

POROČILO O PREJEMKIH 2021



• SJD Banka

Firma: **SID – Slovenska izvozna in razvojna banka, d.d., Ljubljana**
Skrajšana firma: SID banka, d.d., Ljubljana
Sedež: Ulica Josipine Turnograjske 6, 1000 Ljubljana
Matična številka: 5665493
Davčna številka: 82155135
Identifikacijska št. za DDV: SI82155135
IBAN: SI56 3800 0380 0000 039
SWIFT: SIDRSI22
GIIN: 66511E.99999.SL.705
LEI: 549300BZ3GKOJ13V6F87
Spletna stran: www.sid.si
E-pošta: info@sid.si
Varen elektronski predal: sid@vep.si
Telefon: +386 (1) 200 75 00
Facebook: www.facebook.com/sid.bank/
LinkedIn: www.linkedin.com/company/sid--slovenska-izvozna-in-razvojna-banka-d.d.-ljubljan/
YouTube: www.youtube.com/channel/UCK_2pY_T0EiC4PGF36sZJqA

Uvod

SID banka pripravlja Poročilo o prejemkih skladno z 294b. členom ZGD-1, ki družbi, s katere vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu, nalaga, da pripravi jasno in razumljivo poročilo o prejemkih, ki vsebuje celovit pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora ter izvršnemu direktorju zagotovila ali dolgovala v zadnjem poslovnem letu v skladu s politiko prejemkov. V delu, kjer so informacije navedene v okviru letnega poročila, se Poročilo o prejemkih sklicuje na ta vir.

Poročilo hkrati pojasnjuje, kako so celotni prejemki skladni s sprejeto politiko prejemkov in tudi kako prispevajo k dolgoročni uspešnosti družbe, ter podaja informacijo o tem, kako so se uporabila merila uspešnosti za dodelitev ugodnosti v kakršni koli obliki.

SID banka ima vzpostavljeno politiko prejemkov, ki na sistematičen način določa sistem prejemkov v banki, ki vključuje politike in prakse prejemkov, ki so združljive s sistemom upravljanja s tveganji v banki in z zahtevami, predpisanimi z veljavno regulativo. Politika in prakse prejemkov so dosledno usmerjene k izpolnjevanju ciljev poslovne strategije ter prilagojene profilu tveganosti banke in njeni sposobnosti prevzemanja tveganj.

Organi vodenja in nadzora – sestava in število sej

Izvajanje Politike prejemkov v banki v okviru upravljalnega organa upravljajo in nadzirajo Uprava banke, Komisija za imenovanja in prejemke in Nadzorni svet banke.

V letu 2021 je Uprava banke delovala v sestavi mag. Sibil Svilan, predsednik uprave in Goran Katušin, član uprave. Mandat je predsedniku in članu uprave prenehal 31. 12. 2021.

Sestava Komisije za imenovanja in prejemke:

- do 10. 6. 2021 – dr. Sašo Polanec (predsednik), Janez Tomšič (namestnik predsednika), mag. Marjan Divjak, Zlatko Vili Hohnjec,
- od 21. 6. 2021 – Janez Tomšič (predsednik), Zlatko Vili Hohnjec (namestnik predsednika), mag. Marjan Divjak, Marko Tišma.

Komisija za imenovanja in prejemke se je v letu 2021 sestala na 18 rednih in 1 korespondenčni seji.

Sestava Nadzornega sveta:

- do 10. 6. 2021 – mag. Marjan Divjak (predsednik), Janez Tomšič (namestnik predsednika), Zlatko Vili Hohnjec, mag. Leo Knez, dr. Igor Masten, dr. Sašo Polanec, Marko Tišma.
- dne 10. 6. je s funkcije člana NS odstopil dr. Sašo Polanec.

Nadzorni svet banke se je v letu 2021 sestal na 18 rednih sejah in 8 korespondenčnih sejah.

