



ČAKOVEČKI MLINOVI d.d.

**IZVJEŠĆE O PRIMICIMA
UPRAVE I NADZORNOG ODBORA
ZA 2023. GODINU**

srpanj, 2024.



**Building a better
working world**

Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb
Hrvatska / Croatia
MBS: 080435407
OIB: 58960122779
PDV br. / VAT no.: HR58960122779

Tel: +385 1 5800 800
Fax: +385 1 5800 888
www.ey.com/hr

Banka / Bank:
Erste & Steiermärkische Bank d.d.
Jadranski trg 3A, 51000 Rijeka
Hrvatska / Croatia
IBAN: HR3324020061100280716
SWIFT: ESBCHR22

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvešću o primicima za 2023. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva Čakovečki mlinovi d.d.

Predmet ispitivanja

Temeljem odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom Čakovečki mlinovi d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvešća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. („Izvešće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja se odnosi na predmet ispitivanja sadrži li Izvešće o primicima podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Primjenjivi kriteriji

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvešće o primicima i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Inherentna ograničenja

U slučaju dodatnih informacija ili podataka koji su nam dostavljeni, ili u slučaju obmanjujućih usmenih ili pisanih izjava ili objašnjenja, naši nalazi, tumačenja ili zaključci u našem izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.

Posebna svrha i ograničenje distribucije

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru u svrhe izvještavanja Skupštine Društva o Izvešću o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja završava 31. prosinca 2023. u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Temeljem obavljenih i dolje opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s 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 Upravi i Nadzornom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.



EY

**Building a better
working world**

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2023. godinu u skladu sa zahtjevima za objavom iz članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima,
- utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima u skladu s člankom 272.r stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima,
- odabir i primjenu odgovarajućih politika primitaka, kao i za donošenje razumnih prosudbi i procjena u odnosu na podatke objavljene u Izvješću o primicima,
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za dizajn, implementaciju i održavanje sustava internih kontrola koji u razumnoj mjeri osiguravaju da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne greške, bilo zbog prijave ili pogreške. Dodatno, Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

Naša odgovornost

Naša odgovornost je izdati izvješće o Izvješću o primicima u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima. Obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Primjenjivi zahtjevi upravljanja kvalitetom

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1 (MSUK 1) te sukladno navedenom, osiguravamo oblikovanje, implementiranje i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući politike i postupke koji se odnose na usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Sukladnost sa zahtjevima neovisnosti i drugim etičkim zahtjevima

Ispunili smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve *Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe*, uključujući *Međunarodne standarde* neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), koji se temelje na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.



**Building a better
working world**

Sažetak obavljenog posla

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora Društva tijekom 2023. godine i provjerili smo jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima;
- podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (ugovore i isplate) vezanu za podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima; i
- provjerili smo sadrži li Izvješće o primicima sve podatke koje zahtijevaju odredbe članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem zaključaka s razumnim uvjerenjem u pogledu postupaka procjene rizika, uključujući razumijevanje interne kontrole i postupaka provedenih kao odgovor na procijenjene rizike.

Vjerujemo da su dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Zaključak s ograničenim uvjerenjem

Temeljeno na obavljenim postupcima i pribavljenim dokazima, ništa nam nije privuklo pažnju što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2023. godinu pripremljeno od strane Čakovečki mlinovi d.d. ne sadrži podatke, u svim značajnim aspektima, sukladno članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ivana Krajinović

Član Uprave i ovlašteni revizor

Ernst & Young d.o.o.

Radnička cesta 50

10 000 Zagreb, Republika Hrvatska

18. srpnja 2024. godine

Prilog: Izvješće o primicima za 2023. godinu

U skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima (dalje u tekstu: ZTD), Uprava i Nadzorni odbor Čakovečkih mlinova, d.d., sastavljaju sljedeće:

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2023. GODINU

1. Uvod

Upravljačka struktura Čakovečkih mlinova, d.d. temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave koji zajedno s Glavnom skupštinom predstavljaju tri obvezna unutarnja tijela Čakovečkih mlinova, d.d. u skladu s Statutom Čakovečkih mlinova i ZTD-om.

