

2023

**POROČILO O PREJEMKIH ČLANOV
ORGANOV VODENJA IN NADZORA
DRUŽBE LUKA KOPER, D. D.**

Luka Koper, d. d.

Kazalo

1	Uvodno.....	3
2	Organ vodenja	3
3	Organ nadzora.....	8
4	Revizorjevo mnenje.....	11

1 Uvodno

Na podlagi 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1), družba Luka Koper, d. d. podaja poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2023.

Člani organov vodenja in nadzora so v poslovnem letu 2023 prejeli prejemke, ki so bili izplačani na podlagi pogodb o zaposlitvi za poslovanje družbe, pripadajočih aneksov za spremenljivi del plačila ter sporazuma o predčasnem prenehanju mandata. Prejemke za člane nadzornega sveta in njegovih komisij je družba izplačevala na podlagi skupščinskega sklepa, sprejetega na 29. skupščini družbe dne 28. 12. 2017, za zunanje člane komisij pa na podlagi sprejetih sklepov nadzornega sveta.

Izplačila prejemkov so bila skladna s Politiko prejemkov članov uprave in nadzornega sveta družbe Luka Koper, d. d., odobreno na 34. skupščini družbe dne 29. 6. 2021 in Politiko prejemkov članov uprave in nadzornega sveta Luke Koper, d. d., odobreno na 37. skupščini družbe dne 28. 6. 2023.

2 Organ vodenja

2.1 Predstavitev

Luka Koper, d. d. nudi storitve na področju pristaniškega sektorja, ki kot pomemben člen na področju logistike predstavlja zelo kompleksno dejavnost, ki je v nenehnem razvoju in v okviru katerega obstaja velika mednarodna konkurenca. Sprejeta Politika prejemkov v okvirih zakonskih omejitev spodbuja k izvrševanju poslovne strategije za dolgoročni razvoj ter k doseganju temeljnih ciljev v širšem gospodarskem okolju, v katerem družba deluje.

Prejemki organov vodenja so v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami in izkušnjami ter odgovornostmi posameznega člana uprave in so sestavljeni iz osnovnega bruto plačila ter spremenljivega dela plačila z upoštevanjem Politike prejemkov. Struktura prejemkov predstavlja ustrezno ravnovesje med fiksnim in spremenljivim delom. Osnovno plačilo za predsednika uprave znaša največ petkratnik povprečne bruto plače v Skupini Luka Koper, za ostale člane uprave osnovno plačilo ne more preseči 90 % bruto plače predsednika uprave v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami, odgovornostjo, obsegom dela ter velikostjo in finančnim stanjem družbe.

Organ vodenja družbe v skladu s statutom predstavlja uprava. Na dan 1. 1. 2023 so upravo sestavljali, predsednik uprave Boštjan Napast, članica uprave Nevenka Kržan ter član uprave – delavski direktor Vojko Rotar. Dne 18. 5. 2023 je funkcijo predsednika uprave sporazumno prekinil Boštjan Napast, kateremu je posledično pogodba o zaposlitvi prenehala 30. 6. 2023. S 1. 7. 2023 je funkcijo predsednice uprave prevzela Nevenka Kržan. Uprava je do konca leta 2023 delovala v dvočlanski zasedbi in sicer predsednica uprave Nevenke Kržan in član uprave – delavski direktor Vojko Rotar.

2.2 Osnovni del prejemkov članov uprave

Osnovni del prejemkov vključuje vse dodatke v smislu zakona, ki ureja delovna razmerja, ne glede na to, v katerem aktu so določene pravice zaposlenih do dodatkov, pri tem pa je osnovno plačilo določeno v razmerju s povprečno plačo, izplačano v družbah Skupine Luka Koper v posamičnem poslovnem letu, ki pa ne sme presegati 22.000 evrov bruto mesečno.

V letu 2023 so člani uprave prejeli skupaj osnovne bruto plače v višini 525.425 evrov, medtem ko v poslovnem letu 2022 581.383 evrov. Osnovni bruto prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta, pod Fiksni prejemki – bruto (1).