Politika prejemkov v letu 2021

Banka je v letu 2021 uspešno poslovala, obrazložitev poslovanja SID banke v letu 2021 in doseganje ključnih kazalnikov poslovnega in finančnega uspeha je razvidno iz letnega poročila banke za leto 2021.

V Skupino SID banka sta poleg SID banke vključena Center za mednarodno sodelovanje in razvoj (zavod s pravico javnosti), v katerem je SID banka soustanoviteljica, ki nima finančne naložbe, ima pa 33 odstotkov glasovalnih pravic (pridružena družba), in Skupina Prvi faktor (skupni podvig). Na podlagi načela nepomembnosti (nematerialnosti), SID banka nobene od navedenih družb ni konsolidirala, saj bilančna vsota

obeh družb skupaj znaša manj kot 1 odstotek bilančne vsote SID banke in je za leto 2021 pripravila le ločene računovodske izkaze. Prav tako v to poročilo iz naslova nepomembnosti niso vključeni prejemki teh družb.

Politika prejemkov SID banke se uporablja samo za banko in se ne izvaja v podrejenih družbah, izključno na področju Republike Slovenije.

Za člane nadzornega sveta banke izvajanje politike prejemkov določa sklep skupščine, s katerim so skladne različne kategorije prejemkov članov nadzornega sveta oziroma v letu 2021 niso odstopale od določil sklepa. Podatki o prejemkih članov nadzornega sveta so navedeni v tabeli v nadaljevanju.

Za člane uprave banke izvajanje politike prejemkov določajo pravila za sklepanje pogodb s člani uprave, upoštevajoč tudi določila Zakona o prejemkih poslovnih oseb v družbah, kjer je država večinski lastnik (ZPPOGD). Različne kategorije prejemkov članov uprave v letu 2021 so skladne in v okviru določil navedenih aktov.

Banka v letu 2021 ni zagotavljala nobenih delnic in delniških opcij iz naslova potreb izvajanja Politike prejemkov. V letu 2021 banka ni uveljavila ukrepa povračila variabilnih prejemkov in ni najemala zunanjih svetovalcev na področju izvajanja Politike prejemkov.

Celoletni dodeljeni/plačani prejemki članov vodenja in nadzora v poslovnem letu 2021

Prejemki članov nadzornega sveta¹

Oseba	Funkcija	Bruto plačilo za opravljanje funkcije	Bruto sejnine	Skupaj bruto	Bruto nadomestilo stroškov	v EUR Druge ugodnosti (zavarovanje odgovornosti)
mag. Marjan Divjak	predsednik NS namestnik predsednika komisije za tveganja od 22.4.2021 član komisije za tveganja do 21.4.2021 član komisije za imenovanja in prejeme	30.000	11.250	41.250	0	332
mag. Leo Knez	član NS predsednik revizijske komisije namestnik predsednika komisije za tveganja do 21.4.2021 član komisije za tveganja od 22.4.2021	23.548	11.250	34.798	0	332
Marko Tišma	član NS član revizijske komisije član komisije za imenovanja in prejeme od 21. 6. 2021 član komisije za tveganja do 8. 4. 2021	21.750	11.250	33.000	1.130	332
Zlatko Vili Hohnjec	član NS namestnik predsednika revizijske komisije namestnik predsednika komisije za imenovanja in prejeme od 21. 6. 2021 član komisije za imenovanja in prejeme do 20. 6. 2021	22.500	11.250	33.750	280	332
Janez Tomšič	namestnik predsednika NS predsednik komisije za imenovanja in prejeme od 21. 6. 2021 namestnik predsednika komisije za imenovanja in prejeme do 20. 6. 2021	21.240	10.626	31.866	0	332
dr. Igor Masten	član NS predsednik komisije za tveganja	20.625	7.535	28.160	0	332
dr. Sašo Polanec	član NS do 10. 6. 2021 predsednik komisije za imenovanja in prejeme do 10. 6. 2021	9.167	4.576	13.743	0	332
		148.830	67.737	216.567	1.410	2.324

