



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o izvješću o primicima za 2022. godinu

Izvršnim direktorima i Upravnom odboru društva AUTO HRVATSKA d.d.

Angažirani smo od strane Izvršnih direktora društva AUTO HRVATSKA 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 2022. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Izvršni direktori i Upravni 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 i primjenjivi kriteriji

Angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja se odnosi na sljedeći predmet ispitivanja na koje se primjenjuje sljedeći primjenjivi kriteriji:

- Izvješće o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja završava 31. prosinca 2022. sadrži podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

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 Izvršnih direktora i Upravnog odbora

Izvršni direktori i Upravni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2022. 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,



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Helinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. 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.

Izvršni direktori i Upravni odbor Društva odgovorni su 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, Izvršni direktori i Upravni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

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.

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.

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 Izvršnim direktorima, članovima Upravnog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

- od Društva smo dobili popis svih Izvršnih direktora i članova Upravnog odbora Društva tijekom 2022. 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 2022.;
- 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.

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Temeljeno na obavljenim postupcima i pribavljenim dokazima, ništa nam nije privuklo pažnju što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2022. godinu pripremljeno od strane AUTO HRVATSKA 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 Izvršnim direktorima i Upravnom odboru Društva u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremlilo za godinu koja završava 31. prosinca 2022. godine u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Naše izvješće nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r 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.



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju

Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska

tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

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 Izvršnim direktorima i Upravnom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Antares revizija d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštteni revizori

Heinzelova 62a

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

U ime i za Antares revizija d.o.o. za reviziju

Ivana Matovina

Antares
revizija d.o.o.

Direktor, Hrvatski ovlaštteni revizor

Prilog: Izvješće o primicima za 2022. godinu

Sukladno odredbi članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima (dalje u tekstu: ZTD), na zajedničkoj sjednici Upravnog odbora i izvršnih direktora društva AUTO HRVATSKA d.d. (dalje u tekstu: Društvo) održanoj 16. ožujka 2023. godine doneseno je i podnosi se Glavnoj skupštini sljedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA U 2022. GODINI

Uvod

Pri određivanju primitaka izvršnih direktora i članova Upravnog odbora uzimani su obzir njihov doprinos poslovnoj strategiji i dugoročnom razvoju Društva i društava članica Poslovne grupe AUTO HRVATSKA (dalje u tekstu: **društva članice**), usklađenost s kratkoročnim i dugoročnim planovima Društva i društava članica te društvenim uređenjem u kojem Društvo i društva članice posluju, poticanje razvoja i zadržavanje stručnosti izvršnih direktora i članova Upravnog odbora, motiviranje razumnog i učinkovitog upravljanja rizicima, motiviranje stručnosti, izvrsnosti i efikasnosti izvršnih direktora i članova Upravnog odbora, odnosno motiviranje djelovanja izvršnih direktora i članova Upravnog odbora u najboljem dugoročnom interesu Društva i njegovoj održivosti te sprječavanje nastanka sukoba interesa te postizanje uravnoteženih primitaka izvršnih direktora i članova Upravnog odbora.

Obzirom da se izvješćem izvještava o primicima izvršnih direktora i članova Upravnog odbora u 2022. godini, tijekom koje je godine službena valuta bila hrvatska kuna, svi iznosi u izvješću su izraženi u kunama.

Primici izvršnih direktora

Izvršni direktori Društva u 2022. godini su:

- gospodin Velimir Marović, glavni izvršni direktor,
- gospodin Robert Srebrenović,
- gospodin Mario Fabek i
- gospodin Alen Vuksan-Ćusa.

Izvršnim direktorima su u 2022. godini isplaćeni sljedeći iznosi:

Tablica 1.

	Plaća (kn)	%	Naknada (kn)	%	Primitak s osnova nagradnih dionica (kn)	%	Primitak s osnova opcijskih dionica (kn)	%	Nagradne isplate, prigodni darovi i ostali primici (kn) ¹	%	Ukupno
Velimir Marović	696.660,00	39,95	17.452,00	1,00	1.011.754,00	58,01	0,00	0,00	18.100,00	1,04	1.743.966,00
Robert Srebrenović	699.526,00	39,64	29.668,00	1,68	1.016.335,07	57,59	0,00	0,00	19.100,00	1,08	1.764.629,07
Mario Fabek	696.312,00	37,87	0,00	0,00	1.123.067,00	61,09	0,00	0,00	19.100,00	1,04	1.838.479,00
Alen Vuksan-Ćusa	706.161,00	44,21	0,00	0,00	873.069,00	54,66	0,00	0,00	18.100,00	1,13	1.597.330,00

Svi iznosi u Tablici 1. su bruto i iznosi, osim iznosa navedenih u koloni *Nagradne isplate, prigodni darovi i ostali primici*, koji iznosi nisu oporezivi.

Tijekom 2022. godine plaće određenih izvršnih direktora, odnosno članova Upravnog odbora su isplaćivane od društava članica, te je plaće, nagradne isplate, prigodne darove i ostale primitke:

- gospodina Velimira Marovića isplaćivalo društvo MAN IMPORTER HRVATSKA d.o.o., Hrvatski Leskovac,
- gospodina Maria Fabeka isplaćivalo društvo AUTO HRVATSKA PRODAJNO SERVISNI CENTRI d.o.o., Hrvatski Leskovac,
- gospodina Alena Vuksana-Čuse isplaćivalo društvo AUTO HRVATSKA AUTOMOBILI d.o.o., Zagreb.

