

KOMPAS SHOP D.D.

Ljubljana, Šmartinska cesta 52

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V DRUŽBI KOMPAS SHOP d.d.

Ljubljana, julij 2022



I. UVOD

Družba KOMPAS SHOP d.d., Šmartinska cesta 52, 1000 Ljubljana (v nadaljnjem besedilu tudi: »družba«) v preteklosti ni imela formalno oblikovanega posebnega dokumenta v smislu »Politike prejemkov«, je pa na področju prejemkov organov vodenja in nadzora vedno izhajala iz veljavne zakonodaje, pri čemer je zasledovala cilj, da je višina prejemkov v ustreznem sorazmerju s pooblastili, odgovornostjo, izkušnjami in kakovostjo dela članov uprave in nadzornega sveta ter ob upoštevanju finančnega stanja družbe. Družba KOMPAS SHOP d.d. deluje v vse bolj zahtevnem in visoko konkurenčnem poslovnem okolju, za kar potrebuje kvaliteten in strokoven kader.

Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KOMPAS SHOP d.d. (v nadaljnjem besedilu: »Poročilo«) v letu 2021 je na podlagi določil Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljnjem besedilu: »ZGD-1«) pripravljeno skladno s Politiko prejemkov (v nadaljnjem besedilu: »Politika prejemkov«) v družbi KOMPAS SHOP d.d., ki je oblikovana skladno z določili ZGD-1, Zakonom o delovnih razmerjih ter Smernicami za oblikovanje politike prejemkov in poročila o prejemkih članov organov vodenja in nadzora za javne delniške družbe, ki jih je izdalo Združenje nadzornikov Slovenije na način, da spodbuja poslovno strategijo, dolgoročni razvoj in vzdržnost družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP s ciljem določitve višine prejemkov ali ostalih ugodnosti članom uprave in nadzornega sveta, ki omogočajo na eni strani pridobitev strokovnjakov v organe vodenja in nadzora ter na drugi strani motiviranje obstoječe uprave in nadzornega sveta za odgovorno delo ter doseganje zastavljenih ciljev.

Politika prejemkov bo s strani uprave in nadzornega sveta v letu 2022 predložena v potrditev skupščini družbe. Ker pa je poročilo uvrščeno na dnevni red skupščine, ki istočasno odloča tudi o odobritvi politike prejemkov, v njem ni bilo možno potrditi skladnosti s Politiko prejemkov, kot to določa 294.b. člen ZGD-1, saj ta še ni bila odobrena na skupščini družbe.

Prejemki organov vodenja in nadzora v letu 2021 so skladni s Politiko prejemkov in izplačani na podlagi v Politiki prejemkov določenih kriterijev in meril, saj podpirajo poslovno strategijo, dolgoročni razvoj, vzdržnost in uspešnost poslovanja družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP.

II. PREDSTAVITEV PREJEMKOV ČLANOV ORGANOV VODENJA IN NADZORA V LETU 2021

1. PREJEMKI UPRAVE

V letu 2021 je upravo družbe KOMPAS SHOP d.d. predstavljal direktor Primož Kramar, ki je funkcijo prevzel 18.9.2018. Njegove prejemke sestavljajo osnovna plača (fiksni del), variabilni del (variabilni del plače, ki v letu 2021 predstavlja delovno uspešnost) ter druge pravice in ugodnosti (npr. pravica do uporabe sredstev v lasti družbe v službene in zasebne namene, pravica do izplačil, ki jih članom uprave kot zaposlenim v družbi zagotavlja veljavna zakonodaja – npr. regres za letni dopust in nadomestila plače).

Pri določitvi višine plače uprave so se upoštevala določila pogodbe o zaposlitvi, v katerih je določeno, da je plača direktorja sestavljena iz fiksnega in variabilnega dela. Plača direktorja je v ustreznem sorazmerju z njegovimi pooblastili, nalogami in odgovornostjo ter splošnimi pogoji na trgu.

Zaradi omejitvenih določil zakonodaje, ki je določala pogoje za upravičenost do subvencij v času epidemije COVID-19, nagrada za poslovno uspešnost ni bila izplačana.

Direktor je prejel nadomestilo za opravljanje funkcije v drugi odvisni družbi.

