

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Modra Špilja d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva Modra Špilja d.d. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju Izvješća o primicima za 2020. godinu, koje se nalazi u prilogu. Naš je zadatak, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Zaključak se izražava izjavom da ništa nije privuklo našu pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće o primicima nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izvještajni zahtjevi“).

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima koje ne sadrži značajne pogreške sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima te za informacije koje su u njemu sadržane.

Uprava je odgovorna za:

- Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima, bez značajnih pogrešaka, koje su nastale kao rezultat prijave ili pogreške;
- Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izvještajnim zahtjevima;
- Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja. MSIU 3000 zahtijeva da prikupimo dostatne prikladne dokaze, na osnovi kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvješće o primicima, u svim značajnim odrednicama, sastavljeno sukladno Izvještajnim zahtjevima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju usklađen je s Kodom etike za profesionalne računovođe, koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe te primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 („MSKK 1“). Sukladno tome održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima, uključujući neovisnost te ostale zahtjeve koji su ugrađeni u temeljna načela poštenja, objektivnosti profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje te povjerljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i primjenjive zakonske i regulatorne zahtjeve.

Obavljene procedure za angažmane s izražavanjem ograničenog uvjerenja različite su, vezano za prirodu i vrijeme obavljanja te su svojim opsegom manje od procedura koje se obavljaju vezano za angažmane s izražavanjem razumnog uvjerenja. Sukladno tome, razina uvjerenja koja se izražava kod angažmana s ograničenim uvjerenjem je značajno niža od one koja bi se izražavala da se radilo o angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Modra Špilja d.d. (nastavak)

Izvještajni zahtjevi

Izvještajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2020. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272r Zakona o trgovačkim društvima.

Naš zaključak

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvješće o primicima za 2020. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka *Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima* i *Ograničenja upotrebe našeg izvješća*.

Ograničenja upotrebe našeg izvješća

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo u svrhu predviđenu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštteni revizori

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a

10000

Zagreb

Hrvatska

KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

21. travnja 2021.

Igor Gošek

Član Uprave, Hrvatski ovlaštteni revizor



Modra špilja d.d.

Sve navedene svote su izražene neto te Društvo pri isplati obračunava i isplaćuje sve poreze, prireze i doprinose koji isplatu takve nagrade članovima nadzornog odbora terete u skladu s pozitivnim propisima.

Naknade isplaćene pojedinim članovima Nadzornog odbora u 2020. Godini

		Bruto I
<u>Vladimir Bunić</u>	<u>predsjednik</u>	<u>19.736,83</u>
<u>Marko Orešković</u>	<u>zamjenik predsjednika</u>	<u>16.983,72</u>
<u>Sandra Janković</u>	<u>član</u>	<u>18.230,03</u>
<u>Miće Radišić</u>	<u>član</u>	<u>17.490,31</u>
Ukupno:		72.440,89

NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVE

Uprava se sastoji od dva člana, imenovana 17. prosinca 2020. godine na sjednici Nadzornog odbora Društva, to su Edo Bogdanović, predsjednik Uprave (član Uprave od 15.01.2020. godine) i Mario Radaković, član Uprave.

Predsjednik za obavljanje dužnosti predsjednika Uprave Društva ima pravo na mjesečnu plaću. U slučaju otkaza Menadžerskog ugovora prije isteka roka, osim ako se otkazuje iz razloga uvjetovanih ponašanjem Predsjednika, imati će imati pravo na otpremninu u iznosu od šest mjesečnih bruto plaća po istom ugovoru. Predsjednik Uprave Društva ima pravo korištenja službenog vozila minimalno više srednje klase, te sve troškove održavanja, goriva, poreza, registracije i osiguranja vozila kao i sve poreze i doprinose propisane za upotrebu vozila. Predsjednik ima pravo na osiguranje od menadžerske odgovornosti, životno osiguranje bez komponente štednje u korist nasljednika, osiguranje od nezgode i bolesti, dodatno odnosno dopunsko zdravstveno osiguranje, uključujući godišnji sistematski pregled.

Nadzorni odbor može, ovisno o poslovanju Društva, na ime postignutih rezultata donijeti odluku o isplati dodatne godišnje nagrade u visini do bruto iznosa od maksimalno šest plaća. Pravo na isplatu i visinu nagrade utvrđuje Nadzorni odbor temeljem postignutih rezultata i osobnog doprinosa Predsjednika u pojedinoj godini, odnosno postignuća zadanih ciljeva prema planu i ocjeni radnog učinka Predsjednika.



Modra špilja d.d.

Član Uprave može steći pravo na nagradu odlukom Nadzornog odbora u slučaju postizanja cilja definiranog Menadžerskim ugovorom između Društva i člana Uprave. Nagrada se određuje u bruto iznosu u visini od maksimalno 150.000,00 kuna godišnje. Pravo na isplatu i visinu godišnje nagrade utvrđuje Nadzorni Odbor Društva temeljem postignutih rezultata i osobnog doprinosa člana Uprave u pojedinoj godini. Ukoliko Nadzorni odbor iz bilo kojeg razloga ne donese odluku najkasnije mjesec dana od dana utvrđivanja godišnjih izvješća za prethodnu poslovnu godinu, tada član Uprave istim danom stječe pravo na isplatu nagrade u bruto iznosu od 75.000,00 kuna, za onu poslovnu godinu na koju se utvrđena financijska izvješća odnose.

Naknade isplaćene članovima Uprave u 2020. godini

		Bruto I
<u>Edo Bogdanović</u>	Predsjednik Uprave	412.978,30
Ukupno:		412.978,30

Društvo nije dalo nikakve zajmove ili predujmove članovima Uprave niti postoje bilo kakve financijske obveze prema članovima Uprave.


Društvo tijekom 2020. godine nije odstupilo od svoje politike primitaka.

U Komiži, 08.03.2021.

Vladimir Bunić, Predsjednik Nadzornog odbora



Edo Bogdanović, Predsjednik Uprave



 1.
»MODRA ŠPILJA« d.d.
KOMIŽA, Ribarska 72