Strategija nagrađivanja u Čakovečkim mlinovima, d.d. uređena je uz Statut Čakovečkih mlinova, d.d. i kroz Politiku primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d., Skupštinske odluke, te internim aktima Društva, a usmjerena je na osiguranje konkurentnog kompenzacijskog paketa obzirom da nagrađivanje ima važnu ulogu u ostvarivanju kompanijskih ciljeva. Društvo nastoji uskladiti iznos ukupne naknade menadžera i radnika s njihovim osobnim interesima, kompanijskim strateškim ciljevima i interesima dioničara društva.

Ovo Izvješće sastavljano je prema važećim internim dokumentima Društva, a Politika primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d. usvojena je odlukom Nadzornog odbora Društva od 16. srpnja 2020. godine, dok je u primjeni od odobrenja Glavne skupštine Društva koja je održana dana 28. kolovoza 2020. godine.

2. Uprava

Upravu Čakovečkih mlinova, d.d. čine 2 člana koji za svoj rad ostvaruju pravo na naknadu temeljem odluke Nadzornog odbora kojom se regulira iznos plaće i naknade članovima Uprave, a u okviru Politike primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d.

Tijekom 2023. godine, od 1. siječnja do 31. prosinca, Upravu Čakovečkih mlinova d.d. činili su sljedeći članovi:

Članovi uprave 2023.	Funkcija	mandat	
		početak od	završetak do
Nino Varga	Predsjednik Uprave	1.10.2020.	6.3.2024.
Marijan Sršen	Član Uprave	1.10.2020.	1.10.2025.

Status članova Uprave reguliran je kroz Ugovor o radu. Članovi Uprave temeljem Ugovora o radu primaju plaću za svoj rad.

Nadzorni odbor Čakovečkih mlinova d.d. donio je odluku kojom se regulira iznos plaće i naknade članovima Uprave, a u okviru Politike primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d.

2.1. Primici članova Uprave

Primici članova Uprave sastoje se od:

- fiksnog dijela primitka koji nije ovisan o uspjehu i koji se sastoji se od osnovne plaće, osiguranja i plaće u naravi,
- varijabilnog dijela primitka koji se temelji na ispunjenju financijskih i nefinancijskih godišnjih kriterija uspješnosti odnosno ključnih pokazatelja učinka („KPI“), te
- ostalih primitaka sukladno Pravilniku o plaćama i ostalim materijalnim pravima radnika Društva.

Iznos bruto primanja za 2023. godinu (neovisno o razdoblju isplate) za članove Uprave Čakovečki mlinovi d.d. prikazan je u donjoj tablici:

Iznosi u €	FIKSNI PRIMITAK*	%	VARIJABILNI PRIMITAK	%	OSTALI PRIMICI**	%	UKUPNO
Nino Varga	137.698	50.72%	131.971	48.62%	1.805	0.66%	271.474
Marijan Sršen	109.282	54.79%	88.172	44.20%	2.031	1.01%	199.485

*Fiksnim primicima članova Uprave smatra se obračunata godišnja plaća, te plaća u naravi (bez doprinosa na plaću).

** Ostalim primicima članova Uprave smatraju se primici odobreni sukladno Pravilniku o plaćama i ostalim materijalnim pravima radnika Društva (dar djetetu do 15 godina starosti, prigodne i novčane nagrade - božićnica, naknada za godišnji odmor, troškove prehrane, isplaćene dnevnice i sl.).

Osim navedenih fiksnih i ostalih primitaka članovi Uprave Čakovečkih mlinova d.d. primili su varijabilne primitke u 2023. godini.

Pravo na isplatu i iznos varijabilnog dijela primitka utvrđuje se odlukom Nadzornog odbora, donosi se na godišnjoj osnovi, a utvrđuje se sukladno usvojenoj Politici primitaka.

Za rad obavljen u 2023. godini članovi Uprave Čakovečki mlinovi d.d. mogu ostvariti varijabilni dio primitaka za 2023. godinu. Točan iznos ovih primitaka ovisi o evaluaciji postavljenih ciljeva, a isplata i način isplate utvrditi će se nakon što Nadzorni odbor Društva odobri isplatu varijabilnog dijela primitka. Varijabilni primitak isplaćen članovima Uprave u 2023. godini odnosi se na rezultate za poslovnu 2022. godinu (bruto I, u EUR).

Varijabilni dio primitka može biti, sukladno Politici primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d., i u dionicama Društva, u kojem slučaju članovi Uprave moraju takve dionice zadržati najmanje 2 godine od dana stjecanja. U 2023. godini Društvo nije dalo niti se obvezalo dati dionice i opcija na dionice članovima Uprave.