¹ Skladno s sklepom skupščine SID banke z dne 14. 6. 2018 so člani nadzornega sveta upravičeni do izplačila sejin dokler skupni znesek sejin iz naslova udeležbe na sejah nadzornega sveta in komisij ne doseže 75% višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije. Prav tako so člani komisij nadzornega sveta upravičeni do doplačila za opravljanje funkcije člana komisije dokler skupni znesek doplačil ne doseže 50% vrednosti osnovnega plačila za opravljanje funkcije na letni ravni. Iz naslova navedenih omejitev so bili člani nadzornega sveta mag. Marjan Divjak, mag. Leo Knez, Zlatko Vili Hohnjec in Marko Tišma v 2021 deležni omejitve izplačanih prejemkov.

Prejemki članov uprave

		v EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Fiksni prejemki				Variabilni prejemki							
Oseba	Funkcija	Bruto plača	Regres	Nadomestila	Bonitete in zavarovanja	Izplačani tekoči	Izplačani iz preteklih let	Odloženi	Odpravnine	Vračilo izplačane nagrade - "claw-back"	Skupno izplačilo (1+2+3+4+5+6+8-9+12)	Odstotek dodeljenih variabilnih prejemkov (5+7)/1	Prejemki od družb v skupini
mag. Sibil Svilan Goran	predsednik uprave	246.299	2.027	1.373	4.891	30.088	82.057	30.088	0	0	366.734	24,43 %	0
Katušič	član uprave	209.354	2.027	1.784	3.566	25.574	48.870	25.574	0	0	291.176	24,43 %	0

Zaradi sprejetega sklepa Banke Slovenije o makrobonitetni omejitvi razdelitev dobičkov bank, ki je v letu 2020 omejil izplačilo variabilnega dela plače, je banka v letu 2021 izplačala tudi variabilne prejemke, ki bi jih sicer izplačala v letu 2020. Zneski so vključeni v stolpec 6. V stolpca 5 in 7 so vključeni variabilni prejemki, ki so bili dodeljeni v letu 2021, razdeljeni na izplačani del (stolpec 5) in odloženi del (stolpec 7).

Primerjava rasti prejemkov članov vodenja in nadzora glede na rast prejemkov zaposlenih v banki in na uspešnost poslovanja banke

Prejemki	2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020
Rast povprečne plače zaposlenih v banki glede na preteklo leto	4,8 %	4,0 %	6,7 %	2,3 %	2,8 %
Rast fiksnega dela plače uprave glede na preteklo leto	3,8 %	4,8 %	3,5 %	13,6 %	2,3 %
Rast osnovnega plačila in sejnine članov NS glede na preteklo leto	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Zunanje primerjave	2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020
Rast povprečne plače zaposlenih v finančni in zavarovalniški dejavnosti	3,2 %	4,8 %	4,6 %	2,5 %	5,0 %
Letna stopnja inflacije	1,7 %	1,4 %	1,8 %	-1,1 %	4,9 %

Kazalniki poslovanja	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bilančna vsota (v tisoč EUR)	2.548.643	2.451.641	2.318.834	2.406.164	2.907.358	2.834.032
Skupni znesek kreditov nebančnemu sektorju (v tisoč EUR)	610.563	597.740	706.787	816.550	1.091.560	1.199.698
Knjigovodska vrednost delnice (v EUR)	126,91	132,08	136,00	149,47	153,42	158,47
Čiste obresti (v tisoč EUR)	23.841	20.294	22.986	23.932	23.193	28.006
Čisti dobiček (v tisoč EUR)	21.363	13.956	14.314	32.040	8.490	24.030
Donos na kapital po obdavčitvi	5,6 %	3,5 %	3,4 %	7,2 %	1,8 %	5,0 %
Dolgoročna bonitetna ocena (Standard & Poor's)	A	A+	A+	AA-	AA-	AA-

Osnovno plačilo uprave se določa v skladu z ZPPOGD. Do večjega dviga plače uprave je prišlo v letu 2019, ker je zaradi prodaje odvisne družbe banka prenehala pripravljati konsolidirane računovodske izkaze in se je kot osnova za določitev plače uprave pričela upoštevati povprečna plača v banki in ne več v skupini.

