

KD d. d.
Dunajska cesta 63
1000 Ljubljana

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V LETU 2023

To poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD 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 izvršnega direktorja v družbi KD 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 15. skupščini delničarjev družbe KD d. d. z dne 9. 11. 2009;
- 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 izvršnega direktorja v družbi KD 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, 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 fiksne prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovođenje	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev	Neto poslovođenje
Milan Kneževič	9.999,96 EUR	156,59 EUR	6.976,38 EUR
Tomaž Butina	7.500,00 EUR	0,00 EUR	5.267,28 EUR
Matija Gantar	6.800,04 EUR	0,00 EUR	4.775,64 EUR
Katarina Valentinčič Istenič	6.800,04 EUR	0,00 EUR	4.775,64 EUR
Aleksander Sekavčnik	6.800,04 EUR	0,00 EUR	4.775,64 EUR

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

Člani upravnega odbora so v letu 2023 v odvisnih družbah Skupine KD prejeli naslednje fiksne prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovođenje	Prejemki revizijske komisije	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev
Milan Kneževič	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Tomaž Butina	72.000,00 EUR	1.050,00 EUR	156,59 EUR
Matija Gantar	72.000,00 EUR	0,00 EUR	156,59 EUR
Katarina Valentinčič Istenič	72.000,00 EUR	924,00 EUR	156,59 EUR
Aleksander Sekavčnik	86.000,00 EUR	0,00 EUR	156,59 EUR

Višina plačil članov upravnega odbora ni odvisna od uspešnosti poslovanja odvisne družbe, zato člani upravnega odbora ne prejemajo variabilnih plačil. Člani revizijske komisije za svoje delo prejemajo sejnine, ki so odvisne od udeležbe posameznega člana na sejah komisije.

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
Franc Počivavšek, član RK	630,00 EUR	458,20 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

Plača izvršnega direktorja je v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami in odgovornostmi, ter splošnimi pogoji na trgu.

Direktor je v letu 2023 prejel naslednje fiksne prejemke za plačo:

Ime in priimek	Bruto plača	Neto plača
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	44.999,98 EUR	26.291,26 EUR

Glede na leto 2022 se fiksna bruto plača izvršnega direktorja ni spremenila. Izvršni direktor v letih 2022 in 2023 ni prejel variabilnih prejemkov. Prav tako ni prišlo do povračil variabilnih prejemkov, saj pogoji niso bili izpolnjeni.

3.2. Drugi prejemki

Izvršni direktor je v letu 2023 prejel naslednje prejemke in bonitete:

3.2.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	345,12 EUR

3.2.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres	Neto regres
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	2.144,72 EUR	2.144,72 EUR

3.2.3. Božičnica

Ime in priimek	Božičnica bruto	Božičnica neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	500,00 EUR	292,12 EUR

3.2.4. Prehrana

Ime in priimek	Neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	1.854,68 EUR

3.2.5. Prevoz

Ime in priimek	Neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	444,00 EUR

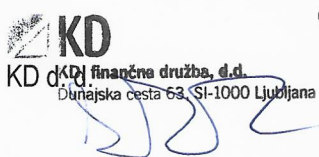
Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom posloводства.

Izvršni direktor ni prejel 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.

Izvršni direktor je edina zaposlena oseba na družbi v zadnjih 5 poslovnih letih.

Ljubljana, 1. marec 2024

 **KD** 03
KD finančne družbe, d.d.
Dunajska cesta 63, SI-1000 Ljubljana

Aleksander Sekavčnik

Izvršni direktor

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

Poslovodstvu družbe KD d.d.

Namen poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih

Namen revizorjevega poročila je preveritev skladnosti poročila o prejemkih. Poročilo je namenjeno izključno pomoči družbi KD d.d. (v nadaljevanju družba) v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KD 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 d.d. in drugim uporabnikom, predvidenim z ZGD-1.

Odgovornosti naročnika posla

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

Družba KD 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 zagotovitom.

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 zagotovit 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 d.d. v zvezi z opravljenimi dogovorjenimi postopki preveritve poročila o prejemkih družbe KD d.d. za leto 2023.

Št.	Postopek	Opis dejanskih ugotovitev
1.	Pridobitev politike prejemkov družbe KD d.d., ki so jo potrdili lastniki družbe in preveritev usklajenosti s pripravljanim 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	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:

	<p>naslednje podatke, ki jih bomo potrdili z naslednjimi revizijskimi postopki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 predstavitve 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, vključno z izvršilno ceno in datumom ter vsemi spremembami teh pogojev; 	<ul style="list-style-type: none"> - potrjujemo pravilnost razkritih celotnih dodeljenih fiksnih prejemkov v predloženem Poročilu o prejemkih družbe KD d.d. Člani organov vodenja in nadzora družbe KD 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 njihove skupne predstavitve na način, ki omogoča primerjavo ni potreben, ker je edini zaposleni družbe KD d.d. v zadnjih pet poslovnih letih zgolj izvršni direktor; - 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 d.d. organom vodenja in nadzora ni zagotovila delnic in delniških opcij;
<p>3.</p>	<p>Preveritev poročila o prejemkih vsakega posameznega člana uprave podrobnosti o finančnih ugodnostih oziroma dajatah ali storitvah skladno s 3. točko 294.b člena ZGD-1.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<ul style="list-style-type: none"> - člani organov vodenja in nadzora družbe KD 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; <p>Člani organov vodenja in nadzora družbe KD d.d. v letu 2023 niso prejeli finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki jih navaja 3. točka 294.b člena ZGD-1.</p>



4.	Pridobitev poslovodske 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