Tijekom 2023. godine nije bilo promjena u sastavu Uprave Čakovečki mlinovi, d.d., te sukladno tome Društvo nije imalo isplata, a ni ugovornu obvezu isplate s osnova prijevremenog prestanka članstva u Upravi, niti redovitog prestanka članstva u Upravi odnosno prestanka obavljanja funkcije.

Ugovorima sklopljenim u 2020. godini u slučaju prestanka ugovora o radu sa Predsjednikom Uprave ili članom Uprave na inicijativu Društva prije isteka roka, bez krivnje Predsjednika Uprave, odnosno člana Uprave, istima pripada otpremnina u iznosu 6 plaća.

Članovima Uprave nije isplaćeno, niti postoji obveza isplate primitaka od trećih osoba u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d. za 2023. godinu.

Predsjednik Uprave primao je i naknadu na ime članstva u nadzornim odborima ovisnih društva u sastavu Grupe Čakovečki mlinovi.

Bruto I u €	Trgovina Krk d.d. Malinska	Radnik Opatija d.d. Lovran	Trgocentar d.d. Virovitica	UKUPNO
Nino Varga	3.318	11.630	0	14.948

Društvo nije odstupalo od Politike primitaka članova Uprave društva Čakovečki mlinovi d.d.

2.2. Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme

Prosječni primitak po zaposlenom u €	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Bruto I plaće	3.620.156	3.165.397	3.148.187	2.943.078	2.931.320
Dodatni primici	690.820	569.106	497.670	413.006	427.747
Ukupno	4.310.976	3.734.502	3.645.856	3.356.084	3.359.066
Prosječni broj zaposlenih*	205	216	216	208	211
Prosječni primitak po zaposlenom	21.029	17.289	16.879	16.135	15.920

*Prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine iskazani je kao zbroj stanja zaposlenih na datume 1.1., 31.3., 30.06., 30.09. i 31.12. te podijeljen sa 5 da bi se dobio prosjek

Čakovečki mlinovi d.d. (u €)	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prihod	28.797.486	31.584.026	29.052.988	24.627.607	23.567.742
Neto dobit	856.424	2.994.941	1.803.605	2.169.739	2.255.905

Sukladno strategiji nagrađivanja, prilikom utvrđivanja raspona plaća za pojedino radno mjesto Čakovečki mlinovi d.d. razmatraju svoju konkurentnost na tržištu te raspon plaća usklađuju sa pripadajućom složenosti posla, odgovornostima i dimenzijama radnog mjesta te zahtijevanom kvalifikacijom. S tim ciljem, Čakovečki mlinovi d.d. sudjeluju u istraživanjima tržišta plaća te kontinuirano prate kretanje plaća i ukupnih primanja na tržištu Republike Hrvatske.

Prilikom određivanja raspona plaća i drugih primitaka za pojedino radno mjesto Čakovečki mlinovi d.d. su usmjereni na održavanje interne konzistentnosti i pravednosti unutar Društva, te na prepoznavanje i nagrađivanje individualnog učinka i postignutih ciljeva.

Kod izračuna prosječnog bruto godišnjeg primitka radnika u obzir su uzeti fiksni dijelovi kompenzacije svih radnika (redovne plaće, dodaci za smjenski rad, pripravnost i prekovremeni, i sl., bez obračunatih doprinosa na plaću), varijabilni dijelovi poput godišnjeg bonusa (kvartalnih stimulacija ili različitih nagrada za radni učinak) te sva materijalna prava (naknade troškova prijevoza na posao i s posla, dar djetetu do 15 godina starosti, otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, prigodne i novčane nagrade - božićnica, naknada za godišnji odmor i sl.).

3. Nadzorni odbor

Nadzorni odbor Čakovečkih mlinova d.d., sukladno Statutu društva, nadzire rad Uprave društva a čini ga ukupno 7 članova koji za sudjelovanje u Nadzornom odboru ostvaruju pravo na nagradu sukladno Statutu Društva, odnosno Odluci o primicima članova nadzornog odbora.