2.3 Spremenljivi prejemek članov uprave

Spremenljivi del prejemkov članov uprave družbe znaša v poslovnem letu največ 30 % glede na v preteklem poslovnem letu izplačanega dela prejemkov člana uprave in je odvisen od izpolnjevanja meril uspešnosti poslovanja.

Za prejemke v letu 2023 so bila opredeljena naslednja merila za določitev spremenljivega dela prejemkov članov uprave, odvisna od doseganja načrtovanih kvantitativnih in kvalitativnih kriterijev v letu 2022, in sicer:

KVANTITATIVNA MERILA:

1. Čisti prihodki od prodaje iz naslova tržne dejavnosti Skupine Luka Koper,
2. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) Skupine Luka Koper – merilo odraža uspešnost poslovanja podjetja in je približek denarnega toka poslovanja. Prikazuje sposobnost pokrivanja odpisov vrednosti in drugih odhodkov, ki niso povezani s poslovnimi odhodki.
3. ROE (Return on Equity) Skupine Luka Koper – Čista dobičkonosnost kapitala prikazuje uspešnost poslovanja pri povečanju vrednosti podjetja za lastnike oziroma delničarje,
4. Dodane vrednosti na zaposlenega (produktivnost) Skupine Luka Koper,
5. Izdatki za naložbe Luke Koper, d. d.,

Dodatno sta bili določeni še dve KVALITATIVNI MERILI, in sicer:

6. Uresničevanje ciljev družbene odgovornosti, ter
7. Realizacija priporočil notranje revizije, ukrepov obvladovanja tveganj v letu ter implementacija projektov v družbi Luka Koper, d. d.

Od navedenih sedmih meril so bili kriteriji v celoti doseženi pri šestih, nedoseženi pa pri enem merilu, vendar je kljub nedoseganju bila predlagana nagrada v višini 100 %, zaradi objektivnih razlogov, na katere uprava ne more vplivati.

Spremenljivi del prejemkov spodbuja k dobremu in odgovornemu delu, motivaciji po uspešnem poslovanju, doseganju rezultatov ter družbeno odgovornemu ravnanju. Po koncu vsakega poslovnega leta glede na izpolnjevanje predhodno določenih kriterijev član uprave pridobi pravico do izplačila 50 % spremenljivega prejemka, ki se izvrši takoj, izplačilo preostalih 50 % pa se odloži za najmanj dve leti. Če je bil član uprave v funkciji manj kot dve leti, mu odloženi del izplačila spremenljivega dela prejemka ne pripada.

Spremenljivi prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta pod Spremenljivi prejemki – bruto (2, 3), in sicer se delijo na izplačane in odložene.

2.4 Druge pravice članov uprave

Druge pravice obsegajo ugodnosti in posebne denarne prejemke. Ugodnosti so pravice uporabe stvari v lasti družbe navedenih v Politiki prejemkov, in sicer: uporabe mobilnega telefona, uporabe prenosnega računalnika in/ali tablice, uporabe službenega vozila, povračila vseh stroškov v zvezi z dopolnilnim izobraževanjem in usposabljanjem, pravica do preventivnega managerskega zdravstvenega pregleda, plačila premij nekaterih zavarovanj, plačila premij za zavarovanje odgovornosti (D&O), uporabe plačilne kartice, uporabe oziroma stroškov reprezentance ter članarin v stanovskih organizacijah. Posebni denarnih prejemki so jubilejna nagrada, božičnica, nagrada za poslovno uspešnost ter pravica do nadomestila za ločeno življenje.

Drugi prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta pod Bonitete in druge pravice (4).

2.5 Drugo

Člani uprave so upravičeni tudi do odpravnine, ki ne more presegati šestkratnega osnovnega mesečnega plačila člana uprave družbe. Članu uprave odpravnina ne pripada v primerih, ki jih določa zakon, ki ureja gospodarske družbe. Odpravnina članom uprave ne pripada v primeru rednega poteka mandata in v primeru, ko člani organa vodenja sami podajo odpoved.

Odpravnine so razkrite v Tabeli 1 pod Odpravnine, izpolnitev konkurenčne klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije (5).

