

## **Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za PROFESSIO ENERGIA, dioničko društvo, Zagreb**

**Upravi i Nadzornom odboru društva Professio Energia d.d., Zagreb**

Angažirani smo od strane Uprave društva Professio Energia d.d. („Društvo“) kako bismo na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima obavili angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

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.

### **Predmet ispitivanja i primjenjivi kriteriji**

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s Društvom, obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

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

### **Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora**

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. 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 2021. 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 prijevare ili pogreške. Dodatno, Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

## **Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za PROFESSIO ENERGIA, dioničko društvo, Zagreb (nastavak)**

### **Naše odgovornosti**

Proveli smo angažman s izražavanjem uvjerenja prema članku 272.r stavku 3. Zakona o trgovačkim društvima i u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija (izmijenjen). Ova regulativa zahtijeva da zadovoljavamo etičke standarde te planiramo i izvršimo angažman kako bismo na osnovi prikupljenih dokaza formirali zaključak o tome sadrži li izvješće informacije zahtijevane sukladno relevantnim zakonskim zahtjevima.

Primjenjujemo Međunarodni standard kontrole kvalitete 1 (MSKK 1) te sukladno navedenom, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

Usklađeni smo sa zahtjevima o neovisnosti i ostalim etičkim zahtjevima utvrđenim Kodeksom etike za profesionalne računovođe, koji postavlja temeljna načela integriteta, objektivnosti, stručnosti i dužne brige, povjerljivosti te profesionalnog ponašanja.

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

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 2021. 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 2021.;
- 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.

Opseg angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja 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 ograničeni zaključak.

## Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za PROFESSIO ENERGIA, dioničko društvo, Zagreb (nastavak)

### Naš zaključak

Na temelju našeg obavljenog posla i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako Izvješće o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine nije u skladu sa zahtjevima navedenima u članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

### Ograničenja upotrebe našeg Izvješća

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru Društva u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremila za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Naše izvješće nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

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 neovisnom izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.

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 neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

U Zagrebu, 9. lipnja 2022. godine

BDO Croatia d.o.o.  
Radnička cesta 180  
10000 Zagreb

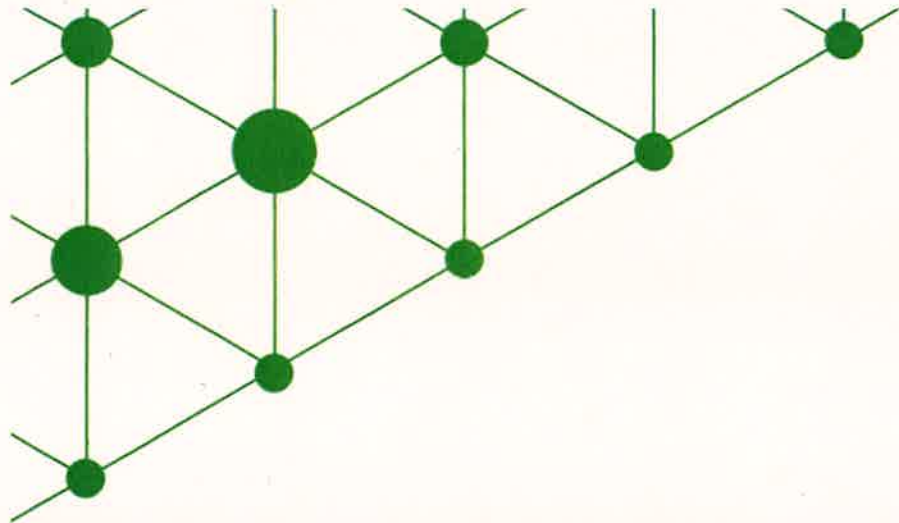
  
Ivan Čajko, ovlaštenu revizor i  
član uprave

  
BDO Croatia d.o.o.  
Zagreb, Radnička cesta 180  
OIB: 76394522236

3

### Prilog

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu



**PROFESSIO**  
**ENERGIA**  
ENERGY TO DO THE BUSINESS

# **IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA**

2021

Lipanj 2022.

## Sadržaj

1	OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	3
2	TIJELA DRUŠTVA.....	4
3	PRIMICI ČLANOVA UPRAVE .....	5
4	PRIMICI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA.....	7
5	ODOBRAVANJE IZVJEŠĆA.....	8



## 1 OPĆI PODACI O DRUŠTVU

**PROFESSIO ENERGIA d.d.**, Zagreb ("Društvo") je osnovano prema zakonima i propisima Republike Hrvatske. Upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta upisa 080531484. OIB Društva je 88975636912. Sjedište Društva nalazi se u Zagrebu na adresi Ivana Lučića 2/A .

Društvo je osnovao Dalekovod d.d., Zagreb, 19. srpnja 2005. godine. Odlukom Skupštine od 2. studenog 2018. godine društvo s ograničenom odgovornošću preoblikovano je u dioničko društvo. 27. kolovoza 2020. godine društvo Dalekovod d.d. prestalo je biti vlasnik Društva.

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 226.617.400 tisuća kuna podijeljen je na 2.266.174 dionicu nominalne vrijednosti 100 kn i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

Osnovna djelatnost Društva je poslovanje s nekretninama, trgovina, savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem te pružanje usluga.

Grupu PROFESSIO ENERGIA (u daljnjem tekstu: "Grupa") u 2021. godini činilo je matično društvo PROFESSIO ENERGIA d.d., Zagreb i ovisno društvo Liburana d.o.o., Zagreb.

