



2021

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 2021.

Člani organov vodenja in nadzora so v poslovnem letu 2021 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 za tri člane uprave. Prejemke za člane nadzornega sveta in njegovih komisij je družba izplačala na podlagi skupščinskega sklepa z dne 28. 12. 2017, sprejetega na 29. skupščini družbe, za zunanje člane komisij pa na podlagi sprejetih sklepov nadzornega sveta.

Vsa izplačila prejemkov v poslovnem letu 2021 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.

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. V poslovnem letu 2021 je dne 15. 11. 2021 predčasno prenehal mandat predsedniku uprave Dimitriju Zadelu, članu uprave Metodu Podkrižniku ter članici uprave mag. Irmi Gubanec. Z dnem 16. 11. 2021 je bil za novega člana uprave imenovan Robert Rožac, dne 3. 12. 2021 pa je bil za predsednika uprave imenovan Boštjan Napast. Poleg navedenih je celo leto 2021 kot član uprave – delavski direktor deloval Vojko Rotar.

2.2 Osnovno bruto plačilo članov uprave

Osnovno bruto plačilo (v nadaljnjem besedilu: osnovno plačilo ali osnovna plača) članov uprave sestavljajo vsi dodatki (dodatek za delovno dobo, dodatek za dodatno usposobljenost in fleksibilnost, dodatki, ki izhajajo iz prerazporeditve delovnega časa, dodatek za deficitarne poklice, dodatek za rast dodane vrednosti itd.), ki so že vključeni v osnovno plačilo, pri tem pa je osnovno plačilo določeno v razmerju s povprečno plačo, izplačano v družbah Skupine Luka Koper v predhodnem poslovnem letu.

V letu 2021 so člani uprave prejeli skupaj osnovne bruto plače v višini 589.940 evrov, kar je v primerjavi s predhodnim letom za 8.930 evrov manj. Osnovni bruto prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta, pod Fiksni prejemki – bruto (1).

2.3 Spremenljivi prejemek članov uprave

Spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja (v nadaljnjem besedilu: spremenljivi prejemek) znaša do 30 % letne izplačane osnovne plače, kar znaša največ 3,6-kratnik povprečne osnovne mesečne plače člana uprave v ocenjevanem poslovnem letu.

Za prejemke v letu 2021 so bila opredeljena naslednja merila za določitev spremenljivega dela prejemkov članov uprave, odvisna od doseganja načrtovanih kvantitativnih in kvalitativnih kriterijev v letu 2020, in sicer:

KVANTITATIVNA MERILA:

1. Čistih prihodkov od prodaje iz naslova tržne dejavnosti Skupine Luka,
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.,
6. Dosežen pretovor v tonah družbe Luka Koper, d. d.

Dodatno so bila določena še tri **KVALITATIVNA MERILA**, in sicer:

7. Število težjih delovnih nezgod ali delovnih nezgod s smrtnim izidom v Luki Koper d. d., Luki Koper INPO d. o. o. in pri zaposlitvenih agencijah.
8. Uresničevanje ciljev družbene odgovornosti, priporočil notranje revizije in ukrepov obvladovanja tveganj v letu 2020 ter
9. Implementacija enega od ključnih projektov v družbi Luka Koper, d. d.

Od navedenih devetih meril so bili kriteriji v celoti doseženi pri dveh, delno doseženi pri treh in nedoseženi pri štirih.

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 članu uprave poteče mandat pred potekom obdobja odloga izplačila, je upravičen do izplačila odloženega spremenljivega prejemka ob izteku mandata. Glede na navedeno so bili v letu 2021 ob prekinitvi mandata trem članom uprave izplačani tudi vsi predhodno odloženi spremenljivi prejemki.

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

2.4 Drugi prejemki in ugodnosti članov uprave

Člani uprave družbe so upravičeni še do drugih prejemkov in ugodnosti, navedenih v Politiki prejemkov, in sicer: koriščenje službenega vozila, izobraževanja, članarine v stanovskih organizacijah oziroma strokovnih združenj, opravljanje letnega menedžerskega pregleda, regres za letni dopust, povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, povračilo za prehrano med delom, povračilo stroškov in dnevnic na službenih potovanjih, jubilejne nagrade, uporaba službenega mobilnega telefona v zasebne namene, plačilo premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, zavarovanje za sprejete odgovornosti članov uprav (D & O zavarovanje) ob upoštevanju odbitne franšize, ki jo predpisuje vsakokrat veljavna zakonodaja.