2.6 Način izplačila

Družba izplačuje vse prejemke članom uprave izključno v denarni obliki, brez uporabe izplačil prejemkov v obliki delnic oziroma delniških opcij.

Tabela 1: Prejemki članov uprave v poslovnem letu 2023 in 2022

Ime in priimek	Funkcija in mandat (predsednik, član)	Leto	(v evrih)										Razmerje do povprečne plače zaposlenih (večkratnik)				
			Fiksni prejemki - bruto		Spremenljivi prejemki - bruto		Bonitete in druge pravice	Odpravnine, izpolnitev klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije	Vračilo izplačane nagrade - "claw-back"	Malusi (vračila prejemkov)	Skupaj bruto 8=1+2+4+5-6-7	Razmerje spremenljivih prejemkov iz finančnih in nefinančnih meril 9	Razmerje fiksnih in spremenljivih prejemkov 10	Družba	Skupina		
			1	2	3	4										5	6
Boštjan Napast	predsednik uprave od 3. 12. 2021 do 30. 6. 2023	2023	122.138	27.872	0	3.883	122.255	0	0	0	0	0	276.148	70% / 30%	81,42% / 18,58%	3,02	3,05
		2022	182.958	0	0	6.414	0	0	0	0	0	0	189.372			4,36	4,41
Dimitrij Zadel	predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	30.855	0	0	0	0	0	0	0	30.855	75% / 25%		0,61	0,61	
Irma Gubanec	članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	27.234	0	0	0	0	0	0	0	27.234	75% / 25%		0,54	0,54	
Metod Podkrižnik	član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	27.758	0	0	0	0	0	0	0	27.758	75% / 25%		0,55	0,55	
Nevenka Kržan	članica uprave od 1. 7. 2022 do 30. 6. 2023	2023	198.857	12.598	12.598	10.196	0	0	0	0	0	0	221.651	70% / 30%	88,75% / 11,25%	4,60	4,64
		2022	69.992	0	0	4.448	0	0	0	0	0	0	74.440			1,46	1,47
Robert Rožac	član uprave od 16. 11. 2021 do 31. 12. 2022	2023	13.968	23.701	0	242	48.463	0	0	0	0	0	86.374	70% / 30%	37,08% / 62,92%	0,74	0,75
		2022	163.294	1.988	0	11.249	0	0	0	0	0	0	176.531	75% / 25%	98,80% / 1,20%	4,06	4,11
Vojko Rotar	član uprave - delavski direktor od 16. 2. 2018	2023	190.463	40.595	39.267	8.644	0	0	0	0	0	0	239.702	70% / 30%	70,45% / 29,55%	5,48	5,53
		2022	165.140	27.615	29.654	9.221	0	0	0	0	0	0	201.976	75% / 25%	74,25% / 25,75%	5,33	5,39
	Skupaj	2023	525.425	104.766	51.865	22.964	170.718	0	0	0	0	0	823.875				
		2022	581.383	115.450	29.654	31.333	0	0	0	0	0	0	728.166				

Tabela 2: Primerjava prejemkov članov uprave v zadnjih petih letih

Letna sprememba	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2023 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta v evrih)
Prejemki članov uprave						
Dimitrij Zadel, predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	1,29	0,82	1,78	0,09	0,00	0
Metod Podkrižnik, član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	1,30	0,83	1,74	0,09	0,00	0
Irma Gubanec, članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	1,28	0,82	1,76	0,09	0,00	0
Boštjan Napast, predsednik uprave od 3. 12. 2021 do 30. 6. 2023				1.130,85	1,46	276.148
Robert Rožac, član uprave od 16. 11. 2021 do 31. 12. 2022				24,67	0,49	86.374
Nevenka Kržan, članica uprave od 1. 7. 2022 do 30. 6. 2023, predsednica uprave od 1. 7. 2023					2,98	221.651
Vojko Rotar, član uprave – delavski direktor od 1. 3. 2018	1,53	0,84	1,13	1,13	1,19	239.702
Poslovanje Skupine						
Čisti prihodki od prodaje	1,01	0,92	1,09	1,37	1,00	312.772.489
Poslovni izid iz poslovanja – EBIT	0,65	0,74	0,94	2,65	0,73	60.912.423
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo – EBITDA	0,74	0,85	0,99	1,87	0,82	93.731.962
Dobičkonosnost prihodkov iz poslovanja - ROS (v %)	0,64	0,81	0,86	1,93	0,72	0,19
EBITDA marža (v %)	0,73	0,92	0,91	1,37	0,82	0,30
Čisti poslovni izid	0,68	0,79	0,99	2,33	0,76	56.445.369
Čista dobičkonosnost kapitala – ROE (v %)	0,68	0,79	0,99	2,16	0,73	0,11
Povprečni prejemki ostalih zaposlenih v družbi in Skupini*						
Zaposleni v družbi*	0,88	0,97	1,12	1,14	1,03	50.899
Zaposleni v Skupini*	0,90	0,98	1,11	1,14	1,03	50.473