30. rujna 2019. godine Dalekovod d.d. i Professio Energia d.d. sklopili su Ugovor o prijenosu poslovnog udjela u društvu Liburana d.o.o. Tijekom 2021. godine Društvo je otkupilo 100% poslovnih udjela u društvima RP Global Danilo d.o.o. i Vjetroelektrana Rudine d.o.o. Datum stjecanja poslovnih udjela u društvima je 29. prosinac 2021. godine.

Društvo u svojem vlasništvu ima udjele u zajedničkim pothvatima i društvima Eko d.o.o. i Velika Popina d.o.o.

## 2 TIJELA DRUŠTVA

Sukladno Statutu Društva Uprava se sastoji od jednog do tri člana. Članove Uprave imenuje i opoziva Nadzorni odbor.

Članove Nadzornog odbora bira Glavna skupština na mandat u trajanju do dvije godine.

### **Upravu društva u 2021. činili su:**

- u periodu 01.01.2021. – 31.12.2021.

Mario Klarić, direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno od 02. 03. 2019. godine.

### **Nadzorni odbor u 2021. činili su:**

- u periodu 01.01.2021. – 31.12.2021.

Marko Orešković, predsjednik nadzornog odbora od 15.03.2019.

Ivana Matovina, zamjenica predsjednika nadzornog odbora od 15.03.2019.

Denis Peranić, član nadzornog odbora od 15.03.2019.



### 3 PRIMICI ČLANOVA UPRAVE

#### 1. Uvod

Izvešće o primicima članova uprave i Nadzornog odbora pripremljeno je u cilju ispunjavanja zahtjeva iz članka 272.r.Zakona o trgovačkim društvima.

U izvješću o primicima daju se informacije o svim primicima koje je Društvo isplatilo ili se obvezalo isplatiti članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom poslovne godine.

Izvešće je usklađeno s odredbama Politike primitika koju je na prijedlog Nadzornog odbora usvojila Glavna skupština društva 29.12.2020.god.

#### 2. Politika primitaka

Politika primitaka se temelji i zasniva na sljedećim načelima:

- Usklađenost primitaka članova Uprave društva s poslovnom strategijom i ciljevima Društva;
- Povezanost isplate varijabilnog dijela primitka članova Uprave s ključnim pokazateljima uspješnosti i postignutim rezultatima;
- Ujednačenosti uvažavanja vrijednosti rada , kompetencija i iskustva članova Uprave i interesa Društva pri određivanju sustava fiksnih i varijabilnih primitika;

#### 3. Vrste primitika

Ukupni primici članova Uprave sastoje se od:

- fiksnog dijela primitka
- varijabilnog dijela primitka
- ostalih primitaka

**Primici članova uprave za 2021. godinu.**

#### **Pregled isplaćenih primitaka članu Uprave u 2021.god.**

Član uprave	Fiksni primitak-plaća (bruto) HRK	Netto primitak HRK	Varijabilni primitak (bruto) HRK	Udio fiksnih primitaka u ukupnim primicima	Udio varijabilnih primitaka u ukupnim primicima
Mario Klarić	540.000,00	353.412,00	321.932,14	63%	37%

Članu Uprave u 2021. godini isplaćen je bonus u bruto iznosu od 314.550,00 kn, te plaća u naravi u bruto iznosu od 7.382,14 kn šta čini ukupni varijabilni trošak u iznosu od 321.932,14 kn.



Ugovor o obavljanju funkcije člana Uprave može se otkazati u skladu sa zakonskim odredbama.

Obveza isplate otpremnine nastaje u slučaju otkazivanja ugovora za vrijeme njegova važenja od strane Društva, osim ako se ugovor ne otkazuje iz razloga uvjetovanih protupravnim postupanjem dotičnog člana uprave.

Otpremnina je ograničena na iznos tri prosječne bruto plaće uz tri mjeseca otkaznog roka.



## 4 PRIMICI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA

Sukladno Statutu Društva Nadzorni odbor sastoji se od tri člana.

Članovi za svoj rad u Nadzornom odboru i njegovim odborima primaju fiksnu naknadu u skladu s Odlukom Glavne skupštine.

**Primici članova Nadzornog odbora za 2021.godinu iznosili su:**

Član Nadzornog odbora	Fiksni primitak (bruto) HRK	Netto primitak HRK	Ostale isplate
Marko Orešković	77.532,51	48.000,00	547,02
Ivana Matovina	59.679,90	36.000,00	/
Denis Peranić	59.679,90	36.000,00	/

Ostale isplate g.Oreškovića odnose se na isplatu putnog naloga.

Usporedba prihoda / dobiti Društva i prosječnog primitka zaposlenika

godina	Ukupan prihod (u kunama bez lp)	Neto dobit (u kunama bez lp)	Prosječni bruto primitak radnika
2017.	14.046.846	9.072.855	128.797
2018.	15.242.290	10.224.099	154.646
2019.	16.969.589	14.889.365	102.722
2020.	19.846.849	16.846.849	309.600
2021.	23.632.072	17.431.733	447.688

Prosječni bruto primitak zaposlenika obuhvaća sve isplaćene fiksne i varijabilne primitke i ostale isplate izvršene zaposlenicima podijeljene s prosječnim brojem zaposlenika u pojedinoj godini.

## Odobrovanje izvješća

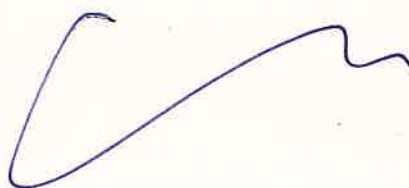
Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021.godinu odobrila je i usvojila Uprava društva.

Potpisano u ime Društva:

Direktor  
Mario Klarić



Predsjednik Nadzornog odbora  
Marko Orešković



Zagreb

9. lipnja 2022.

