

**Neovisno Izvješće o izražavanju
ograničenog uvjerenja
o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo
Tehnika d.d., Zagreb**

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Tehnika d.d., Zagreb za 2022. godinu

Upravi i Nadzornom odboru Tehnika d.d.

Angažirani smo od strane Uprave Tehnika 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. godine („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

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 je završila 31. prosinca 2022. sadrži podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Osnova pripreme

Izveštajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r. Zakona o trgovačkim društvima.

Odgovornost Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2022. godinu u skladu s 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 odgovarajući 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 2022. u skladu s odredbama članka 272.r stavka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 1. i 2. 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 potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Tehnika d.d., Zagreb (nastavak)

Naša odgovornost

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, temeljeno na obavljenom radu i prikupljenim dokazima, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja izvršen je u skladu s Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja 3000 (izmijenjen) kojeg je izdao Međunarodni odbor za standarde revidiranja i izražavanja uvjerenja (IAASB). Standard zahtijeva da planiramo i izvršimo angažman te prikupimo dostatne prikladne dokaze na osnovu kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvješće o primicima pripremljeno, u svim značajnim odrednicama, sukladno Izvještajnim zahtjevima.

Postupali smo u skladu sa zahtjevima za neovisnost i etičkim zahtjevima Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe koje je izdao Međunarodni odbor za etiku za računovođe koji se temelji na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetencije i pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

BDO Croatia d.o.o. posluje u skladu s međunarodnim standardima kontrole kvalitete (MSKK 1) i održava sveobuhvatan sustav upravljanja kvalitetom, uključujući dokumentirane politike i postupke u pogledu pridržavanja etičkih zahtjeva profesionalnih standarda i primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Postupci za prikupljanje dokaza u svrhu angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja su više ograničeni nego što je to slučaj kada se daje razumno uvjerenje i stoga se izražava značajno niža razina uvjerenja nego u slučaju razumnog uvjerenja ili revizije. Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono sastavljeno. Vjerujemo da su dokazi koje smo stekli dovoljni i prikladni za pružanje osnove za naš zaključak. Priroda i opseg našeg rada određeni su na temelju procjene rizika i naše profesionalne prosudbe ostvarene u svrhu dobivanja ograničenog uvjerenja i ne uključuju mišljenje o prikladnosti primanja članova Uprave i Nadzornog odbora.

Provedeni postupci

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- Upite odgovornim osobama radi razumijevanja politike primitaka i procedura vezanih za pripremu Izvješća o primicima, kao i upite u vezi s točnošću objava u Izvješću o primicima,
- Od društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog 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 za godinu koja završava 31. prosinca 2022.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva vezano 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 stavka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Tehnika d.d., Zagreb (nastavak)**Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima**

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2022. godinu točno i potpuno te da sadrži sve odredbe Izvještajnih zahtjeva.

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Na temelju obavljenih postupaka i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2022. godinu nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak je podložan inherentnim ograničenjima navedenim u odjeljcima Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima i Ograničenje distribucije i uporabe.

Ograničenje distribucije i uporabe

Naše je izvješće namijenjeno isključivo Upravi i Nadzornom odboru Društva u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja je završila 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 pismenih 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 kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

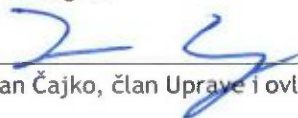
U Zagrebu, 21. travanj 2023. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb

BDO

BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236

3


Ivan Čajko, član Uprave i ovlašteni revizor

Prilog

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2022. godini

**Izvešće o primicima za društvo
Tehnika d.d., Zagreb**

Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKA d.d. (nastavak)

Uvod

Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKE d.d. za poslovnu 2022. godinu pripremljeno je u cilju ispunjavanja obveze prema članku 272.r. Zakona o trgovačkim društvima.

U Izvešću o primicima daju se informacije o svim primicima koje je Društvo ili neko drugo društvo u sastavu Grupe isplatilo ili se obvezalo isplatiti trenutačnom i bivšem članu Uprave ili Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine.

Izvešće je usklađeno s odredbama Politike primitaka koju je na prijedlog Nadzornog odbora usvojila Glavna skupština Društva 31. kolovoza 2020. godine.

Politika primitaka

Politikom primitaka uspostavlja se sustav primitka članova Uprave u cilju osiguranja postojanja propisanih i transparentnih politika i postupaka za utvrđivanje primitaka članova Uprave koji usklađuju njihove interese s dugoročnim interesima te uspješnim i etičkim provođenjem strategije TEHNIKE d.d.

Politikom primitaka određeno je da Društvo želi postići ravnotežu između novčanih i nenovčanih nagrada i fiksnih i varijabilnih primitaka članova Uprave. Novčane i nenovčane nagrade povezane su s vrijednostima i strategijama Društva. Primici su fiksni i/ili varijabilni. fiksni primici odražavaju relevantno stručno iskustvo, kompetentnost i organizacijsku odgovornost članova Uprave. Varijabilni primici temelje se na izvedbi i u iznimnim slučajevima i na drugim uvjetima. Varijabilni primici osiguravaju poticaj za dugoročno oprezno preuzimanje rizika i za dobro upravljanje rizikom.