*Povprečna plača zaposlenih v družbi in Skupini Luka Koper je pripravljena na podlagi podatkov izkaza poslovnega izida za posamezno poslovno leto, medtem ko so ostali podatki pripravljene na podlagi izplačanih prejemkov. Iz primerjave izhaja, da ni bistvenih razlik.

3 Organ nadzora

3.1 Predstavitev

V skladu s statutom družbe je organ nadzora družbe nadzorni svet, ki ga sestavlja devet članov. Člane, ki so predstavniki kapitala, imenuje skupščina družbe. Člane, predstavnike zaposlenih, imenuje svet delavcev, skupščina družbe pa se z njihovim imenovanjem seznanja. Mandat člana nadzornega sveta traja štiri leta. Zunanje člane komisij nadzornega sveta imenuje nadzorni svet.

Višino prejemkov članov nadzornega sveta je določila skupščina družbe s sklepom, sprejetim na 29. skupščini dne 28. 12. 2017. Prejemke zunanjih članov komisij nadzornega sveta določi nadzorni svet s sklepom, skladno z določili Politike prejemkov, in velja do preklica oziroma spremembe. Prejemki članov nadzornega sveta in članov komisij nadzornega sveta so skladni z naravo njihovega dela in niso odvisni od prejemkov uprave in zaposlenih v družbi, prav tako ne od uspešnosti poslovanja družbe.

3.2 Prejemki nadzornega sveta

Člani nadzornega sveta prejemajo osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta in njegovih komisij, poleg tega pa še morebitna doplačila za posebne naloge v sorazmernih mesečnih izplačilih, do katerih so upravičeni, dokler opravljajo to funkcijo in/ali posebno nalogo. Poleg navedenega so upravičeni do sejin za udeležbo na sejah nadzornega sveta in komisij ter povračila stroškov, ki nastanejo v povezavi z njihovim delom v nadzornem svetu, povračila stroškov izobraževanja, plačila članarin v stanovskih organizacijah/strokovnih združenjih ter plačila premije za zavarovanje odgovornosti člana nadzornega sveta.

Člani nadzornega sveta in njegovih komisij so v letih 2023 in 2022 prejeli prejemke, ki so podrobneje razkriti v Tabeli 3. V Tabeli 4 so smiselno prikazani podatki za člane nadzornega sveta v zadnjih petih letih.

Med prejemki članov nadzornega sveta so izkazani tudi prejemki, ki so jih nekateri člani nadzornega sveta prejeli od odvisne družbe Luka Koper INPO, d. o. o. v višini (Prejemki od katere koli družbe v Skupini (4)). Navedena odvisna družba je od 1. 1. 2020 opredeljena kot subjekt javnega interesa in kot taka, skladno z ZGD-1 dolžna imenovati nadzorni svet oziroma revizijsko komisijo. Pri tem je bila do 1. 8. 2023 uporabljena zakonska izjema po kateri lahko naloge revizijske družbe v odvisni družbi opravlja revizijska komisija obvladujoče družbe in v tej vlogi so člani revizijske komisije nadzornega sveta prejeli plačilo za opravljeno delo in izplačilo sejin tudi pri odvisni družbi.

