

POROČILO O OPRAVLJENIH DOGOVORJENIH POSTOPKIH PREGLEDA POROČILA O PREJEMKIH

poslovodstvu družbe

Skupina Prva d.d.

Grant Thornton Audit d.o.o.
Linhartova 11a
1000 Ljubljana

Reg. št.: 1/29721/00
Os. kapital: EUR 8.763,00
Št. vpisa v reg. rev. družb:
RD-A-48/97

T +386 1 434 18 00
E office@si.gt.com
W grantthornton.si
L grant-thornton-slovenia

Namen poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih in omejitve uporabe in razširjanja

Poročilo o opravljenih dogovorjenih postopkih pregleda Poročila o prejemkih za poslovno leto 2021 je namenjeno poslovodstvu družbe Skupina Prva d.d. za uporabo v skladu z 294.b členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), kar pomeni, da bo kot priloga priloženo k Poročilu o prejemkih za poslovno leto 2021, slednje pa bo predloženo skupščini, po glasovanju na skupščini pa javno objavljeno na spletni strani družbe.

Odgovornosti naročnika posla

Naročnik posla dogovorjenih postopkov, predsednik uprave družbe Skupina Prva d.d., je potrdil, da so dogovorjeni postopki primerni za namen posla.

Naročnik posla, tj. predsednik uprave, in člani nadzornega sveta so odgovorni za pripravo poročila o prejemkih, v zvezi s katerim so opravljeni dogovorjeni postopki.

Revizorjeva odgovornost

Posel opravljanja dogovorjenih postopkov smo izvedli skladu s prenovljenim Mednarodnim standardom sorodnih storitev (MSS) 4400 – Posli opravljanja dogovorjenih postopkov. Posel opravljanja dogovorjenih postopkov vključuje opravljanje postopkov, ki so bili dogovorjeni z naročnikom posla, in poročanje o ugotovitvah, ki so dejanski izidi opravljenih dogovorjenih postopkov. Ne dajemo nobenih izjav glede primernosti dogovorjenih postopkov.

Ta posel opravljanja dogovorjenih postopkov ni posel dajanja zagotovila. V skladu s tem ne izražamo mnenja ali sklepa z zagotovitvilo.

Če bi izvedli dodatne postopke, bi morda opazili druge zadeve, o katerih bi poročali.

Poklicna etika in obvladovanje kakovosti

Ravnali smo v skladu z etičnimi zahtevami Mednarodnega kodeksa etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti) (Kodeks IESBA), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake in zahteve po neodvisnosti v delu 4A Kodeksa IESBA.

Naše podjetje uporablja Mednarodni standard obvladovanja kakovosti (MSOK) 1 – Obvladovanje kakovosti v podjetjih, ki opravljajo revizije in preiskave računovodskih izkazov ter druge posle dajanja zagotovil in sorodnih storitev, in v skladu s tem vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, ki vključuje dokumentirane usmeritve in postopke glede skladnosti z etičnimi zahtevami, strokovnimi standardi in ustreznimi pravnimi in regulativnimi zahtevami.

Postopki in ugotovitve

Opravili smo spodaj opisane postopke pregleda Poročila o prejemkih za poslovno leto 2021, ki so bili dogovorjeni z naročnikom posla v pogodbi z dne 10. 5. 2022:

1. Preverili smo, ali Poročilo o prejemkih za poslovno leto 2021 vsebuje poleg osebnih imen posameznih članov organov vodenja in nadzore ter izvršnih direktorjev:
 - celotne dodeljene ali plačane prejemke, razčlenjene na sestavine, relativni delež fiksnih in variabilnih prejemkov, pojasnilo, kako so celotni prejemki skladni s sprejeto politiko prejemkov in tudi kako prispevajo k dolgoročni uspešnosti družbe, ter informacijo o tem, kako so se uporabila merila uspešnosti;
 - letno spremembo prejemkov, uspešnost družbe in povprečne prejemke zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v tem obdobju, najmanj v zadnjih petih poslovnih letih, predstavljeno skupaj na način, ki omogoča primerjavo;
 - vse prejemke od katere koli družbe iz iste skupine;
 - število zagotovljenih delnic in delniških opcij ter glavne pogoje za uveljavljanje pravic, vključno z izvršilno ceno in datumom ter vsemi spremembami teh pogojev;
 - o tem, ali in kako je bila izrabljena možnost povračila variabilnih prejemkov;
 - o morebitnih odstopanjih od postopka za izvajanje politike prejemkov iz prejšnjega člena in še posebej o odstopanjih zaradi izjemnih okoliščin, vključno z obrazložitvijo teh odstopanj ter opredelitvijo konkretnih elementov politike prejemkov, od katerih je bilo odstopljeno.
2. Preverili smo, ali Poročilo o prejemkih za poslovno leto v zvezi s prejemkom vsakega posameznega člana uprave vsebuje tudi podrobnosti o finančnih ugodnostih oziroma dajatvah ali storitvah, ki

- jih je članu uprave v zvezi z njegovo dejavnostjo člana uprave odobrila ali v poslovnem letu zagotovila tretja oseba;
 - so bile članu uprave odobrene za primer predčasnega prenehanja opravljanja funkcije, vključno s spremembami, dogovorjenimi v zadnjem poslovnem letu;
 - so bile članu uprave odobrene za primer rednega prenehanja opravljanja funkcije, z denarno vrednostjo in zneskom, ki ga je družba v zadnjem poslovnem letu za to porabila ali rezervirala, vključno s spremembami, dogovorjenimi v zadnjem poslovnem letu;
 - so bile nekdanjemu članu uprave, katerega opravljanje funkcije je prenehalo v zadnjem poslovnem letu, odobrene v tej zvezi in zagotovljene v zadnjem poslovnem letu.
3. Preverili smo točnost izkazanih zneskov in usklajenost z razkritji v letnih poročilih in z drugimi podlagam, ki smo jih prejeli za ta namen.

Na podlagi opravljenih postopkov smo ugotovili, da je Poročilo o prejemkih za poslovno leto 2021 družbe Skupina Prva d.d. pripravljeno v skladu z 294.b členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

Ljubljana, 13. maj 2022
Grant Thornton Audit d.o.o.



Pooblaščen revizorka:
Katja Pogač