

KOKA d.d.
VARAŽDIN

**IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA
ZA 2021. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

VARAŽDIN, SVIBANJ 2022.

SADRŽAJ

Stranica

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA

1 - 3

PRILOG

**1. IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA
ZA 2021. GODINU**

NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2021. GODINU

UPRAVI I NADZORNOM ODBORU DRUŠTVA KOKA d.d., VARAŽDIN

Angažirani smo od strane Uprave društva KOKA d.d., Varaždin („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 članova Uprave i Nadzornog odbora 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 i primjenjivi kriteriji

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 članova Uprave i Nadzornog odbora za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

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 stavaka 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 i Nadzorni 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, Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunosti 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 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.

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 članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu pripremljeno od strane društva KOKA d.d., Varaždin 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 je namijenjeno isključivo za uporabu propisanu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima te ga se ne smije objavljivati niti koristiti za bilo koju drugu svrhu.

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.

Ovlašteni revizor:
Anita Koščak, dipl. oec.



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor

Varaždin, 12. svibnja 2022.

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

PRILOG

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu

U skladu s člankom 272. r Zakona o trgovačkim društvima Uprava i Nadzorni odbor društva KOKA d.d. Varaždin, Biškupečka ulica 58 (dalje u tekstu: Društvo) donijeli su dana 12. svibnja 2022. godine, te podnose Glavnoj skupštini Društva slijedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2021. GODINU

Koka d.d. ima ustrojen dualistički sustav upravljanja te se funkcija upravljanja i nadzora ostvaruje od strane dva odvojena i nezavisna organa: Uprave i Nadzornog odbora.

Društvo osigurava da članovi Uprave imaju stručna znanja, sposobnosti i kompetencije u vođenju poslova društva kao i poznavanju i upravljanju rizicima kojima je Društvo izloženo.

Članovi Nadzornog odbora imaju znanja i kompetencije zahtijevane odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu sastavljeno je prema važećim internim aktima te uz primjenu Politike primitaka usvojene na redovnoj Glavnoj skupštini Društva 25.lipnja 2021. godine.

1. Primici članova Uprave Koke d.d.

Tijekom poslovne 2021. godine došlo je do promjene članova Uprave Društva. Uprava je djelovala u sastavu:

Dragutin Drk, dipl. oec. – predsjednik Uprave do 8.veljače 2021.

Nenad Klepač, dipl. oec. – član Uprave do 18. veljače 2021.

Stjepan Sabljak, dipl. ing. – član Uprave do 18. veljače 2021.

Od 19. veljače 2021. godine Uprava Koke d.d. djeluje u sastavu:

Stjepan Sabljak, dipl. ing. - predsjednik Uprave

Nenad Klepač, dipl. oec. – član Uprave

Tamara Drk-Vojnović, dipl. ing. – član Uprave

Alan Mravlinčić - član Uprave.

Članovima Uprave društva KOKA d.d. koji su zaposleni na puno radno vrijeme u drugom društvu GRUPE Vindija ne isplaćuje se naknada za obavljanje poslova članova Uprave u Koki d.d.. Stoga za 2021. godinu g. Dragutin Drk, g. Nenad Klepač, gđa. Tamara Drk Vojnović i g. Alan Mravlinčić nisu ostvarili primitke od Društva, dok je g. Stjepan Sabljak ostvario primitke u slijedećim iznosima:

1.1. Fiksni primici

Primici po osnovu ugovora o radu za 2021. godinu	
g. STJEPAN SABLJAK, predsjednik Uprave	
Opis	Iznos HRK
Fiksni primici bruto plaća 1	842.645,55
Primici u naravi	14.283,61
Ukupno fiksni primici	856.929,16

Fiksni primici uključuju fiksne mjesečne primitke temeljem ugovora o radu a obuhvaćaju bruto plaću i primitke u naravi. Primici u naravi odnose se na korištenje službenog automobila.

Članovima Uprave nisu isplaćivani za 2021. godinu nikakvi primici od strane trećih osoba u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave Društva.

1.2. Varijabilni primici

Varijabilni dio primitaka isplaćuje se članovima Uprave ovisno o postignutim rezultatima i ostvarenim ciljevima Društva sukladno Godišnjem poslovnom planu te ovisno o individualnoj uspješnosti mjerenoj ukupnim financijskim i nefinancijskim pokazateljima, temeljeno na Politici primitaka.

Uvjet za ostvarivanje varijabilnog dijela primitaka je ostvarenje predviđenih financijskih i nefinancijskih parametara u visini najmanje 95% planiranih.

Za utvrđivanje uspješnosti ostvarivanja planova i ciljeva Društva primijenjeni su slijedeći parametri:

- financijsko ostvarenje planiranih godišnjih rezultata Društva
- operativna učinkovitost i strateški razvoj Društva
- izvršenje individualnih ciljeva postavljenih Upravi

Temeljem ovako definiranih parametara utvrđeno je da je ostvarenje financijskih pokazatelja rezultata i operativne učinkovitosti iznad plana, da su pokrenuti strateški projekti za Društvo, uz znatan individualni doprinos Uprave uspješnosti poslovanja i tržišnoj poziciji. Ovime su ispunjeni uvjeti za obračun varijabilnog dijela primitaka Uprave.

Varijabilni dio primitaka predsjednika Uprave za 2021. godinu iznosi 67.163,75 kn što čini 7,84% fiksnog dijela primitaka i isplaćen je u cijelosti u 2021. godini temeljem odluke Nadzornog odbora.

Članovi Uprave koji nisu ostvarili fiksne primitke u Društvu ne ostvaruju varijabilni dio primitaka.