Drugi prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta pod Bonitete in druge pravice (3).

2.5 Drugo

Člani uprave so upravičeni tudi do odpravnine, ki ne more presežati šestkratnega osnovnega mesečnega plačila člana uprave družbe. Članu uprave odpravnina ne more biti izplačana, če je bil odpoklican iz razlogov določenih v prvi, drugi ali tretji alineji drugega odstavka 268. člena ZGD-1 in/ali če sam odstopi s funkcije oziroma odpove pogodbo o poslovanju in/ali v primeru, če se po prenehanju funkcije oziroma pogodbe o poslovanju zaposli v družbi, ter v drugih primerih, ko vsakokrat veljavna zakonodaja ne dopušča izplačila odpravnine.

Ker je trem članom uprave z dnem 15. 11. 2021 prenehal mandat na podlagi sporazumov o predčasem prenehanju mandata, so bili upravičeni do izplačila odpravnine. Podrobneje so prikazane v Tabeli 1 tega dokumenta.

Odpravnine so razkrite v Tabeli 1 pod Odpravnine, izpolnitev konkurenčne klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije [4].

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 2021 in 2020

Ime in priimek	Funkcija in mandat	Leto	Fiksni prejemki – bruto (1)	Spremenljivi prejemki – bruto (2)		Bonitete in druge pravice (3)	Odpravnine, izpolnitev konkurenčne klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije (4)	Vračilo izplačane nagrade – "claw-back" (5)	Malusi (vračila prejemkov) (6)	Skupaj bruto (7) (1+2+3+4+5+6)	Delež spremenljivih prejemkov iz finančnih in nefinančnih meril (8) (xx % / yy %)	Delež fiksnih in spremenljivih prejemkov (9) (xx % / yy %)	Razmerje do povprečne plače zaposlenih (večkratnik) (10)		Prejemki od katere koli družbe v Skuplini (11)
				Izplačani	Odloženi								Družba	Skupina	
Dimitrij Zadel	Predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2021	160.779	86.274	0	6.888	83.681	0	0	337.622	25 % / 75 %	65,08 % / 34,92 %	5,84	5,91	0,00
		2020	166.208	16.842	45.002	7.136	0	0	0	0	190.186	25 % / 75 %	72,88 % / 27,12 %	6,04	6,09
Metod Podkrižnik	Član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2021	144.646	77.561	0	12.786	75.379	0	0	310.372	25 % / 75 %	65,09 % / 34,91 %	5,40	5,47	0,00
		2020	149.310	15.029	40.343	13.936	0	0	0	0	178.276	25 % / 75 %	72,95 % / 27,05 %	5,62	5,67
Irma Gubanec	Članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2021	144.202	77.709	0	8.147	75.398	0	0	305.456	25 % / 75 %	64,98 % / 35,02 %	5,29	5,36	0,00
		2020	149.781	15.064	40.393	8.623	0	0	0	0	173.468	25 % / 75 %	72,98 % / 27,02 %	5,49	5,54
Boštjan Napast	Predsednik uprave od 3. 12. 2021	2021	0	0	0	167	0	0	0	167					0,00
Robert Rožac	Član uprave od 16. 11. 2021	2021	6.267	0	0	887	0	0	0	7.155					0,00
Vojko Rotar	Član uprave – delavski direktor od 1. 3. 2018	2021	134.047	34.257	28.944	9.844	0	0	0	178.147	25 % / 75 %	67,96 % / 32,04 %	4,76	4,82	0,00
		2020	133.570	13.453	32.218	10.010	0	0	0	0	157.033	25 % / 75 %	74,52 % / 25,48 %	4,86	4,90
Skupaj		2021	598.940	275.801	28.944	38.720	234.458	0	0	1.138.920					
		2020	598.870	60.387	157.956	39.705	0	0	0	698.964					