Informacije o drugih finančnih ugodnostih oziroma dajatvah ali storitvah (3. odstavek 294b. člena ZGD-1)

Dodatnih finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki bi jih članoma uprave v zvezi z njuno dejavnostjo članov uprave odobrila ali v poslovnem letu zagotovila tretja oseba, ni bilo.

Prav tako članoma uprave niso bile odobrene ugodnosti za primer predčasnega prenehanja opravljanja funkcije niti za primer rednega prenehanja funkcije, vključno s spremembami, dogovorjenimi v zadnjem poslovnem letu, ali rezervirane vnaprej.

Zasnova in struktura sistema prejemkov, ključne lastnosti in cilji politike prejemkov

Politika prejemkov in prakse prejemkov so bile dosledno usmerjene k izpolnjevanju ciljev poslovne strategije ter prilagojene profilu tveganosti banke in njeni sposobnosti prevzemanja tveganj. Namen Politike prejemkov je spodbujanje ustreznega upravljanja s tveganji tudi v prihodnje. Banka je temeljna načela iz 190. člena ZBan-3 upoštevala na način in v obsegu, ki ustreza njeni velikosti, notranji organiziranosti ter naravi, obsegu in zapletenosti dejavnosti, ki jih opravlja pri čemer je upoštevala, da:

- je sistem upravljanja v banki celovit, saj je vzpostavljen pri vseh pomembnih poslovnih procesih (dejavnostih) oziroma je odločanje v banki centralno organizirano na upravi banke in/ali odborih banke, o posameznih poslih se odloča na podlagi vnaprej določenih splošnih pooblastil kot izhaja iz vsakokrat veljavnih pravil o pooblastilih, vse odločitve se sprejemajo na sedežu banke, saj banka nima dislociranih enot,
- v skladu z ZSIRB cilj banke ni zasledovanje maksimalnega dobička, temveč prvenstveno ohranjanje kapitala in doseganje učinkov poslanstva, pri čemer morajo biti vsi posli banke podvrženi tudi presoji ekonomske kvalitete na osnovi mednarodnih kriterijev,
- banka v primerjavi z drugimi poslovnimi bankami opravlja samo določene storitve in posle (financiranje podjetij in bank) oziroma ne opravlja večine storitev, ki jih sicer opravljajo druge banke (npr. banka ne sprejema depozitov od javnosti oziroma ne opravlja storitev za prebivalstvo, ne vodi transakcijskih računov strank oziroma ne opravlja plačilnih storitev za stranke, ne opravlja investicijskih storitev za stranke ipd.),
- pretežni del portfelja banke predstavljajo manj tvegane neposredne naložbe (na primer v okviru posojilnih skladov) in izpostavljenosti do domačih bank.

Banka zagotavlja, da se variabilni del prejemka, vključno z njegovim odloženim delom, izplača le, če je to upravičeno glede na finančno stanje banke in utemeljeno z rezultati banke, posamezne poslovne enote in zadevnega zaposlenega. Banka v primeru nezadostne poslovne uspešnosti ali negativnega poslovnega rezultata znatno zmanjša variabilne prejemke.

Ocenjevanje in dodeljevanje variabilnih prejemkov se izvaja na podlagi v banki vzpostavljenih modelov in metodologij za ocenjevanje delovne uspešnosti in poslovne uspešnosti zaposlenih, organizacijskih enot in banke. Za člane uprave banke so natančneje definirani v pravilih za sklepanje pogodb o zaposlitvi članov uprave, sklenjenih pogodbah o zaposlitvi in sklepih nadzornega sveta.

