

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V LETU 2023

To poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD Group d. d. v letu 2023 je pripravljeno na podlagi 294. b člena Zakona o gospodarskih družbah (»ZGD-1«).

Politika prejemkov organa vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev v družbi KD Group d. d. je bila sprejeta dne 12. 7. 2022 na 31. skupščini delničarjev.

Izplačani prejemki temeljijo 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;
- skladnosti prejemkov članov organov vodenja in nadzora s Politiko prejemkov organa vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev v družbi KD Group d. d., ki je bila sprejeta dne 12. 7. 2022 na 31. skupščini delničarjev.

Družba ocenjuje, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora skladni s cilji korporativnega upravljanja in posledično cilji delovanja družb v Skupini KD Group, saj podpirajo ustvarjanje in večanje vrednosti družbe ter zagotavljajo kratkoročen in dolgoročen uspeh družbe ob upoštevanju interesov delničarjev in ostalih deležnikov.

1. Prejemki članov upravnega odbora

Člani upravnega odbora so v letu 2023 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovanje	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev	Neto poslovanje
Aleksander Sekavčnik	86.000,04 EUR	156,59 EUR	58.970,58 EUR
Tomaž Butina	72.000,00 EUR	156,59 EUR	49.829,81 EUR
Matija Gantar	72.000,00 EUR	156,59 EUR	48.777,65 EUR
Katarina Valentinčič Istenič	72.000,00 EUR	156,59 EUR	48.777,65 EUR
Aljoša Tomaž	72.000,00 EUR	156,59 EUR	48.777,65 EUR
Gregor Sluga	72.000,00 EUR	156,59 EUR	49.829,81 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 2023 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto sejnina	Neto sejnina
Tomaž Butina, predsednik RK	1.050,00 EUR	763,65 EUR
Lena Lars, članica RK	420,00 EUR	305,47 EUR
Penko Alojz, član RK	840,00 EUR	610,93 EUR
Katarina Valentinčič Istenič, članica RK	924,00 EUR	672,03 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 2023 prejela naslednje fiksne prejemke za plačo:

Ime in priimek	Bruto plača	Neto plača
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	111.120,01 EUR	42.237,49 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	144.417,41 EUR	71.654,71 EUR

Glede na leto 2022 sta se fiksni bruto plači izvršnih direktorjev spremenili za 480 EUR bruto pri glavnemu izvršnemu direktorju in 2.167,38 EUR pri namestniku glavnega izvršnega direktorja.

Ime in priimek	Bruto plača 2023	Bruto plača 2022
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	111.120,01 EUR	110.640,01 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	144.417,41 EUR	142.250,03 EUR

Izvršna direktorja v letih 2022 in 2023 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 2023 prejela naslednje prejemke in bonitete:

3.2.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	2.819,04 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	600,00 EUR

3.2.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres	Neto regres
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	2.144,72 EUR	2.144,72 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	2.144,72 EUR	2.144,72 EUR

3.2.3. Službeni avtomobili

Ime in priimek	Bruto boniteta
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	3.861,14 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	516,65 EUR

3.2.4. Dopolnilno zdravstveno zavarovanje

Ime in priimek	Premija
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	423,36 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	0,00 EUR

3.2.5. Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev

Ime in priimek	Premija
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	0,00 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	156,59 EUR

Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev za Gregorja Slugo je bila izkazana v tč. 1 (Prejemki članov upravnega odbora).

3.2.6. Božičnica

Ime in priimek	Božičnica bruto	Božičnica neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	500,00 EUR	194,75 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	500,00 EUR	194,75 EUR

3.2.7. Prehrana

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	1.695,48 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	1.599,96 EUR

3.2.8. Prevoz

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	37,00 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	0,00 EUR

3.2.9. Jubilejna nagrada

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	910,76 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	0,00 EUR

3.2.10. Druge bonitete

Ime in priimek	Neto
Gregor Sluga, glavni izvršni direktor	0,00 EUR
Zoran Bošković, namestnik glavnega izvršnega direktorja	1.000,00 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 2023 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	2019	2020	2021	2022	2023
Letni bruto prejemki	931.195,05 EUR	909.628,80 EUR	934.063,83 EUR	902.636,52 EUR	963.410,09 EUR
Število zaposlenih	22	21	20	20	20

Ljubljana, 1. marec 2024

KD Group d. d.

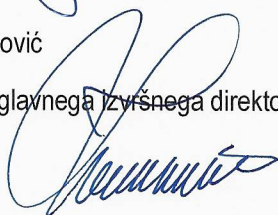
mag. Gregor Sluga

Glavni izvršni direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sluga', with a long horizontal flourish extending to the right.

