajno utječu na poslovanje Društva i time objektivno onemogućće ostvarenje Poslovnog plana ili drugih ciljeva Društva, Nadzorni odbor Društva može donijeti posebnu odluku kojom će utvrditi nastup takvih izvanrednih događaja i stupanj njihova utjecaja na poslovanje Društva te, u skladu s takvom odlukom, diskrecijski odlučiti o pravu članova Uprave na isplatu dijela bonus plaće neovisno o ostvarenju Poslovnog plana i pokazatelja poslovanja.

Odluku o ispunjenju mjerila za isplatu Bonusa i ostvarenju prava na Bonuse donosi Nadzorni odbor Društva na osnovi godišnjih revidiranih financijskih izvješća Društva i stupnja realizacije KPI-eva. Bonusi se isplaćuju članovima Uprave u tekućoj poslovnoj godini za prethodnu poslovnu godinu, najkasnije do 15. rujna tekuće godine. Bonus se isplaćuje u dijelu ili u cijelosti u novcu, dionicama ili kroz opcije dioničarskih programa Društva, ali uvijek na način da se barem 70% ukupnog godišnjeg Bonusa isplati u novcu. Dionice se raspoređuju članovima Uprave po donošenju odluke Nadzornog odbora Društva o isplati Bonusa, a najkasnije do 15. rujna tekuće godine za prethodnu godinu. Dionice Društva stečene na navedeni način, član Uprave dužan je držati barem dvije godine od njihova stjecanja.

Uvjete vraćanja Bonusa i raspolaganja dionicama Društva koje su članovi Uprave stekli na temelju isplate Bonusa posebnom odlukom određuje Nadzorni odbor Društva.

Visina sudjelovanja u dugoročnom planu nagrađivanja ključnih rukovoditelja određuje se sukladno Pravilniku o DPN-u kojeg je donio Nadzorni odbor Društva na određeno vrijeme od 2023. do 2027. godine.

Sudjelovanje u DPN-u računa se kao udio pojedinog člana Uprave u isplati iznosa jednakog 5% godišnjeg povećanja tržišne kapitalizacije (u daljnjem tekstu: **GPTK**) redovnih dionica Društva na Redovitom tržištu Zagrebačke burze d.d.

Dionice koje se raspoređuju članovima Uprave na temelju sudjelovanja u DPN-u se raspoređuju do kraja lipnja tekuće poslovne godine za prethodnu poslovnu godinu.

Članovi Uprave dužni su zadržati dionice četiri godine počevši od prvog siječnja godine dodjele te im je zabranjeno svako raspolaganje dionicama u tom periodu.

Društvo ima pravo zahtijevati vraćanje dionica primljenih sukladno sudjelovanju u DPN-u u slučaju prestanka mandata članova Uprave, i to ako članu Uprave prestane mandat ostavkom od strane člana Uprave čiji uzrok nije teška bolest, umirovljenje ili smrt ili u slučaju opoziva zbog skrivljenog ponašanja (u daljnjem tekstu: **Otkaz**). Član Uprave mora, bez naknade, Društvu prenijeti sve dionice ukoliko je do Otkaza došlo u godini u kojoj su mu dionice dodijeljene; 3/4 dodijeljenih dionica ukoliko je do Otkaza došlo u drugoj godini nakon što su mu dodijeljene dionice; 2/4 dodijeljenih dionica ukoliko je do Otkaza došlo u trećoj godini nakon što su mu dodijeljene dionice i 1/4 dodijeljenih dionica ukoliko je do Otkaza došlo u četvrtoj godini nakon što su mu dodijeljene dionice. U svakom drugom slučaju, član Uprave će zadržati dionice dodijeljene prethodnih godina i imat će pravo na proporcionalni iznos DPN-a u tekućoj godini.

Isplata dijela varijabilnog primitka u dionicama pridonosi ostvarenju ciljeva Društva na način da daje članovima Uprave poticaj za održivo i razvojno poslovanje Društva te pridonosi zbližavanju interesa Uprave i dioničara.