Član uprave ima pravico pridobiti tudi plačo v odvisnosti od stopnje dosežene uspešnosti poslovanja, ki se ugotavlja glede na dosežene cilje iz letnega poslovnega načrta (letni operativni plan - LOP), ki ga potrди nadzorni svet, in na podlagi dodatno določenih kriterijev in meril, ki jih potrди nadzorni svet. Letni operativni plan mora vsebovati različne kazalnike in konkretne aktivnosti z merili, vključno s posebnimi merili kakovosti za razvoj družbene odgovornosti.

Kriterije in merila za določitev višine plače članov uprave v odvisnosti od stopnje dosežene uspešnosti poslovanja določi komisija za imenovanja in prejemke nadzornega sveta SID banke ob vsakoletni potrditvi LOP, če pa merila s sklepom Komisije niso posebej določena, se upošteva izpolnjevanje meril za merjenje

uspešnosti poslovanja v okviru LOP (strateški cilji, ekonomsko finančni kazalniki (ROE, CIR, NPL, ipd.) in ocena nadzornega sveta o delu uprave, pri čemer poleg izpolnjevanja kvantitativnih in kvalitativnih ciljev upošteva tudi izpolnjevanje ukrepov za razvoj družbene odgovornosti, sodelovanje uprave z nadzornim svetom, vzdrževanje ugleda in bonitetne ocene banke, različne okoliščine, v katerih je v preteklem letu banka poslovala in druge kriterije.

Spremenljivi prejemek člana uprave se določi v višini največ 30 % izplačanih osnovnih plačil člana uprave v poslovnem letu, skladno z določili ZPPOGD. Spremenljivi del plačila ugotavlja nadzorni svet in se izplačuje enkrat letno za preteklo poslovno leto, praviloma ob sprejetju revidiranega letnega poročila. Metodologija dodeljevanja variabilnih prejemkov, način ocenjevanja uspešnosti banke, organizacijskih enot ter posameznikov ter način končne porazdelitve delov variabilnega prejemka so podrobneje predstavljeni tudi v razkritjih k letnemu poročilu.

Prilagajanje prejemkov dolgoročni uspešnosti

Izpolnjevanje letnega operativnega načrta je podlaga za dodelitev spremenljivega prejemka članom uprave banke. Izpolnjevanje letnega operativnega načrta ima pomemben vpliv na dolgoročno uspešnost banke, saj pomeni realizacijo strateških ciljev banke, ekonomsko finančnih kazalnikov, kazalnikov na področju upravljanja tveganj, ugleda in drugih ciljev, pomembnih za tekoče in bodoče poslovanje banke. Po pogodbi o zaposlitvi članov uprave so ti upravičeni do plače v odvisnosti od uspešnosti do največ 30 % izplačanih osnovnih plačil člana uprave v poslovnem letu. Višina spremenljivega prejemka se določi na podlagi izpolnjevanja strateških kazalnikov ter kazalnikov letnega operativnega načrta, vključno s kazalci družbene odgovornosti. Banka je v letu 2020 evidentirala 82,6-odstotno realizacijo indikatorjev strateških aktivnosti ter strateških rezultatov, zato je nadzorni svet določil, da sta predsednik in član uprave za leto 2020 upravičena do plače v odvisnosti od uspešnosti v višini 25 % izplačanih osnovnih plačil za poslovno leto 2020, kar je bilo delno izplačano v letu 2021, delno pa odloženo skladno z zahtevami regulative.

Uveljavljena politika prejemkov zagotavlja, da odgovorne osebe v banki upoštevajo vpliv načrtovanih izplačil variabilnega dela prejemkov, vključno z njihovim odloženim delom, na izračun in načrtovanje kapitala banke ter na njeno likvidnost. Če bi se ugotovilo, da je izpolnjevanje obveznosti ali ciljev na področju kapitala ali likvidnosti ogroženo, se takoj pristopi k izvajanju konservativne politike variabilnih prejemkov, česar v letu 2021 ni bilo potrebno izvrševati. S tem namenom je banka sicer v pogodbah o zaposlitvi vseh zaposlenih, ki lahko v okviru svojih pristojnosti ali delovnih nalog in aktivnosti pomembno vplivajo na profil tveganosti banke, zagotovila določila, ki omogočajo zmanjšanje oziroma vračilo variabilnega dela prejemka zaposlenega, namenjenega izplačilu in odloženih variabilnih delov prejemka iz prejšnjih obdobj.