Tijekom 2022. godine ni Društvo niti treće osobe nisu isplaćivale niti se obvezivale isplaćivati primitke izvršnim direktorima sukladno odredbi članka 272.r stavak 2. ZTD-a.

Primici članova Upravnog odbora

Članovi Upravnog odbora Društva u 2022. godini su:

- gospodin Bogdan Tihava, predsjednik,
- gospodin Igor Brigljević, zamjenik predsjednika,
- gospodin Velimir Marović, član,
- gospodin Robert Srebrenović, član i
- gospodin Ante Belamarić, član, predstavnik zaposlenika.

Članovima Upravnog odbora su u 2022. godini isplaćeni sljedeći iznosi:

Tablica 2.

	Plaća (kn)	%	Naknada (kn)	%	Primitak s osnova nagradnih dionica (kn)	%	Primitak s osnova opcijskih dionica (kn)	%	Nagradne isplate, prigodni darovi i ostali primici (kn)	%	Ukupno
Bogdan Tihava	708.898,00	30,67	52.356,00	2,27	1.529.143,00	66,15	0,00	0,00	21.100,00	0,91	2.311.497,00
Igor Brigljević	218.745,00	27,55	34.904,00	4,40	522.291,00	65,78	0,00	0,00	18.100,00	2,28	794.040,00
Ante Belamarić	476.647,00	44,27	17.452,00	1,62	560.589,00	52,06	0,00	0,00	22.100,00	2,05	1.076.788,00
Velimir Marović	Podaci navedeni u Tablici 1.										
Robert Srebrenović	Podaci navedeni u Tablici 1.										

Svi iznosi u Tablici 2. su bruto I iznosi, osim iznosa navedenih u koloni *Nagradne isplate, prigodni darovi i ostali primici*, koji iznosi nisu oporezivi.

Svaki član Upravnog odbora prima naknadu za rad u Upravnom odboru sukladno odluci Glavne skupštine.

Ostale propisane informacije

Usporedni prikaz godišnjih izmjena prosjeka primitaka zaposlenika (uključujući i menadžment) i prihoda, odnosno dobiti Društva u posljednjih pet poslovnih godina:

Tablica 3.

	Bruto II zaposlenika (kn)	Prihodi (kn)	Neto konsolidirana dobit (kn)
2018.	150.086,00	1.224.933.730,00	42.917.919,00
2019.	164.589,00	1.405.692.711,00	42.176.960,00
2020.	170.154,00	1.145.497.533,00	34.775.871,00
2021.	179.326,00	1.289.821.450,00	40.499.433,00
2022.	206.695,00	1.674.940.656,00	61.517.692,00

Za potrebe izračuna bruto II plaće uzeti su podaci o primanjima svih zaposlenika (i menadžmenta) Društva i društava članica.

Sukladno Odluci o nagradnim isplatama zaposlenicima, zaposlenicima su tijekom 2022. godine isplaćivane nagradne isplate i dodjeljivani prigodni darovi, u vidu jubilarne nagrade, prigodne naknade za godišnji odmor, božićnice, osobne nagrade, prigodnih darova djeci zaposlenika, dodatne naknade za prehranu te poklon bonova trgovačkih lanaca za Uskrs i Božić. Nagradne isplate, prigodni darovi i ostali primici izvršnih direktora i članova Upravnog odbora navedeni su u Tablicama 1. i 2. ovog Izvješća.

Sukladno Odluci o osnovnim kriterijima za godišnje nagrađivanje, 5. svibnja, 11. svibnja i 22. kolovoza 2022. godine je realizirano nagrađivanje zaposlenika za rezultate ostvarene u 2019., 2020. i 2021. godini s ukupno 7.018 dionica, dok je 15. i 21. prosinca 2022. godine realizirano nagrađivanje zaposlenika za rezultate ostvarene u 2020., 2021. i 2022. godini s ukupno 8.665 dionica, od čega je:

- gospodin Bogdan Tihava stekao ukupno 1.339 dionica,
- gospodin Igor Brigljević stekao ukupno 456 dionica,
- gospodin Velimir Marović stekao ukupno 884 dionice,
- gospodin Robert Srebrenović stekao ukupno 888 dionica,
- gospodin Mario Fabek stekao ukupno 998 dionica,
- gospodin Alen Vuksan-Ćusa stekao ukupno 781 dionicu, a
- gospodin Ante Belamarić stekao ukupno 490 dionica.

Drugi varijabilni (nagradni) dijelovi primitaka nisu ostvarivani.

Tijekom 2022. godine Društvo nije zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitaka.

Primici izvršnih direktora i članova Upravnog odbora u 2022. godini su sukladni Politici primitaka izvršnih direktora i članova Upravnog odbora.

Ovo izvješće je sačinjeno po uzoru na prošlogodišnje izvješće odobreno odlukom Glavne skupštine.

Predsjednik Upravnog odbora
Bogdan Tihava

Glavni izvršni direktor
Velimir Marović

AUTO HRVATSKA d.o.o.
ZAGREB
Heinzelova 70