Opisanim mjerilima za isplatu varijabilnih primitaka detaljno je objašnjeno kako se primjenjuje utvrđeni najviši primitak članova Uprave.

U 2023. godini Društvo nije zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitka.

3.3) Druge pogodnosti

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.

Članovi Uprave ostvaruju pravo na uporabu službenih vozila u poslovne i privatne svrhe, a sve terete održavanja snosi Društvo.

Članovi Uprave imaju pravo na pokriće putnih troškova, članstvo u domaćim i stranim stručnim organizacijama, dodatno stručno obrazovanje i sl. Članovi Uprave imaju pravo na isplatu svih neoporezivih primitaka i neoporezivih dodataka na plaću poput božićnice, jubilarne nagrade, dara u naravi i sl. pod uvjetima i na način kako takvi primitci budu isplaćivani zaposlenicima Društva.

Svi troškovi koje član Uprave ima u izvršavanju poslova člana Uprave bit će nadoknađeni od strane Društva, i to posebno:

- troškovi poslovne reprezentacije;
- troškovi članarine u stručnim udruženjima;
- troškovi domaće i strane stručne literature;
- troškovi posjeta stručnim sajmovima, skupovima, konferencijama i izložbama;
- troškovi stručnih seminara, usavršavanja stranih jezika i sličnih oblika usavršavanja.

Članovi Uprave imaju pravo i na:

- korištenje osobnog motornog vozila u vlasništvu ili posjedu Društva za službene i osobne potrebe 24 sata/dan (pri čemu se korištenje vozila za osobne potrebe smatra plaćom u naravi), u skladu s odlukom i aktima Društva;
- pokretnog telefonskog uređaja i prijenosnog računala u službene i privatne svrhe;
- naknadu za službena putovanja u zemlji i inozemstvu, u skladu s odlukama i aktima Društva.

Članovi Uprave imaju pravo na mjesečni bruto iznos od 66,36 EUR koji će Društvo uplaćivati u dobrovoljni mirovinski fond koji član Uprave odabere, u jednakim mjesečnim ratama, istovremeno s isplatom osnovne plaće. Društvo ovu svoju obvezu može ispuniti i jednokratnom godišnjom uplatom bruto iznosa od 796,32 EUR u dobrovoljni mirovinski fond koji član Uprave odabere.

Društvo o svom trošku i u korist članova Uprave zaključuje s odgovarajućom osiguravajućom kućom ugovor o osiguranju, i to:

- ugovor o životnom osiguranju;
- ugovor o obveznom osiguranju za slučaj ozljede na radu i profesionalne bolesti;
- ugovor o osiguranju osoba s posebnim ovlastima i odgovornostima koji uključuje i osiguranje od posljedica nesretnog slučaja za slučaj invaliditeta i liječničku njegu bračnog druga i djece mlađe od 18 godina ili nesposobnih za obavljanje svoje profesije, uz slobodu izbora liječnika, klinike i povrat troškova liječenja u vrijednosti od 30,00 EUR dnevno;
- član Uprave se jednom godišnje podvrgava detaljnom sistematskom pregledu na trošak Društva.

Navedene troškove Društvo nadoknađuje sukladno odobrenom godišnjem budžetu.

Članovi Uprave imaju pravo i na ostale primitke u novcu ili u naravi, u skladu s općim aktima Društva i odlukama Nadzornog odbora Društva.

3.4) Otpremnine

Pravo na otpremninu, njezinu visinu i pretpostavke za isplatu, članovi Uprave ostvaruju sukladno svakom pojedinačnom ugovoru.

U slučaju opoziva člana Uprave (osim u slučaju otkazivanja radi skrivljenog ponašanja ili izvanrednog otkazivanja), istekom otkaznog roka članovi Uprave imaju pravo na otpremninu u visini od 24 (slovima: dvadeset četiri) bruto osnovne mjesečne plaće.