Banka ni nadomeščala zmanjšane dela variabilnega dela prejemka preteklih let zaradi prilagajanja prejemkov tveganjem s povečevanjem variabilnega dela prejemka v letu 2021. Politika prejemkov določa, da se v primeru, ko skupni variabilni prejemki zaposlenega v posameznem letu presega znesek 50.000,00 EUR bruto, ta del odloži v višini in rokih, kot so navedeni v Politiki prejemkov, hkrati pa se določen del (50 %) variabilnih prejemkov članov uprave odloži tudi v skladu z ZPPOGD. V razkritjih k letnemu poročilu je navedeno odloženo plačilo obema članoma uprave. Banka v letu 2021 ni ugotovila obstoja razlogov, kot jih za vrnitev spremenljivega prejemka določa zakon, ki ureja gospodarske družbe, zato banka ni odločala o vračilu že izplačanega variabilnega dela plače.



Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Faks: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH ZA LETO 2021

Delničarju družbe SID banka d.d., Ljubljana

Opravili smo posel dajanja omejenega zagotovila o tem, ali je priloženo Poročilo o prejemkih (v nadaljevanju 'Poročilo') za leto, končano 31. decembra 2021, ki sta ga pripravila uprava banke, komisija za imenovanja in prejemke in nadzorni svet banke SID banka d.d., Ljubljana (v nadaljevanju 'družba'), pripravljeno v skladu z zahtevami 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju 'ZGD-1').

Opredelitev sodil

V skladu z zahtevo ZGD-1 smo preverjali, ali Poročilo vsebuje informacije, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1. Revizorjeva naloga ni preverjanje dejanske točnosti Poročila in v njem vsebovanih informacij.

Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD 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.

Odgovornost uprave in nadzornega sveta za poročilo

Uprava in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila družbe skladno z 294.b členom ZGD-1. Uprava je odgovorna, da Poročilo po glasovanju na skupščini nemudoma javno objavi na spletni strani družbe, kjer mora biti brezplačno na voljo deset let.

Uprava je odgovorna za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo Poročila na način, da ne vsebuje pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake ter da je skladno z zahtevami veljavne zakonodaje.

Revizorjeva odgovornost



Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte). DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druga druga ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/slovenia.

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih največjih uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj) imenovanih organizacija Deloitte zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloittovih strokovnjakov dosaga rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 150 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1547105 - ID št. za DDV: S62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2022. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovilu za Poročilo na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovila smo opravili v skladu z zahtevami 294. b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 – *Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000)*, ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo vsebuje pomembno napačne navedbe z vidika skladnosti z zahtevami 294. b člena ZGD.

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 (Kodeks IESBA). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih 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

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.

V okviru obsega opravljenega dela smo izvedli naslednje postopke:

- Razumevanje sklepov skupščine v zvezi s sprejeto politiko prejemkov in poizvedovanje pri upravi in nadzornemu svetu ter drugih zaposlenih z namenom pridobitve razumevanja politike prejemkov in postopkov, ki jih družba izvaja pri pripravi Poročila;
- pridobitev seznama oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo v letu, za katerega se pripravlja Poročilo ter preveritev, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu;
- preveritev, ali Poročilo vsebuje vse podatke kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294. b člena ZGD-1.

Verjamemo, da so pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

Sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo za leto, končano 31. decembra 2021, kot ga je pripravila družba, ne vsebuje v vseh pomembnih pogledih informacij kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Yuri Sidorovich
Pooblaščen revizor

Ljubljana, 25.3.2022



Deloitte.
DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3