Tabela 2: Primerjava prejemkov članov uprave v zadnjih petih letih

Letna sprememba	2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2021 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta)
Prejemki članov uprave						
Dimitrij Zadel, predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021			0,77	1,22	0,56	337.621
Metod Podkrižnik, član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021			0,77	1,21	0,57	310.371
Irma Gubanec, članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021			0,78	1,22	0,57	305.455
Boštjan Napast, predsednik uprave od 3. 12. 2021						167
Robert Rožac, član uprave od 16. 11. 2021						7.155
Vojko Rotar, član uprave – delavski direktor od 1. 3. 2018			0,65	1,19	0,88	178.147
Poslovanje družbe						
Čisti prihodi od prodaje	0,94	0,93	0,99	1,09	0,92	228.444.062
Poslovni izid iz poslovanja – EBIT	1,35	0,53	1,54	1,35	1,07	31.346.268
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo – EBITDA	1,16	0,66	1,36	1,18	1,01	61.170.729
Dobičkonosnost prihodkov iz poslovanja – ROS (v %)	1,43	0,56	1,55	1,24	1,16	13,7 %
EBITDA marža (v %)	1,23	0,70	1,37	1,09	1,10	26,8 %
Čisti poslovni izid	1,27	0,59	1,48	1,26	1,01	31.760.565
Čista dobičkonosnost kapitala – ROE (v %)	1,27	0,59	1,48	1,26	1,01	7,0 %
Povprečni prejemki ostalih zaposlenih v družbi in Skupini*						
Zaposleni v družbi*	0,98	0,97	1,14	1,03	0,90	43.477
Zaposleni v Skupini*	0,98	0,97	1,12	1,02	0,90	42.946

*Povprečna plača zaposlenih v družbi in Skupini Luka Koper je pripravljena na podlagi podatkov izkaza poslovnega izida za poslovno leto 2021, medtem ko so ostali podatki pripravljene na podlagi izplačanih prejemkov. Iz primerjave izhaja, da ni bistvenih razlik.

Prejemki članov uprave so v poslovnem letu 2021 bistveno višji kot v predhodnem letu. Razlogi za povišanje so podrobneje razkriti v točkah 2.3 in 2.5 tega poročila.

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 seznani. 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 izobraževanj, 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 2021 in 2020 prejeli prejemke, ki so podrobneje razkriti v Tabeli 3. V Tabeli 4 so smiselno prikazani podatki za člane nadzornega sveta v zadnjih petih letih.

Tabela 3: Prejemki članov nadzornega sveta in njegovih komisij v poslovnih letih 2021 in 2020