Direktor je v letu 2021 prejel naslednje bruto prejemke v skupni višini 62.945,57 EUR :

Ime in priimek	Funkcija	Fiksni prejemki	Variabilni prejemki-izplačani – delovna uspešnost *	Variabilni prejemki-izplačani – poslovna uspešnost**	Variabilni prejemki-odloženi	Bonitete in druge pravice	Regres	Povračila stroškov prevoza in prehrane	Potni stroški-bruto	Prejemki od katerekoli družbe v skupini	Skupaj prejemki
Primož Kramar	direktor	38.071,36	18.096,27	0	0	0	2.000,00	2.850,84	503,20	1.423,90	62.945,57

* variabilni prejemki predstavljajo delovno uspešnost

**variabilni prejemki predstavljajo poslovno uspešnost

Direktor je v letu 2020 prejel naslednje bruto prejemke v skupni višini 52.601,00 EUR :

Ime in priimek	Funkcija	Fiksni prejemki	Variabilni prejemki-izplačani – delovna uspešnost *	Variabilni prejemki-izplačani – poslovna uspešnost**	Variabilni prejemki-odloženi	Bonitete in druge pravice	Regres	Povračila stroškov prevoza in prehrane	Potni stroški-bruto	Prejemki od katerekoli družbe v skupini	Skupaj prejemki
Primož Kramar	direktor	37.583,79	6.781,46	0	0	0	1.000,00	2.440,36	4.795,39	0	52.601,00

* variabilni prejemki predstavljajo delovno uspešnost

**variabilni prejemki predstavljajo poslovno uspešnost

V letu 2021 ni prenehalo opravljanje funkcije nobenemu članu uprave.

Član uprave v letu 2021 ni prejel finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki bi mu jih v zvezi z njegovo dejavnostjo člana uprave odobrila ali zagotovila tretja oseba. V letu 2021 ni bilo izplačil, vezanih na predčasno prenehanje opravljanja funkcije članov uprave ali redno prenehanje opravljanja funkcije.

Možnost povračila že izplačanega variabilnega prejemka, ki jo predvideva ZGD-1, v letu 2021 ni bila izrabljena (zahtevkov za povračilo že izplačanih variabilnih prejemkov v letu 2021 ni bilo).

Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom organov vodenja.

Fiksni prejemki so v letu 2021 predstavljali 67,8 % vseh bruto prejemkov člana uprave, variabilni pa 32,2% vseh bruto prejemkov člana uprave.

Fiksni prejemki so v letu 2020 predstavljali 84,7 % vseh bruto prejemkov člana uprave, variabilni pa 15,3 % vseh bruto prejemkov člana uprave.

Glede na leto 2020 se je bruto plača člana uprave povečala za 26,6%.

2. PREJEMKI NADZORNEGA SVETA

Prejemke članov nadzornega sveta predstavlja sejnina za prihod na sejo.

Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom organov nadzora.

Članici nadzornega sveta sta v letu 2021 prejeli naslednje bruto prejemke v skupni višini 1.606,56 EUR:

Ime in priimek	Funkcija	Trajanje funkcije v letu 2021	Bruto sejnina NS	Potni stroški	Skupaj prejemki
Helena Šparovec	predsednica NS KOMPAS SHOP d.d.	01.01.2021-31.12.2021	918,04	0	918,04
Anja Zabret	namestnica predsednice NS KOMPAS SHOP d.d.	01.01.2021-31.12.2021	688,52	0	688,52

Člani nadzornega sveta so v letu 2020 prejeli naslednje bruto prejemke v skupni višini 2.811,48 EUR:

Ime in priimek	Funkcija	Trajanje funkcije v letu 2020	Bruto sejnina NS	Potni stroški	Skupaj prejemki
Helena Šparovec	predsednica NS KOMPAS SHOP d.d.	31.08.2020-31.12.2020	459,02	0	459,02
Anja Zabret	namestnica predsednice NS KOMPAS SHOP d.d.	31.08.2020-31.12.2020	344,26	0	344,26
Samo Primožič	predsednik NS KOMPAS SHOP d.d.	01.01.2020-31.08.2020	1.147,55	0	1.147,55
Samo Majhenič	namestnik predsednika NS KOMPAS SHOP d.d.	01.01.2020-31.08.2020	860,65	0	860,65

Plačila članom nadzornega sveta niso neposredno odvisna od uspešnosti poslovanja družbe.

Fiksni prejemki za opravljanje funkcije nadzora (sejnine) so v letu 2021 predstavljali 100% vseh bruto prejemkov, variabilni prejemki (plačila za opravljanje funkcije) pa 0%.

Fiksni prejemki za opravljanje funkcije nadzora (sejnine) so v letu 2020 predstavljali 100% vseh bruto prejemkov, variabilni prejemki (plačila za opravljanje funkcije) pa 0%.