Tabela 3: Prejemki članov nadzornega sveta in njegovih komisij v poslovnih letih 2023 in 2022

Ime in priimek	Funkcija in mandat (predsednik, namestnik, član, zunanji član komisije)	Leto	(v evrih)						Potni stroški bruto (3)	Prejemki od katere koli družbe v Skupini (4)	Boniteta zavarovalna premija (5)	Skupaj (1+2+3+4+5)
			Plačilo za opravljanje funkcije - bruto letno (1)		Sejnine NS in komisij - bruto letno (2)		Skupaj bruto (1+2)					
			NS	komisije NS	NS	komisije NS						
Mirko Bandelj	predsednik od 7. 2. 2023	2023	17.991	0	3.190	0	21.181	866	0	193	22.239	
Jožef Petrovič	član od 7. 2. 2023	2023	12.232	5.759	3.190	2.596	23.777	1.858	0	193	25.828	
Boštjan Rader	član od 7. 2. 2023	2023	12.232	5.759	2.970	3.168	24.129	807	1.371	193	26.500	
Borut Škrabar	član od 7. 2. 2023	2023	12.232	2.879	3.190	1.100	19.402	0	0	193	19.594	
Rado Antolovič	član od 7. 10. 2013 do 27. 4. 2022	2022	6.083	3.042	1.595	1.100	11.820	0	0	129	11.949	
Barbara Nose	članica od 7. 2. 2023	2023	12.232	3.959	3.190	1.672	21.053	1.379	1.816	193	24.441	
Tamara Kozlovič	članica od 22. 8. 2019 do 12. 8. 2022	2022	10.484	5.242	1.870	2.860	20.456	0	0	235	20.691	
Mladen Jovičić	član od 8. 4. 2009	2023	15.000	4.263	4.510	1.760	25.533	0	0	259	25.793	
		2022	15.000	7.500	3.465	1.980	27.945	0	0	316	28.261	
Mehrudin Vuković	član od 19. 1. 2020	2023	15.000	3.571	4.510	1.936	25.017	15	0	259	25.292	
		2022	15.000	3.750	3.190	1.540	23.480	0	0	316	23.796	
Rok Parovel	član od 12. 9. 2016	2023	15.000	4.263	4.510	2.332	26.105	0	2.069	259	28.434	
		2022	15.000	7.500	3.465	2.552	28.517	0	3.362	316	32.196	
Franci Matoz	predsednik od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023	2023	4.152	951	1.320	660	7.083	16	0	67	7.166	
		2022	22.500	5.156	3.465	1.760	32.881	51	0	316	33.249	
Nevenka Pergar Črešnar	namestnica predsednika od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023	2023	3.045	1.384	1.320	1.980	7.729	184	698	67	8.677	
		2022	16.500	7.500	3.465	6.292	33.757	1.058	3.415	316	38.546	
Andrej Koprivec	član od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023	2023	2.768	1.384	1.320	660	6.132	184	887	67	7.269	
		2022	15.000	7.500	3.465	2.552	28.517	883	4.696	316	34.413	
Božidar Godnjavec	član od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023	2023	2.768	1.384	1.320	1.980	7.452	256	698	67	8.473	
		2022	15.000	7.500	3.465	6.292	32.257	1.218	3.417	316	37.209	
Simon Kolenc	zunanji član od 12. 7. 2021 do 22. 2. 2023	2023		1.532		660	2.192	66	698		2.957	
		2022		6.600		2.332	8.932	152	3.391	0	12.475	
Mateja Treven	zunanja članica od 23. 2. 2023	2023		5.068		1.672	6.740	376	1.371		8.487	
Tomaž Benčina	član od 7. 6. 2022 in namestnik predsednika od 7. 2. 2023	2023	16.152	7.143	4.510	3.256	31.061	2.461	0	259	33.781	
		2022	7.000	2.036	1.595	880	11.511	638	0	158	12.307	
		2023	140.804	49.301	39.050	25.432	254.587	8.468	9.609	2.268	274.931	
	Skupaj	2022	137.567	63.326	29.040	30.140	260.073	4.000	18.282	2.737	285.092	

