

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V LETU 2021

To poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD Group d. d. v letu 2021 je pripravljeno na podlagi 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (»ZGD-1«). Družba KD Group d. d. do dneva sestave Poročila o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD Group d. d. v letu 2021 še ni predložila politike prejemkov v glasovanje skupščini delničarjev za odobritev, kot to določa 294. a člen ZGD-1. Uveljavitev določbe 294.a člena ZGD-1 je bila dne 24. 8. 2021, pri čemer je bila redna skupščina družbe KD Group d. d. dne 9. 6. 2021. Do dne 24. 8. 2021 skupščina delničarjev ni imela zakonske pristojnosti za glasovanje o politiki prejemkov. Politika prejemkov bo tako predmet skupščinskega odločanja na naslednji redni skupščini delničarjev družbe KD Group d. d. Združenje nadzornikov Slovenije je v zvezi z implementacijo novega 294.a člena ZGD-1 sprejelo in objavilo enako stališče, ki družbam priporoča sprejem skupščinskega sklepa o potrditvi politike prejemkov na prvi redni skupščini po uveljavitvi 294.a člena ZGD-1.

Glede na podana pojasnila poročilo o prejemkih in skladnost prejemkov temelji na:

- skladnosti prejemkov članov upravnega odbora s sklepom, sprejetim pod točko 5. »Določitev plačila članom upravnega odbora, plačila oziroma povračila stroškov članom upravnega odbora in plačila članom komisij upravnega odbora« na 23. skupščini delničarjev družbe KD Group d. d. z dne 31. 8. 2017;
- skladnosti prejemkov članov posloводства – izvršnih direktorjev v skladu s sklenjenimi pogodbami o zaposlitvi;
- skladnosti prejemkov članov organov vodenja in nadzora z določbami Kodeksa upravljanja Skupine KD.

Družba ocenjuje, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora skladni s cilji korporativnega upravljanja in posledično cilji delovanja družb v Skupini KD.

1. Prejemki članov upravnega odbora

Člani upravnega odbora so v letu 2021 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovanje	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev	Neto poslovanje
Aleksander Sekavčnik	86.000 EUR	154 EUR	57.991 EUR
Tomaž Butina	72.000 EUR	154 EUR	50.010 EUR
Matija Gantar	72.000 EUR	154 EUR	48.026 EUR
Katarina Valentinič Istenič	72.000 EUR	154 EUR	48.026 EUR
Aljoša Tomaž	72.000 EUR	154 EUR	48.026 EUR
Gregor Sluga	72.000 EUR	154 EUR	48.976 EUR

Višina plačil članov upravnega odbora ni odvisna od uspešnosti poslovanja družbe, zato člani upravnega odbora ne prejemajo variabilnih plačil.

2. Prejemki revizijske komisije

Člani revizijske komisije so v letu 2021 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto sejnina	Neto sejnina
Tomaž Butina, predsednik RK	1.313 EUR	955 EUR
Lena Lars, članica RK	1.050 EUR	764 EUR
Penko Alojz, član RK	420 EUR	305 EUR
Katarina Valentinič Istenič, članica RK	1.155 EUR	840 EUR

Člani revizijske komisije za svoje delo prejemajo sejnine, ki so odvisne od udeležbe posameznega člana na sejah komisije.

3. Prejemki posloводства

3.1. Plača

Plače izvršnih direktorjev so v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami in odgovornostmi posameznega člana posloводства ter splošnimi pogoji na trgu.

Člana posloводства sta v letu 2021 prejela naslednje fiksne prejemke za plačo:

Ime in priimek	Bruto plača	Neto plača
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	110.160 EUR	42.269 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	141.650 EUR	69.667 EUR

Glede na leto 2020 sta se fiksni bruto plači izvršnih direktorjev spremenili za 480 EUR bruto pri glavnemu izvršnemu direktorju in 600 EUR pri namestniku glavnega izvršnega direktorja.

Ime in priimek	Bruto plača 2020	Bruto plača 2021
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	109.680 EUR	110.160 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	141.050 EUR	141.650 EUR

Izvršna direktorja v letih 2020 in 2021 nista prejela variabilnih prejemkov. Prav tako ni prišlo do povračil variabilnih prejemkov, saj pogoji niso bili izpolnjeni.

3.2. Drugi prejemki

Člana posloводства sta v letu 2021 prejela naslednje prejemke in bonitete:

3.2.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	2.819 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	600 EUR

3.2.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres	Neto regres
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	1.977 EUR	1.977 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	1.977 EUR	1.977 EUR

3.2.3. Službeni avtomobili

Ime in priimek	Bruto boniteta
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	2.500 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	1.117 EUR

3.2.4. Dopolnilno zdravstveno zavarovanje

Ime in priimek	Premija
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	414 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	0 EUR

3.2.5. Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev

Ime in priimek	Premija
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	0 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	154 EUR

3.2.6. Božičnica

Ime in priimek	Božičnica bruto	Božičnica neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	500 EUR	195 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	500 EUR	195 EUR

3.2.7. Uporaba lastnih sredstev (delo od doma)

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	0 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	6 EUR

3.2.8. Prehrana

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	1.389 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	1.255 EUR

3.2.9. Prevoz

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	216 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	0 EUR

Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom posloводства.

