



Revizija i Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Hemzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 5386 316 fax: +385 (0)1 5386 317

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

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

Predmet ispitivanja

Temeljem odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom AUTO HRVATSKA d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvešća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. („Izvešće o primicima“) koje su sastavili Izvršni direktori i Upravni odbor Društva.

Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja odnosi se na predmet ispitivanja sadrži li Izvešće o primicima podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Primjenjivi kriteriji

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

Inherentna ograničenja

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

Izvršni direktori odgovorni su za objavljivanje Izvešća o primicima na internetskim stranicama Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima, kao i za točnost sadržanih podataka.

Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga, prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u Izvešću o primicima na temelju ovog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i podataka prikazanih na internetskim stranicama Društva.



Revizija Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Hanzelova 52/a | 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6336 315, fax: +325 (0)1 6336 317

Posebna svrha i ograničenje distribucije

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Izvršnim direktorima i Upravnom odboru Društva u svrhe izvještavanja Skupštine Društva o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremlilo za godinu koja završava 31. prosinca 2023. godine u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Temeljem obavljenih i dolje opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s 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 Izvršnim direktorima i Upravnom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Odgovornosti Izvršnih direktora i Upravnog odbora

Izvršni direktori i Upravni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća 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 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 2023. 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.



Revizija Savjetovanja

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6336 316, fax: +385 (0)1 6336 317

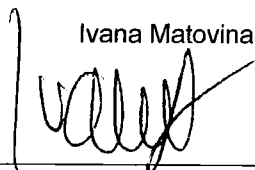
Zaključak s ograničenim uvjerenjem

Temeljeno na obavljenim postupcima i pribavljenim dokazima, ništa nam nije privuklo pažnju što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2023. 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.

Antares revizija d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštani 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 ovlaštani revizor

Prilog: Izvješće o primicima za 2023. godinu



Revizija Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzlova 54/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6336 315, fax: +385 (0)1 6336 317

Naša odgovornost

Naša odgovornost je izdati izvješće o Izvješću o primicima u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima. Obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) – *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.*

Primjenjivi zahtjevi upravljanja kvalitetom

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1 (MSUK 1) te sukladno navedenom, osiguravamo oblikovanje, implementiranje i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući politike i postupke koji se odnose na usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Sukladnost sa zahtjevima neovisnosti i drugim etičkim zahtjevima

Ispunili smo 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 (IESBA), koji se temelje na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.



Revizija Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 52/9a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)11 5336 315, fax: +385 (0)11 5336 317

Sažetak obavljenog posla

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite Izvršnim direktorima i članovima Upravnog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima,
- od Društva smo dobili popis svih Izvršnih direktora i članova Upravnog odbora Društva tijekom 2023. 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 2023.
- 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.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem zaključaka s razumnim uvjerenjem 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 zaključak s ograničenim uvjerenjem.

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 21. ožujka 2024. godine doneseno je i podnosi se Glavnoj skupštini sljedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA U 2023. 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.

Primici izvršnih direktora

Izvršni direktori Društva u 2023. godini su:

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

Izvršnim direktorima su u 2023. godini isplaćeni sljedeći iznosi:

Tablica 1.

	Plaća (EUR)	%	Naknada (EUR)	%	Primitak s osnova nagradnih dionica (EUR)	%	Primitak s osnova optcijskih dionica (EUR)	%	Nagradne isplate i prigodni darovi (EUR)	%	Ukupno
Velimir Marović	102.989,00	50,69	2.316,00	1,14	95.419,00	46,97	0,00	0,00	2.438,00	1,20	203.162,00
Robert Srebrenović	105.063,00	50,69	3.938,00	1,90	95.812,00	46,23	0,00	0,00	2.438,00	1,18	207.251,00
Mario Fabek	106.159,00	52,46	0,00	0,00	93.750,00	46,33	0,00	0,00	2.438,00	1,20	202.347,00
Alen Vuksan-Ćusa	107.242,00	52,61	0,00	0,00	94.182,00	46,20	0,00	0,00	2.438,00	1,20	203.862,00

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 2023. 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-Ćuse isplaćivalo društvo AUTO HRVATSKA AUTOMOBILI d.o.o., Zagreb.

Tijekom 2023. 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 2023. 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 2023. godini isplaćeni sljedeći iznosi:

Tablica 2.

	Plaća (EUR)	%	Naknada (EUR)	%	Primitak s osnova nagradnih dionica (EUR)	%	Primitak s osnova opcijskih dionica (EUR)	%	Nagradne isplate i prigodni darovi (EUR)	%	Ukupno
Bogdan Tihava	97.956,00	46,99	6.949,00	3,33	101.113,00	48,51	0,00	0,00	2.438,00	1,17	208.456,00
Igor Brigljević	27.830,00	45,03	4.633,00	7,50	26.898,00	43,52	0,00	0,00	2.438,00	3,95	61.799,00
Ante Belamarić	69.972,00	52,52	2.316,00	1,74	58.508,00	43,91	0,00	0,00	2.438,00	1,83	133.234,00
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 (eur)	Prihodi (eur)	Neto konsolidirana dobit (eur)
2019.	21.844,71	186.567.484,37	5.597.844,58
2020.	22.583,32	152.033.649,61	4.615.551,26
2021.	23.800,65	171.188.725,20	5.375.198,49
2022.	27.433,14	222.302.827,79	8.164.800,85
2023.	28.081,37	242.182.412,91	12.129.829,09

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 2023. 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, 14. i 19. prosinca 2023. godine je realizirano nagrađivanje zaposlenika za rezultate ostvarene u 2021., 2022. i 2023. godini, s ukupno 8.307 dionica, od čega je:

- gospodin Bogdan Tihava stekao ukupno 515 dionica,
- gospodin Igor Brigljević stekao ukupno 137 dionica,
- gospodin Velimir Marović stekao ukupno 486 dionica,
- gospodin Robert Srebrenović stekao ukupno 488 dionica,
- gospodin Mario Fabek stekao ukupno 485 dionica,
- gospodin Alen Vuksan-Ćusa stekao ukupno 491 dionicu, a
- gospodin Ante Belamarić stekao ukupno 298 dionica.

Drugi varijabilni (nagradni) dijelovi primitaka nisu ostvarivani.

Tijekom 2023. godine Društvo nije zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitaka.

Primici izvršnih direktora i članova Upravnog odbora u 2023. godini su sukladni Politici primitaka izvršnih direktora i članova Upravnog odbora. S time u vezi, u 2023. godini Društvo nije primjenjivalo najviši primitak izvršnih direktora budući je obveza stupila na snagu tek krajem iste.

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

Predsjednik Upravnog odbora
Bogdan Tihava

Glavni izvršni direktor
Velimir Marović