Tabela 4: Primerjava prejemkov članov nadzornega sveta v zadnjih petih letih

Letna sprememba	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2023 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta v evrih)
Prejemki članov nadzornega sveta						
Mirko Bandelj, predsednik od 7. 2. 2023						22.239
Jožef Petrovič, član od 7. 2. 2023						25.828
Boštjan Rader, član od 7. 2. 2023						26.500
Borut Škrabar, član od 7. 2. 2023						19.594
Uroš Ilić, predsednik od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	0,92	0,88	0,68			0
Andraž Lipolt, namestnik predsednika od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	0,92	0,92	0,66			0
Rado Antolovič, član od 1. 9. 2019 do 27. 4. 2022	0,61	0,33	1,54	0,36		0
Milan Jelenc, član od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	1,11	0,88	0,69			0
Barbara Nose, članica od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021 ter od 7. 2. 2023	1,06	0,89	0,68			24.441
Tamara Kozlovič, članica od 22. 8. 2019 do 12. 8. 2022		3,18	1,16	0,65		0
Mladen Jovičić, član od 8. 4. 2009	0,92	0,98	1,16	1,09	0,91	25.793
Mehrudin Vuković, član od 19. 1. 2020			1,34	0,96	1,06	25.292
Rok Parovel, član od 13. 9. 2016	1,01	0,80	1,18	1,18	0,88	28.434
Franci Matoz, predsednik od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023				2,31	0,22	7.166
Nevenka Pergar Črešnar, namestnica predsednika od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023				2,53	0,23	8.677
Andrej Koprivec, član od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023				2,70	0,21	7.269
Božidar Godnjavec, član od 2. 7. 2021 do 6. 2. 2023				2,57	0,23	8.473
Simon Kolenc, zunanji član od 12. 7. 2021 do 22. 2. 2023				3,52	0,24	2.957
Simona Razvornik Škofič, zunanja članica od 22. 3. 2021 do 28. 5. 2021						0,00
Mateja Treven, zunanja članica od 23. 2. 2019 do 11. 7. 2021 ter od 23. 2. 2023		1,31	0,68			8.487
Tomaž Benčnina, član od 7. 6. 2022 in namestnik predsednika od 23. 2. 2023					2,74	33.781

Uprava:

Predsednica uprave

Nevenka Kržan



Član uprave

Gregor Belič



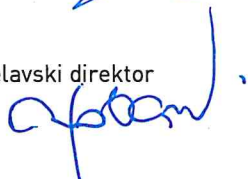
Član uprave

Gorazd Jamnik



Član uprave – delavski direktor

Vojko Rotar



Koper, 9. 4. 2024

4 Revizorjevo mnenje



Tel: +386 1 53 00 920
info@bdo.si
www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH

Delničarjem gospodarske družbe Luka Koper, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo Luka Koper, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora družbe Luka Koper, d.d. za poslovno leto 2023 (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih"), ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe in prikazuje pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila v zadnjem poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2023, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju "ZGD-1").

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za poročilo

Poslovodstvo in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo 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 zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitja 3000 (Prenovljen) - Posel dajanja zagotovitja razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitja. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovitje 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 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 poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2023, vsebuje informacije v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena ZGD-1. Pri izvajanju postopkov nismo preverjali točnosti razkritih podatkov, zato v zvezi s tem ne podajamo sklepov.

Naša neodvisnost 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 (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 upravljanja kakovosti (MSUK 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;
- pridobili smo seznam oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo o prejemkih za pregledano poslovno leto ter preverili, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in preverili ali vsebuje vse podatke, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.



Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

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

Verjamemo, da pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

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 Luka Koper, d.d. za leto končano 31. decembra 2023, ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z zahtevami 2. in 3. odstavka 294.b člena ZGD-1.

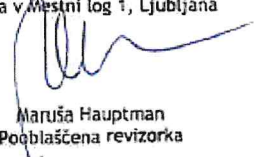
Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD-1 in za vašo informacijo in ga ni dovoljeno uporabljati za druge namene. Naše poročilo se nanaša samo na Poročilo o prejemkih in se ne nanaša na računovodske izkaze družbe kot celote.

Ljubljana, 17. april 2024



BDO Revizija d.o.o.
Cesta v mestni log 1, Ljubljana


Maruša Hauptman
Pooblaščenka revizorka