Tijekom 2023. godine, od 1. siječnja do 31. prosinca, Nadzorni odbor Čakovečkih mlinova d.d. činili su sljedeći članovi:

Članovi Nadzornog odbora 2023.	Funkcija	mandat	
		početak od	završetak do
Stjepan Varga	predsjednik	28.8.2020.	30.8.2023.
Krešimir Kvaternik	predsjednik	30.8.2023.	30.8.2027.
Marko Orešković	zamjenik predsjednika	28.8.2020.	30.8.2023.
Damir Metelko	zamjenik predsjednika	30.8.2023.	30.8.2027.
Vladimir Bulić	Član (Predsjednik u razdoblju 11.11.2019-28.8.2020.)	24.4.2019.	24.4.2023.
Marija Drvoderić	član	24.4.2019.	24.4.2023.
Katarina Varga	član	24.4.2019.	24.4.2023.
Katarina Varga	član	30.8.2023.	30.8.2027.
Damir Metelko	član	28.8.2020.	30.8.2023.
Lidija Posavec	član	17.3.2020.	17.3.2024.
Igor Komorski	Član	30.8.2023.	30.8.2027.

3.1.Primici članova Nadzornog odbora

Na glavnoj Skupštini društva Čakovečki mlinovi d.d. dana 30. kolovoza 2021. godine izglasana je Odluka o primicima članova nadzornog odbora kojom je definirano da članovi Nadzornog odbora imaju pravo na fiksni mjesečni primitak za svoj rad za cijelo trajanje mandata.

Mjesečni primitak utvrđuje se u iznosu kako slijedi:

- predsjednik Nadzornog odbora prima naknadu u neto iznosu od 796,34 EUR;
- zamjenik predsjednika Nadzornog odbora prima naknadu u neto iznosu od 663,61 EUR;
- član Nadzornog odbora prima naknadu u neto iznosu od 530,89 EUR.

Pored fiksne naknade članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu svih stvarno nastalih razumnih troškova (uključujući, ali ne ograničavajući se na trošak puta i smještaja) koji su povezani s radom članova Nadzornog odbora i/ili drugog odbora ili komisije. Naknadu isplaćuje Društvo po zahtjevu člana Nadzornog odbora upućenog Društvu u roku od 30 dana od dana nastanka troška i uz predočenje relevantne dokumentacije (npr. računi, putne karte i slično).

Članovi pojedinog odbora ili komisije Nadzornog odbora koji istodobno nisu i članovi Nadzornog odbora imaju pravo na fiksni mjesečni primitak i to:

- predsjednik odbora ili komisije u neto iznosu od 663,61 EUR,
- zamjenik predsjednika odbora 530,89 EUR te
- član odbora ili komisije u neto iznosu od 530,89 EUR.

Naknada za rad članovima Nadzornog odbora obuhvaća cjelokupnu naknadu za njihov rad u Nadzornom odboru uključujući i rad u odborima ili komisijama Nadzornog odbora. Isto tako, naknada za rad članovima odbora ili komisija Nadzornog odbora obuhvaća cjelokupnu naknadu za njihov rad neovisno jesu li član jednog ili više odbora ili komisija Nadzornog odbora, a u slučaju različitog ranga funkcija u odborima ili komisijama, član ima pravo na onaj iznos naknade koji je veći.

Iznos ukupno isplaćenih bruto primitaka (bez doprinosa na plaću) za 2023. godinu za članove Nadzornog odbora Čakovečkih mlinova d.d. prikazan je u tablici u nastavku:

NAKNADA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA	BRUTO I u €
Damir Metelko	10.037
Stjepan Varga	8.848
Lidija Posavec	8.848
Marko Orešković	7.514
Katarina Varga	5.751
Krešimir Kvaternik	4.633
Igor Komorski	3.088
Vladimir Bulić	2.934
Marija Drvoderić	2.802

Članovi Nadzornog odbora Društva nisu ostvarili pravo na varijabilni dio naknade (bonus) u 2023. godini, niti pravo na bilo koji dodatni primitak/povlasticu u naravi. Članovima Nadzornog odbora nije isplaćeno, niti postoji obveza isplate primitaka od trećih osoba u vezi s poslovima koje su obavljali kao članovi Nadzornog odbora Čakovečki mlinovi d.d.

Predsjednik Nadzornog odbora g. Stjepan Varga u 2023. godini primao je i naknadu na ime članstva u nadzornim odborima ovisnih društva u sastavu Grupe Čakovečki mlinovi.

Bruto I u €	Trgovina Krk d.d. Malinska	Radnik Opatija d.d. Lovran	UKUPNO
Stjepan Varga	3.318	11.630	14.948

Zamjenik predsjednika Uprave
Krešimir Kvaternik

Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Damir Metelko