U slučaju opoziva i prestanka važenja ugovora člana Uprave sukladno ugovornim odredbama, Društvo može sukladno svojim mogućnostima (osim u slučaju otkazivanja radi skrivljenog ponašanja ili izvanrednog otkazivanja) ponuditi članu Uprave novi ugovor za mjesto koje će prema tada važećem internom aktu o organizacijskoj strukturi Društva po kriteriju složenosti poslova, odgovornosti i pripadajućih prava odgovarati njegovom znanju i stručnoj osposobljenosti. U slučaju da članu Uprave ne bude ponuđeno sklapanje novog ugovora ili da član Uprave ne prihvati ponuđeni novi ugovor, član Uprave ima pravo na otpremninu u visini od 24 (slovima: dvadeset četiri) bruto osnovne mjesečne plaće.

U slučaju umirovljenja člana Uprave u skladu s pozitivnim propisima, član Uprave ima pravo na otpremninu u visini od 6 bruto osnovnih mjesečnih plaća.

Iznos otpremnine predstavlja bruto iznos otpremnine iz kojeg će Društvo platiti i sve poreze (na dohodak i slično), doprinose i/ili druga slična davanja što takvu isplatu terete.

U 2023. godini Društvo nije imalo obvezu isplate otpremnine.

3.5) Primici članova Uprave tijekom 2023. godine

Primici članova Uprave tijekom 2023. godine iznose kako slijedi:

U EUR

Članovi Uprave	Neto plaća	Porez, prirez, doprinosi iz plaće	Ukupni primitak - plaća (bruto 1)	Neto bonus	Porez, prirez, doprinosi iz bonusa	Ukupno bonus (bruto 1)	Plaćeni porezi i doprinosi za plaću u naravi	Neoporezive naknade	Ukupni primici (bruto 1)
1.	2.	3.	4. (= 2. + 3)	5.	6.	7. (= 5. + 6.)	8.	9.	10. (= 4. + 7. + 8. + 9)
Danko Deban	80.373	45.627	126.000	49.600	32.516	82.116	2.323	3.108	213.547
Dinko Pejković	80.092	45.908	126.000	49.600	32.516	82.116	1.107	2.503	211.726

Prikazani iznosi odnose se na primitke koje je Društvo isplatilo za 2023. godinu (isplate obračunate u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine). S obzirom na navedeno, bonus (varijabilni primitak) koji je članovima Uprave isplaćen u novcu tijekom 2023. godine je isplaćen kao nagrada za uspjeh odnosno ostvarene rezultate za poslovnu godinu 2022., sve sukladno odluci Nadzornog odbora Društva.

Ostale vrste primitaka navedene su tablici.

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

Članovima Uprave nisu se tijekom 2023. godine isplatili primici od strane treće osobe u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave.

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 EUR

Godina	Ukupni prihod	Neto dobit / (gubitak)	Prosječni bruto 1 godišnji primitak po radniku	Prosječni bruto 1 godišnji primitak članova Uprave
1.	2.	3.	4.	5.
2019	11.157	(2.611)	25	141
2020	12.007	18.301	24	114
2021	11.019	3.985	24	181
2022	16.436	18.177	25	152
2023	14.555	4.218	30	213

Gornji iznosi obuhvaćaju revidirane konsolidirane podatke (Društvo i ovisna društva koja zajedno čine INGRA Grupu). Ukupni prihod uključuje poslovne i financijske prihode. 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 godišnje financijske izvještaje Društva.

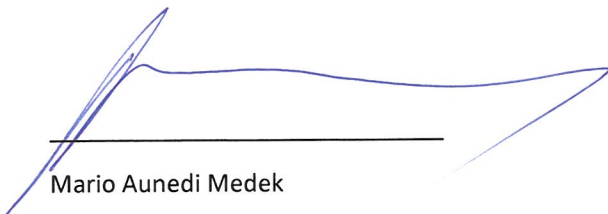
Ovo Izvešće o primicima, kao i Izvešće revizora o ispitivanju Izvešća o primicima, Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnima na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama, nakon što Izvešće bude predano na raspravu na Glavnoj skupštini sukladno članku 276.a stavku 5. ZTD-a.



Danko Deban
Predsjednik Uprave



Dinko Pejković
član Uprave



Mario Aunedi Medek
Predsjednik Nadzornog odbora