Ime in priimek	Funkcija in mandat (predsednik, namestnik, član, zunanji član komisije)	Leto	Plačilo za opravljanje funkcije – bruto letno (1)		Sejnine NS in komisij – bruto letno (2)		Skupaj bruto (1+2)	Potni stroški bruto (3)	Prejemki od katere koli družbe v Skupini (4)	Boniteta zavarovalna premijska (5)	Skupaj (1+2+3+4+5)
			NS	Komisije NS	NS	Komisije NS					
Uroš Ilić	Predsednik od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2021	13.185	3.022	2.310	1.100	19.617	0	0	132	19.750
		2020	20.813	4.770	2.393	902	28.877	16	0	225	29.117
Andraž Lipolt	Namestnik predsednika od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2021	9.669	3.022	2.310	880	15.881	0	0	132	16.014
		2020	15.263	4.770	2.338	1.408	23.778	159	0	225	24.161
Rado Antolovič	Član od 1. 9. 2019	2021	14.250	5.101	4.345	1.760	25.456	7.882	0	227	33.564
		2020	14.625	3.469	2.283	1.157	21.533	0	0	225	21.758
Milan Jelenc	Član od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2021	8.040	4.395	2.310	4.972	19.717	0	0	132	19.850
		2020	14.625	6.938	2.613	4.180	28.355	136	0	225	28.716
Barbara Nose	Članica od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2021	8.040	4.395	2.310	4.092	18.837	0	0	132	18.970
		2020	14.625	6.938	2.613	3.115	27.290	208	0	226	27.724
Tamara Kozlovič	Članica od 22. 8. 2019	2021	14.250	7.298	4.620	5.632	31.800	0	0	227	32.027
		2020	14.625	6.938	2.613	3.247	27.422	7	0	226	27.654
Mladen Jovičić	Član od 8. 4. 2017	2021	14.250	5.101	4.620	1.760	25.731	0	0	227	25.957
		2020	14.625	3.469	2.613	1.408	22.114	0	0	226	22.340
Mehrudin Vuković	Član od 19. 1. 2020	2021	14.250	3.649	4.620	1.980	24.499	0	0	227	24.726
		2020	12.649	2.553	2.118	902	18.221	0	0	195	18.417
Rok Parovel	Član od 13. 9. 2020	2021	15.000	5.101	4.345	2.596	27.042	0	0	227	27.268
		2020	13.875	4.385	2.613	1.962	22.835	-13	0	226	23.048
Marko Grabljevec	Član od 18. 1. 2016 do 18. 1. 2020	2020	1.976	494	495	220	3.185	0	0	29	3.214
		2021	9.113	1.996	2.310	880	14.299	17	0	95	14.411
Franci Matoz	Predsednik od 2. 7. 2021	2021	6.790	2.903	2.310	2.640	14.644	472	0	95	15.211
		2020	6.210	2.903	2.035	1.100	12.248	420	0	95	12.762
Nevenka Pergar Črešnar	Namestnica predsednika od 2. 7. 2021	2021	6.210	2.903	2.310	2.420	13.843	549	0	95	14.487
		2020	6.210	2.903	2.310	880	3.435	114	0	0	3.549
Andrej Koprivec	Član od 2. 7. 2021	2021		696		660	1.356	0	0	0	1.356
		2020		4.045		1.716	5.761	0	0	0	5.761
Božidar Godnjavec	Član od 2. 7. 2021	2021		6.105		2.213	8.318	93	0	0	8.411
		2020	139.258	59.085	40.755	35.068	274.166	9.454	0	2.042	285.663
Simon Kolenc	Zunanji član od 12. 7. 2021	2021		50.826		20.715	231.928	606	0	2.026	234.561
		2020									
Simona Razvornik Škofič	Zunanja članica od 22. 3. 2021 do 28. 5. 2021	2021									
		2020									
Mateja Treven	Zunanja članica od 23. 2. 2019 do 11. 7. 2021	2021									
		2020									
	Skupaj										

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

Letna sprememba	2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2021 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta)
Prejemki članov nadzornega sveta						
Uroš Ilič, predsednik od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021		0,37	1,09	1,14	1,47	19.749
Andraž Lipolt, namestnik predsednika od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021		0,46	1,09	1,08	1,51	16.013
Rado Antolovič, član od 1. 9. 2019	0,70	0,89	1,63	3,00	0,65	33.564
Milan Jelenc, član od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021		0,47	0,90	1,14	1,45	19.849
Barbara Nose, članica od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021		0,44	0,94	1,13	1,46	18.969
Tamara Kozlovič, članica od 22. 8. 2019				0,31	0,86	32.027
Mladen Jovičić, član od 8. 4. 2017	0,87	0,98	1,09	1,02	0,86	25.957
Mehrudin Vuković, član od 19. 1. 2020					0,74	24.726
Rok Parovel, član od 13. 9. 2020		0,83	0,99	1,26	0,85	27.268
Franci Matoz, predsednik od 2. 7. 2021						14.411
Nevenka Pergar Črešnar, namestnica predsednika od 2. 7. 2021						15.211
Andrej Koprivec, član od 2. 7. 2021						12.762
Božidar Godnjavec, član od 2. 7. 2021						14.487
Simon Kolenc, zunanji član od 12. 7. 2021						3.549
Simona Razvornik Škofič, zunanja članica od 22. 3. 2021 do 28. 5. 2021						1.356
Mateja Treven, zunanja članica od 23. 2. 2019 do 11. 7. 2021				0,76	1,46	5.761

Uprava:

Predsednik uprave

Boštjan Napast

Član uprave

Robert Rožac

Član uprave – delavski direktor

Vojko Rotar

Koper, 20. 4. 2022

4 Revizorjevo mnenje



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

Česta 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 organovodenja in nadzora družbe LUKA KOPER, d.d. za poslovno leto 2021 (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 2021, 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 zagotovit 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovit razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovit. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovitlo 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.

Opredeleitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2021, 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 načetih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 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 2021, 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, 20. april 2022



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



Maruša Hauptman
Pooblaščenka revizorka