Zoran Bošković

Namestnik glavnega izvršnega direktorja

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bošković', with a large, stylized initial 'B' and several horizontal strokes.

Poročilo neodvisnega revizorja o opravljenih dogovorjenih postopkih preveritve poročila o prejemkih družbe KD Group d.d. za poslovno leto 2023

Poslovodstvu družbe KD Group d.d.

Namen poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih

Namen revizorjevega poročila je preveritev skladnosti poročila o prejemkih. Poročilo je namenjeno izključno pomoči družbi KD Group d.d. (v nadaljevanju družba) v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KD Group d.d. za leto 2023. Edini namen postopkov je, da bi vam pomagali pri presoji upoštevanja 294.b člena določb Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 s spremembami, v nadaljevanju ZGD-1).

Poročilo je namenjeno družbi KD Group d.d. in drugim uporabnikom, predvidenim z ZGD-1.

Odgovornosti naročnika posla

Družba KD Group d.d. je potrdila, da so dogovorjeni postopki primerni za namen posla.

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

Odgovornosti praktika

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

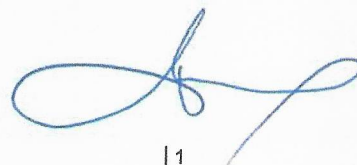
Ta posel opravljanja dogovorjenih postopkov ni posel dajanja zagotovila. V skladu s tem ne izražamo mnenja ali sklepa z zagotovitvilo.

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

Poklicna etika in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Mednarodnega kodeksa etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje uporablja Mednarodni standard upravljanja kakovosti (MSUK 1) – Upravljanje 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 KD Group d.d. v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KD Group d.d. za leto 2023.

Št.	Postopek	Opis dejanskih ugotovitev
1.	Pridobitev politike prejemkov družbe KD Group d.d., ki so jo potrdili lastniki družbe in preveritev usklajenosti s pripravljenim Poročilom o prejemkih za leto 2023.	Družba nam je predložila politiko prejemkov, ki so jo potrdili lastniki družbe in je skladna z določili 294.a člena ZGD-1.
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 2023 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 prikaza letne spremembe prejemkov, uspešnosti družbe in povprečnih prejemkov zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v tem obdobju, najmanj v zadnjih petih poslovnih letih in njihove skupne predstavitev 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 2023 vsebuje še naslednje podatke, ki smo jih potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki: - potrjujemo pravilnost razkritih celotnih dodeljenih fiksnih prejemkov v predloženem Poročilu o prejemkih družbe KD Group d.d. Člani organov vodenja in nadzora družbe KD Group d.d., skladno s sprejeto politiko prejemkov, niso upravičeni do variabilnih prejemkov.; - pojasnilo, kako politika prejemkov prispeva k dolgoročni uspešnosti družbe je podano v poročilu; - prikaz letne spremembe prejemkov, uspešnosti družbe in povprečnih prejemkov zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v tem obdobju, najmanj v zadnjih petih poslovnih letih in njihova skupna predstavitev so ustrezno razkriti v točki 3.2.10. Poročila o prejemkih (druge bonitete). - člani organov vodenja in nadzora so imeli prejemke v drugih družbah v skupini KD, ki so ustrezno razkriti v točki 1 Poročila o prejemkih (prejemki članov upravnega odbora); - družba KD Group d.d. organom vodenja in nadzora ni zagotovila 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 KD Group d.d. skladno s sprejeto politiko prejemkov niso upravičeni do variabilnih prejemkov; - v letu poslovnem 2023 ni prišlo do odstopanj od postopka za izvajanje politike prejemkov iz 294.a člena ZGD-1, ki bi jih bilo potrebno pojasniti v Poročilu o prejemkih;
3.	Preveritev poročila o prejemkih vsakega posameznega člana uprave podrobnosti o finančnih ugodnostih oziroma dajatvah ali storitvah skladno s 3. točko 294.b člena ZGD-1.	Člani organov vodenja in nadzora družbe KD Group d.d. v letu 2023 niso prejeli finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki jih navaja 3. točka 294.b člena ZGD-1.
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 predstavitve pristojnih za upravljanje, da je pripravljeno Poročilo o prejemkih skladno z določili 294.a in 294.b ZGD-1.

Ljubljana, 26. marec 2024

MAZARS, družba za revizijo, d.o.o.

Jure Marko
pooblaščen revizor