Člani nadzornega sveta v letih 2020 in 2021 niso prejeli drugih prejemkov v družbah Skupine KOMPAS SHOP.

3. LETNA SPREMEMBA PREJEMKOV UPRAVE IN NADZORNEGA SVETA V PRIMERJAVI S SPREMEMBO STROŠKOV DELA IN KLJUČNIH KAZALNIKOV DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

Sprememba v %

PREJEMKI	2017/2016*	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020
Sprememba stroška dela družbe (brez prejemkov direktorja) glede na preteklo leto	459,3%	21,4%	-1,1%	-29,4%	2,5%
Sprememba skupnih prejemkov direktorja glede na preteklo leto	2,1%	46,5%	-36,5%	-7,7%	19,7%
Sprememba višine sejnine članov NS glede na preteklo leto	30,3%	-14,0%	-14,3%	16,7%	-42,9%
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE					
Sprememba čistih prihodkov iz prodaje družbe glede na preteklo leto	16,9%	0,1%	-9,2%	-42,0%	-14,6%
Sprememba EBITDA družbe glede na preteklo leto	152,7%	-3,6%	59,8%	-55,2%	6,0%
Sprememba čistega poslovnega izida družbe glede na preteklo leto	148,0%	0,4%	75,1%	-101,4%	-1853,1%
Sprememba števila zaposlenih na 31.12.	477,8%	26,3%	-12,2%	-14,5%	-14,9%

*Podatki za leto 2016 niso docela primerljivi s preostalimi leti, saj je v letu 2017 prišlo do pripojitve družbe KOMPAS SHOP d.o.o. k družbi KOMPAS SHOP d.d.

4. ZAKLJUČEK

Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v KOMPAS SHOP d.d. v letu 2021 je pripravljeno skladno z določili 294. a in 294.b člena ZGD-1.

V Ljubljani, julij 2022

Direktor družbe:

Primož Kramar



Predsednica nadzornega sveta:

Helena Šparovec



Poročilo neodvisnega revizorja o opravljenih dogovorjenih postopkih preveritve poročila o prejemkih družbe KOMPAS SHOP d.d. za leto 2021

Poslovodstvu družbe KOMPAS SHOP d.d.

Namen poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih

Namen revizorjevega poročila je preveritev skladnosti poročila o prejemkih. Poročilo je namenjeno izključno pomoči družbi KOMPAS SHOP d.d. (v nadaljevanju družba) v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KOMPAS SHOP d.d. za leto 2021. Edini namen postopkov je, da bi vam pomagali pri presoji upoštevanja 294.b člena določb Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 85/09 s spremembami, v nadaljevanju ZGD-1).

Poročilo je namenjeno družbi KOMPAS SHOP d.d. in drugim uporabnikom, predvidenim z ZGD-1.

Odgovornosti naročnika posla

Družba KOMPAS SHOP d.d. je potrdila, da so dogovorjeni postopki primerni za namen posla.

Družba KOMPAS SHOP d.d. je odgovorna za obravnavano zadevo, v zvezi s katero so opravljeni dogovorjeni postopki.

Odgovornosti praksa

Posel opravljanja dogovorjenih postopkov smo izvedli v 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 družbo KOMPAS SHOP d.d., 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 zagotovitvijo.

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

Poklicna etika in obvladovanje kakovosti

Izpolnili smo etične zahteve iz Kodeksa etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA). Za ta posel ne obstajajo zahteve po neodvisnosti, ki bi jih morali izpolnjevati.

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 skladnosti z etičnimi zahtevami, strokovnimi standardi in ustreznimi pravnimi in regulativnimi zahtevami.



Postopki In ugotovitve

Opravili smo spodaj opisane postopke, ki so bili dogovorjeni z družbo KOMPAS SHOP d.d. v pogojih posla z dne 20. 7. 2022 v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KOMPAS SHOP d.d. za leto 2021.