Nadzorni odbor osnovao je Odbor za primitke koji predlaže sadržaj ugovora sa članovima Uprave te strukturu njihova nagrađivanja. Odbor je zadužen za pripremu i izradu Politike primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora.

Ugovorom o obavljanju poslova člana Uprave definirana su prava i obveze članova Uprave po osnovi obnašanja dužnosti člana Uprave.

Primici članova Uprave

Uprava TEHNIKE d.d. je do 10.09.2019.g. imala jednog člana - Glavnog direktora Zlatka Sirovca.

Slijedom izmjena Statuta Društva na Glavnoj skupštini održanoj dana 22.08.2019.g. uvedena je višečlana Uprava Društva, te funkcija Predsjednika Uprave.

Slijedom toga, na sjednici Nadzornog odbora održanoj 10.09.2019.g. Zlatku Sirovcu promijenjena je funkcija, tako da je umjesto Glavnog direktora, imenovan Predsjednikom Uprave.

Na istoj sjednici imenovan je još jedan član Uprave, i to Bojan Horvačić.

Dana 28.03.2022.g. Predsjednik uprave Zlatko Sirovec dao je ostavku na dužnost Predsjednika Uprave iz zdravstvenih razloga, koja je ostavka stupila na snagu dana 11.04.2022.g.

Nakon toga, dana 06.05.2022.g. u sudskom je registru provedena pronjena funkcije dotadašnjeg člana uprave Bojana Horvačića u funkciju direktora.

Dakle, Upravu Društva su u periodu od 01.01.2022.g. do 11.04.2022.g. činili:

- Zlatko Sirovec, predsjednik Uprave
- Bojan Horvačić, član Uprave.

Od 12.04.2022.g. do 31.12.2022.g. Uprava je imala jednog člana, direktora Bojana Horvačića.

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKA d.d.

Primici članova Uprave (nastavak)

Iznos primitaka članova Uprave zasniva se na politici motiviranja stručnih i profesionalnih osoba, te njihovom zadržavanju u Društvu, a s prvenstvenim ciljem da se promiče i osigurava dobro i učinkovito upravljanje poslovima Društva. Primici članova Uprave prilagođeni su kako praksi poslovnih primitaka u istim i sličnim djelatnostima, tako i prilikama u Društvu, te primicima radnika i rukovodećeg osoblja.

Na taj način Politika primitaka pridonosi poslovnoj strategiji i dugoročnom razvoju Društva. Visina osnovne bruto plaće člana Uprave određuje se prema umnošku ugovorenog koeficijenta s iznosom osnovice koju predstavlja prosječno isplaćeno primanje radnika u Društvu za prethodni mjesec. Članovima Uprave su u 2022. godini isplaćeni sljedeći bruto l. iznosi u kunama, a kod gđin. Zlatka Sirovca se sastoji od plaće i otpremnine.:

IME I PREZIME	BRUTO PRIMITAK
ZLATKO SIROVEC	350.363,90
BOJAN HORVAČIĆ	520.511,52

Članovi Uprave imaju pravo na varijabilni (i stimulativni) dio plaće koja se isplaćuje iz ostvarene dobiti Društva, a čiju visinu utvrđuje Nadzorni odbor prilikom izrade godišnjeg, odnosno periodičnog obračuna. U prošloj godini varijabilni dio plaće nije bio niti obračunat, niti isplaćen, pa slijedom toga niti društvo nije moglo tražiti vraćanje.

Članovi Uprave nisu dobili dionice, niti im se Društvo obvezalo dati dionice, a niti su dobili opcije na dionice ili im se Društvo obvezalo dati te opcije. Ne postoje isplate ili obveze na isplatu treće osobe članovima Uprave u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave u Društvu, ili u vezi s nekim drugim poslovima u Društvu.

U nastavku je izložen prikaz godišnjih prihoda i dobiti u Društvu i godišnjih primitaka radnika.

Godišnji primici po radniku	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Godišnja osnovica (Bruto 1)	117.713	106.653	111.842	112.315	104.730	94.793

Tehnika d.d. Zagreb (Matica)	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Prihodi	348.201.712,14	126.401.429	161.418.189	324.877.284	503.293.751	583.348.497
Neto dobit / (gubitak)	188.652.412,49	(24.886.466)	(144.023.063)	(232.024.547)	(246.185.523)	2.015.778

Ugovor s članom Uprave (dalje u tekstu: Ugovor) zaključuje se na razdoblje od 5 (pet) godina, koliko traje mandat članova Uprave, a njime se utvrđuju prava, uključujući odredbe o primicima, i obveze koje se temelje na njegovim ovlastima u Upravi.