Izvršna direktorja nista prejela finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki jih je izvršnemu direktorju v zvezi z njegovo dejavnostjo izvršnega direktorja odobrila ali v poslovnem letu zagotovila tretja oseba.

V letu 2021 ni prenehala funkcija nobenemu izvršnemu direktorju in ni bilo izplačil za primer rednega ali predčasnega prenehanja opravljanja funkcije.

Povprečni bruto prejemki zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v zadnjih petih poslovnih letih na letnem nivoju so znašali (v EUR):

Leto	2017	2018	2019	2020	2021
Letni bruto prejemki	1.270.497 EUR	957.908 EUR	931.195 EUR	909.629 EUR	934.064 EUR
Število zaposlenih	27	21	22	21	20

Ljubljana, 25. april 2022


KD Group, finančna družba, d.d.
Dunajska cesta 63, SI-1000 Ljubljana

KD Group d. d.

Mag. Gregor Sluga

Glavni izvršni direktor

Zoran Bošković

Namestnik glavnega izvršnega direktorja



KPMG SLOVENIJA, podjetje za revidiranje, d.o.o.
Železna cesta 8a
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 60
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovilu

Lastniku družbe KD Group, finančna družba, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo KD Group, finančna družba, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov vodenja in nadzora za poslovno leto 2021, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe dne 25. aprila 2022 in

prikazuje vsa izplačila prejemkov članom vodenja in nadzora v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. december 2021, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih").

Odgovornosti posloводства in organov nadzora za Poročilo o prejemkih

Posloводство in organi nadzora so odgovorni za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1), in za táko notranje

kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo posloводства, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebuje pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovitju za Poročilo o prejemkih na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovitja smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitj 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovitj razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)) , ki ga je izdal Odbor za

Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitj. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih vsebuje pomembno napačne navedbe, med drugim z vidika skladnosti z zahtevami 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in točnosti navedb, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredelitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo posloводство družbe za poslovno leto končano

31. decembra 2021, vsebuje podatke v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants) , ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 1) in skladno z njimi vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter regulativnimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela

V okviru obsega opravljenega dela smo med drugim izvedli naslednje postopke:

- pridobili smo razumevanje notranjih kontrol družbe, procesov in sistemov za pripravo Poročila o prejemkih;
- na podlagi vzorca smo vhodne podatke, razkrite v Poročilu o prejemkih, uskladili s podporno dokumentacijo, ki nam jo je posredovala družba;
- pri članih uprave in nadzornega sveta smo opravili poizvedbe glede Poročila o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in potrdili, da so predstavitve v Poročilu o prejemkih usklajene z zahtevami 294.b

člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo, in ne vključuje mnenja o ustreznosti politike prejemkov družbe.

Pri poslih dajanja omejenega zagotovitja so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot pri poslih dajanja sprejemljivega zagotovitja, zato je danega manj zagotovitja kot pri poslu dajanja sprejemljivega zagotovitja oziroma revidiranja.

Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustrezna podlaga za naš sklep.

Poudarjene zadeve

Opozarjamo na pojasnilo v prvi točki v Poročilu o prejemkih, ki med drugim navaja, da so prejemki članov uprave družbe v skladu s pogoji, določenimi v Zakonu o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnostih (Ur. l. RS, št. 21/10, s spremembami in dopolnitvami) in Pravili za določanje vsebine pogodb o zaposlitvi predsednika uprave in članov uprave družbe glede prejemkov in drugih pravic. O

višini prejemkov članov nadzornega sveta odloča skupščina s sklepom.

Nadalje je v prvi točki Poročila o prejemkih navedeno, da družba še ni sprejela politike prejemkov članov uprave in nadzornega sveta v skladu z drugim odstavkom 294.a člena ZGD-1, kar pa načrtuje izvesti na naslednji skupščini družbe.

Naš sklep v zvezi s to zadevo ni prilagojen.

Revizorjev sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov potrjujemo, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za leto končano 31. decembra 2021, ne vsebuje podatkov, ki so

v vseh pomembnih vidikih usklajeni z 2. in 3. odstavkom 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

V imenu revizijske družbe

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.



Nevenka Kržan
pooblaščená revizorka
direktorica

Ljubljana, 26. april 2022

KPMG Slovenija, d.o.o.