Št.	Postopek	Opis dejanskih ugotovitev
1.	Pridobitev politike prejemkov družbe KOMPAS SHOP d.d., ki je bila potrjena na skupščini revidirane družbe in preveritev usklajenosti s pripravljenim Poročilom o prejemkih za leto 2021.	Družba nam je predložila politiko prejemkov, ki je bila sprejeta s strani uprave in nadzornega sveta družbe, in je skladna z določili 294.a člena ZGD-1, vendar še ni potrjena s strani skupščine. Zaradi tega se nismo uspeli prepričati o usklajenosti politike prejemkov družbe, ki bi bila sprejeta na skupščini, s pripravljenim Poročilom o prejemkih družbe KOMPAS SHOP d.d. za leto 2021. Družba KOMPAS SHOP d.d. je v poročilu o prejemkih za leto 2021 podala pojasnilo, da sta politika prejemkov v aprilu 2022 sprejela uprava družbe in nadzorni svet, politika prejemkov pa bo predložena v glasovanje na naslednji skupščini družbe.
2.	Preveritev obveznih sestavin poročila o prejemkih članov organov vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev skladno z 2. točko 294.b člena ZGD-1, in sicer da poleg osebnih imen posameznih članov, poročilo o prejemkih za leto 2021 vsebuje še naslednje podatke, ki jih bomo potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki: - preveritev pravilnosti razkritih celotnih dodeljenih ali plačanih prejemkov, razčlenjenih na sestavine, relativni delež fiksnih in variabilnih prejemkov; - obstoj pojasnila, 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; - preveritev pravilnosti prikaza letne spremembe 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; - preveritev pravilnosti vseh prejemkov članov organa vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev od katere koli družbe iz iste skupine; - preveritev razkritja obveznega podatka o številu zagotovljenih delnic in delniških opcij ter glavne pogoje za uveljavljanje pravic.	Preverili smo poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev skladno z 2. točko 294.b člena ZGD-1, in sicer da poleg osebnih imen posameznih članov, poročilo o prejemkih za leto 2021 vsebuje še naslednje podatke, ki smo jih potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki: - potrjujemo pravilnost razkritih celotnih dodeljenih prejemkov, ki so razčlenjeni na fiksne in variabilne prejemke, dane članom organov vodenja in nadzora družbe KOMPAS SHOP d.d.; - v poročilu o prejemkih družbe KOMPAS SHOP d.d. je podano pojasnilo, da politika prejemkov družbe še ni bila sprejeta na skupščini. Pojasnila, kako politika prejemkov prispeva k dolgoročni uspešnosti družbe so podana v poročilu, prav tako so podane informacije o tem, kako so se uporabila merila uspešnosti glede dodeljenih prejemkov; - potrjujemo pravilnost prikaza letne spremembe 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; - člani organov vodenja in nadzora so imeli prejemke v drugih družbah v skupini, razkriti v točki 1 poročila o prejemkih (prejemki uprave) za katere potrjujemo pravilnost navedenih prejemkov; - družba KOMPAS SHOP d.d. organom vodenja in nadzora nima zagotovljenih delnic in delniških opcij;

	vključno z izvršilno ceno in datumom ter vsemi spremembami teh pogojev; - preveritev razkritja, ali in kako je bila izrabljena možnost povračila variabilnih prejemkov; - preveritev pojasnila o morebitnih odstopanjih od postopka za izvajanje politike prejemkov iz 294.a člena ZGD-1 in še posebej o odstopanjih zaradi izjemnih okoliščin, vključno z obrazložitvijo teh odstopanj ter opredelitvijo konkretnih elementov politike prejemkov, od katerih je bilo odstopljeno.	- člani organov vodenja in nadzora družbe KOMPAS SHOP d.d. niso izrabili možnosti povračila variabilnih prejemkov; - Družba KOMPAS SHOP d.d. je v poročilu o prejemkih za leto 2021 podala pojasnilo, da bo politika prejemkov revidirane družbe obravnavana na naslednji skupščini, zato zaenkrat še ni možno podati pojasnil o morebitnih odstopanjih od sprejete politike prejemkov družbe, ki bi bila sprejeta na skupščini.
3.	Preveritev poročila o prejemkih vsakega posameznega člana uprave podrobnosti o finančnih ugodnostih oziroma dajtvah ali storitvah skladno s 3. točko 294.b člena ZGD-1.	Uprava družbe KOMPAS SHOP d.d. v letu 2021 ni prejela finančnih ugodnosti oziroma dajtev ali storitev, ki bi jih v zvezi z njuno dejavnostjo odobrila ali zagotovila tretja oseba. Prav tako v letu 2021 ni prišlo do izplačil zaradi predčasnega prenehanja opravljanja funkcije članov uprave ali rednega prenehanja opravljanja funkcije.
4.	Pridobitev poslovske predstavitve, v kateri organ vodenja in nadzora izjavlja, da je pripravljeno poročilo skladno z določili 294.a in 294.b ZGD-1.	Pridobili smo podpisano poslovno predstavitev s strani uprave in predsednice nadzornega sveta, da je pripravljeno poročilo skladno z določili 294.a in 294.b ZGD-1.

Ljubljana, 29. julij 2022

MAZARS d.o.o.

Jure Marko, pooblaščen revizor