Ugovor se može otkazati u skladu sa zakonskim i ugovornim odredbama. Obveza isplate otpremnine nastaje u slučaju otkazivanja Ugovora za vrijeme njegova važenja od strane poslodavca, osim ako se

Ugovor ne otkazuje iz razloga uvjetovanih protupravnim postupanjem dotičnog člana Uprave. Predsjedniku Uprave otpremnina je ograničena na iznos od 20 (dvadeset) prosječnih mjesečnih bruto plaća isplaćenih u tri mjeseca prije prestanka Ugovora ukoliko uslijed otkaza prestaje i radni odnos.

Ukoliko radni odnos ne prestaje, predsjednik Uprave ima pravo na ugovorenu plaću još 6 (šest) mjeseci od otkaza. U slučaju ostavke ima pravo na otpremninu od 3(tri) prosječne mjesečne bruto plaće. Za člana Uprave previđena je otpremnina u visini od 3 (tri) prosječne mjesečne bruto plaće isplaćene u tri mjeseca prije prestanka Ugovora.

Društvo nije obvezno plaćati članovima Uprave dobrovoljno mirovinsko ili zdravstveno osiguranje niti dokupiti staž.

Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKA d.d. (nastavak)

Primici članova Nadzornog odbora

Nadzorni odbor TEHNIKE d.d. na dan 31. prosinca 2022.g. brojio je sedam članova. Pet članova Nadzornog odbora izabrano je na Glavnoj skupštini održanoj 22.08.2019.g. i to: Zvonimir Zlopaša, Hrvoje Markovinović, Grgo Jelinić, Tomislav Bronić, Pero Buljan i Andrej Tolušić. Na istoj je sjednici bio izabran i Hrvoje Markovinović, no dao je ostavku s danom 10.01.2020.g.

Na Glavnoj Skupštini Društva dana 31.08.2020. za člana Nadzornog odbora imenovan je g. Dalibor Miloš.

Luka Baškarić, član Nadzornog odbora, bio je predstavnik radnika u Nadzornom odboru, od 17.03.2017.g. do 21.03.2021.g.

Od 31.03.2021.g. predstavnik radnika u Nadzornom odboru je Ivana Novak.

Svaki član Nadzornog odbora u 2022.g. imao je pravo na mjesečnu nagradu u visini od 50% prosječne plaće zaposlenih u TEHNICI d.d. iz prethodnog mjeseca, a predsjedniku Nadzornog odbora u visini prosječne plaće zaposlenih u TEHNICI d.d. iz prethodnog mjeseca zbog povećanih aktivnosti oko pripremanja sjednica Nadzornog odbora.

Kako bi se zadržala njihova neovisnost i potpuna objektivnost, primici članova Nadzornog odbora ne ovise o rezultatima Društva i ne sadrže varijabilni dio naknade.

Članovima Nadzornog odbora obračunata je naknada za rad, te imaju pravo na primitke koji su primjereni trajanju njihova angažmana i poslovima koje obavljaju te stanju i poslovanju Društva. Nadzorni odbor na godišnjoj osnovi prati jesu li takvi primici u skladu s načelima utvrđenim u Statutu Društva.

Sljedom navedenog u 2022. godini članovima Nadzornog odbora obračunati su primici u sljedećim bruto I. Iznosima:

IME I PREZIME	BRUTO PRIMITAK
ZVONIMIR ZLOPAŠA, predsjednik NO	111.002,34
TOMISLAV BRONIĆ, zamjenik predsjednika NO	55.501,20
GRGO JELINIĆ, član NO	55.501,20
PERO BULJAN, član NO	54.642,92
ANDREJ TOLUŠIĆ, član NO	55.501,20
DALIBOR MILOŠ, član NO	55.501,20
IVANA NOVAK, član NO	55.501,20

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

Izvešće o primicima članova Nadzornog odbora za 2022. godinu pripremljeno je u skladu s odgovarajućim zakonskim odredbama, Kodeksom korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i HANFE, te Statutom TEHNIKE d.d.

Osim prethodno navedenih, Društvo ili njegova povezana društva nisu izvršili nikakve druge isplate.

Društvo i njegova povezana društva nisu dali nikakve zajmove niti predujmove te ne izdaju jamstva u korist članova Nadzornog odbora.


Društvo i njegova povezana društva nisu članovima Nadzornog odbora dali nikakve darove ili povlastice znatne vrijednosti.


Primici članova Nadzornog odbora (nastavak)

Politika primitaka članova Uprave TEHNIKE d.d. odobrena je od Glavne skupštine Društva održane 31.08.2020.g.

Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKE d.d. za 2022. godinu zajedno s Izvešćem revizora o ispitivanju izvješća, Uprava i Nadzorni odbor TEHNIKE d.d. podastrijet će na raspravljanje i odlučivanje Glavnoj skupštini TEHNIKE d.d. kao zasebnoj točki dnevnog reda.

Ovo Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora TEHNIKE d.d. za 2022.godinu, zajedno s Izvešćem revizora o ispitivanju izvješća o primicima, TEHNIKA d.d. će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim internetskim stranicama za razdoblje od 10 godina, odmah nakon odobrenja Glavne skupštine.


Bojan Horvačić,
član Uprave


Zvonimir Zlopaša,
Predsjednik Nadzornog odbora