

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za 2022. godinu 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 za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. („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 za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. („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 za 2022. 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 2022. 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 za 2022. godinu 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 2022. 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 2022.;
- 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 za 2022. godinu 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 2022. 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 Skupštine Društva o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremio za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. 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, 28. lipnja 2023. godine

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

BDO

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



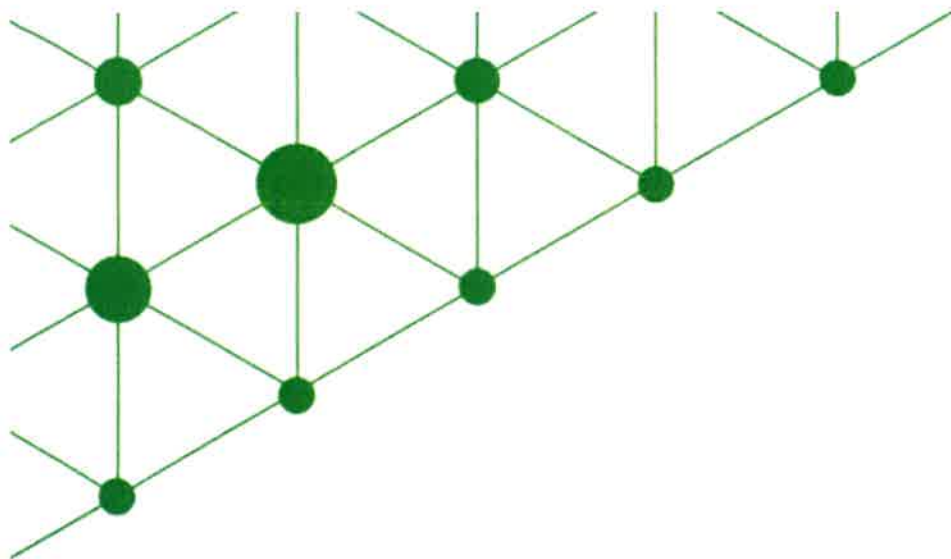
Hrvoje Stipić, predsjednik uprave



Ivan Cajko, ovlaštenu revizer

Prilog

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2022. godinu



PROFESSIO
ENERGIA
ENERGY TO DO THE BUSINESS

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA

2022

28. lipnja 2023.

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. Dana 27. kolovoza 2020. godine društvo Dalekovod d.d. prestalo je biti vlasnik Društva.

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj 14. prosinca 2022. godine, Društvo je donijelo odluku o povećanju temeljnog kapitala izdanjem 350.000 novih redovnih dionica oznake DLPR-R-C.

Trgovački sud u Zagrebu je 30. prosinca 2022. godine objavio upis povećanja temeljnog kapitala Društva. Temeljem spomenute Odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva uplatama, izdano je 350.000 novih redovnih dionica koje glase na ime, pojedinačnog nominalnog iznosa od 100 kuna slijedom čega je temeljni kapital društva povećan s iznosa od 226.617.400 kuna na iznos od 261.617.400 kuna. Nove redovne dionice izdane su iznad pari, u omjeru 300:100 na način da je za stjecanje jedne nove dionice nominalnog iznosa 100 kuna potrebno bilo uplatiti iznos od 300 kuna. Pri tome se u rezerve kapitala Društva unio sav iznos novca koji čini razliku od vrijednosti preuzetih nominalnih iznosa novih dionica do punog iznosa.

Prema tome, upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 261.617.400 kuna podijeljen je na 2.616.174 dionicu nominalne vrijednosti 100 kuna i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

Korporativnu akciju povećanja temeljnog kapitala SKDD je proveo nakon datuma bilance, 13. siječnja 2023. godine, a 8. veljače 2023. godine je provedena korporativna akcija konverzije dionica oznake DLPR-R-C u DLPR-R-A.

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

Dana 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.

Stoga je Grupu PROFESSIO ENERGIA (u daljnjem tekstu: "Grupa") u 2022. godini činilo matično društvo PROFESSIO ENERGIA d.d., Zagreb i ovisna društva: Liburana d.o.o., Zagreb, RP Global Danilo d.o.o., Zagreb i Vjetroelektrana Rudine d.o.o., Zagreb.

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 2022. činili su:

- u periodu 01.01.2022. – 31.12.2022.

Mario Klarić, direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno od 02.03.2019. godine.

Nadzorni odbor u 2022. činili su:

- u periodu 01.01.2022. – 31.12.2022.

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 primitaka koju je na prijedlog Nadzornog odbora usvojila Glavna skupština društva 29.12.2020. godine.

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 primitaka.

3. Vrste primitaka

Ukupni primici članova Uprave sastoje se od:

- fiksnog dijela primitka,
- varijabilnog dijela primitka i
- ostalih primitaka,

Primici članova uprave za 2022. godinu.

Pregled isplaćenih primitaka članu Uprave u 2022. godini:

Član Uprave	Fiksni primitak-plaća (bruto I.) HRK	Netto primitak HRK	Varijabilni primitak (bruto I.) HRK	Udio fiksnih primitaka u ukupnim primicima	Udio varijabilnih primitaka u ukupnim primicima
Mario Klarić	540.000,00	355.228,93	368.521,33	59%	41%

Članu Uprave u 2022. godini isplaćen je bonus u bruto iznosu od 338.000,00 kuna, plaća u naravi u bruto iznosu od 12.840,02 kuna te putni troškovi u iznosu od 17.681,31 što čini ukupni varijabilni trošak u iznosu od 368.521,33 kuna.

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 2022. godinu iznosili su:

Član Nadzornog odbora	Fiksni primitak (bruto I.) HRK	Netto primitak HRK	Ostale isplate (bruto I.) HRK
Marko Orešković	82.094,77	58.000,00	42.912,67
Ivana Matovina	66.899,35	46.000,00	/
Denis Peranić	66.899,35	46.000,00	/

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

Usporedba prihoda / dobiti Društva i prosječnog primitka zaposlenika:

Godina	Ukupan prihod (u kunama bez Ip)	Neto dobit (u kunama bez Ip)	Prosječni bruto primitak radnika
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
2022.	70.869.600	60.061.825	424.168

Prosječni bruto primitak zaposlenika obuhvaća sve isplaćene fiksne i varijabilne primitke (bruto I. i bonuse) izvršene zaposlenicima podijeljene s prosječnim brojem zaposlenika u pojedinoj godini, osim za člana Uprave čiji su primici prikazani u tablici *Pregled isplaćenih primitaka članu Uprave u 2022. godini*

Odobrovanje izvješća

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2022. godinu sastavili su Uprava Društva i Nadzorni odbor.

Potpisano u ime Društva:

Direktor
Mario Klarić



Predsjednik Nadzornog odbora
Marko Orešković



Zagreb,

28. lipnja 2023.