1.3. Ostali primici

Primici po osnovu ugovora o radu za 2021. godinu	
g. STJEPAN SABLJAK, predsjednik Uprave	
Opis	Iznos HRK
Ostali primici	15.806,32

Stavka ostali primici uključuje primitke u vezi sa radnim statusom predsjednika Uprave/zaposlenika (regres, božićnica, prehrana, uskrsnica i dr.).

Za 2021. godinu, povrh ovdje iskazanih, Društvo nije izvršilo nikakve druge niti dodatne isplate članovima Uprave i nema ugovornu obvezu za bilo kakvu drugu isplatu.

Članovi Uprave nemaju ugovorno pravo na dionice Društva.

2. Primici članova Nadzornog odbora

Tijekom poslovne 2021. godine, u periodu od 01.01. do 31.12.2021. godine, Nadzorni odbor Društva djelovao je u sastavu od 11 članova:

g. Branko Benkus, predsjednik Nadzornog odbora

g. Blaž Matijaško, zamjenik predsjednika

gđa. Dubravka Drk-Mravlinčić, član

g. Željko Ljubić, član

g. Delimir Dorušić, član

gđa. Mirjana Runjak, član

gđa. Karmen Bosilj, član

g. Saša Vojnović, član

g. Dražen Roškarić, član

g. Božo Đuras, član

gđa. Ana Galeković, član.

Primici članova Nadzornog odbora regulirani su člankom 40. Statuta Društva koji glasi: „Članovima Nadzornog odbora pripada mjesečna naknada za rad u kunskoj protuvrijednosti 150 EUR-a mjesečno, prema srednjem tečaju HNB na dan plaćanja uz mogućnost isplate dodatnog, varijabilnog dijela kojeg određuje Skupština Društva.“

Članovima Nadzornog odbora je u 2021. godini isplaćen samo navedeni fiksni mjesečni iznos naknade bez ostvarenja bilo kakvog prava na varijabilni dio naknade.

U 2021. godini članovima Nadzornog odbora isplaćeni su slijedeći fiksni bruto primici:

Tablica isplaćenih bruto primitaka članovima Nadzornog odbora za 2021. god	
Ime i prezime	Iznos HRK
g. Branko Benkus, predsjednik	19.399,67
g. Blaž Matijaško, zamjenik predsjednika	19.154,13
gđa. Dubravka Drk-Mravlinčić	19.399,67
g. Željko Ljubić	19.399,67
g. Delimir Dorušić	19.399,67
gđa. Mirjana Runjak	19.399,67
gđa. Karmen Bosilj	19.399,67
g. Saša Vojnović	19.399,67
g. Dražen Roškarić	19.399,67
g. Božo Đuras	19.399,67
gđa. Ana Galeković	18.914,71
ukupno:	212.665,87

Članovi Nadzornog odbora gđa. Mirjana Runjak i g. Božo Đuras u radnom su odnosu u Društvu te su za 2021. godinu ostvarili primitke po osnovu ugovora o radu, u slijedećim iznosima:

Primici po osnovu ugovora o radu za 2021. godinu	
gđa. MIRJANA RUNJAK, član Nadzornog odbora	
Opis	Iznos HRK
Fiksni primici bruto plaća 1	299.910,01
Primici u naravi	7.580,15
Ukupno fiksni primici	307.490,16
Ostali primici	18.878,91
UKUPNI PRIMICI	326.369,07
Fiksni primici u %	94,22%
Ostali primici u %	5,78%

g. BOŽO ĐURAS, član Nadzornog odbora	
Iznos HRK	Iznos HRK
Fiksni primici bruto plaća 1	67.418,53
Ostali primici	18.414,11
UKUPNI PRIMICI	85.832,64
Fiksni primici u %	78,55%
Ostali primici u %	21,45%

Stavka ostali primici uključuje naknadu za regres, božićnicu, prehranu radnika, prijevoz, uskršnicu i druga primanja po osnovu radnog statusa članova Nadzornog odbora.

Članovima Nadzornog odbora nisu isplaćivani za 2021. godinu nikakvi primici od strane trećih osoba u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora nemaju ugovorno pravo na dionice Društva.

3. Usporedni prikaz kretanja prihoda, dobiti Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme za posljednjih 5 poslovnih godina

	2021	2020	2019	2018	2017
Iznos primitka po radniku na bazi sati rada	111.782	106.100	106.246	100.785	91.631
Ukupni prihodi	1.387.746.887	1.277.015.552	1.317.304.244	1.295.452.680	1.304.108.674
Neto dobit	6.997.473	11.126.449	21.005.945	6.760.677	7.843.398

Za 2021. godinu ukupni prihodi Društva iznose 1.387.746.887 kn a dobit nakon poreza 6.997.473 kn.

Iznos prosječnog primitka po zaposlenom iznosi za 2021. godinu 111.782 kn.

Kod izračuna prosječnog godišnjeg primitka po radniku uključeni su primici s osnove bruto plaće i svi ostali primici izvršeni u vezi sa radnim statusom zaposlenika (naknada troškova prijevoza, regres, prehrana, božićnica i uskrsnica, jubilarne nagrade, dar djeci i sl.)

Broj radnika za pojedinu godinu izračunan je na temelju sati rada radnika na puno radno vrijeme. U izračun su uključeni svi radnici Društva.

4. Objava Izvješća

Ovo Izvješće o primicima kao i Izvješće revizora o ispitivanju Izvješća o primicima Društvo će, nakon donošenja odluke na Glavnoj skupštini o ovim izvješćima, objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama.

Stjepan Sabljak, dipl. ing.

Predsjednik Uprave

Branko Benkus, dipl.oec.

Predsjednik Nadzornog odbora

Tamara Drk-Vojnović, dipl. ing.

Član Uprave