



IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2024.GODINU

CIAK GRUPA D.D.

Pregled verzija dokumenata

Br	Verzija	Opis	Datum	Autor dokumenta/izmjenio
1	1.0	Inicijalni dokument	20.3.2024.	Ratka Nižić

Podnositelji

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Uprava	94	05.05.2025.

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Nadzorni odbor	53	06.05.2025.

Odobrenje

Nadležno tijelo	Broj sjednice	Datum
Glavna skupština	redovna	17.06.2025.



Sadržaj

I.	Uvod.....	3
II.	Politika primitaka.....	3
III.	Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2024. godinu.	4
III.I.	Primici članova Uprave CIAK Grupe d.d. u 2024. godini.....	4
III.II.	Primici članova Nadzornog odbora CIAK Grupe d.d. u 2024. godini.....	5
IV.	Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme	6
V.	Broj dionica i opcija na dionice koje je Društvo dalo ili se obvezalo dati članovima Uprave i Nadzornog odbora.....	6
VI.	Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka	6
VII.	Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti u 2024. godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave	6
VIII.	Primici koje se društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi	7
IX.	Primici koje se društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi	7
X.	Završne odredbe	7
XI.	Revizorski izvještaj	8



I. Uvod

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora CIAK Grupa d.d. za poslovnu 2024. godinu pripremljeno je u cilju ispunjavanja obveze prema članku 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

U Izvješću o primicima daju se informacije o svim primicima koje je društvo ili neko drugo društvo u sastavu Grupe isplatilo ili se obvezalo isplatiti trenutačnom i bivšem članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine.

Izvješće je usklađeno s odredbama Odluke o izmjenama i dopunama Politike primitaka koju je na prijedlog Nadzornog odbora usvojila Glavna skupština društva 12.06. 2024. godine.

II. Politika primitaka

Politika primitaka članova Uprave utvrđuje osnovna načela i uvjete nagrađivanja članova Uprave, a usmjerena je na održavanje konzistentnosti i pravednosti unutar Društva te na prepoznavanje i nagrađivanje individualnog učinka i postignutih ciljeva.

Cilj politike nagrađivanja jest osigurati usmjerenost na ostvarivanje strategije kompanije primjenjujući načela pravednosti u primanjima na svim razinama, praćenje tržišnih kretanja i održavanje konkurentnosti, nagrađivanje radnika i menadžera na temelju individualnog učinka potaknutog ukupnim rezultatima društva.

Primici se isplaćuju u slijedećim komponentama: fiksna komponenta, varijabilna komponenta, ostala davanja i pogodnosti/benefiti. Članovi Uprave imaju posebno ugovorena prava i obveze po osnovi obnašanja dužnosti člana Uprave (menadžerski ugovor).

III. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2024. godinu

III.1. Primici članova Uprave CIAK Grupe d.d. u 2024. godini

Sukladno Statutu Društva Uprava se sastoji se od jednog do pet članova koje imenuje Nadzorni odbor na mandat u trajanju od pet godina uz mogućnost ponovnog imenovanja.

Tijekom 2024. godine Uprava je radila u sljedećem sastavu:

Ivan Leko	predsjednik
Dominik Leko	član
Dalibor Bagarić	član
Ivica Greguraš	član
Ivan Miloš	član

Fiksni primici utvrđeni su u mjesečnom bruto iznosu, a osnovna plaća sadrži stavke predviđene Zakonom o radu s time da se ne obračunavaju posebne naknade za prekovremene sate niti posebne naknade za rad u organima društva članica CIAK Grupe.

Varijabilni primici odnose se na isplate bonusa za ostvarene rezultate rada u 2024. godini. Politikom primitaka definirano je da član Uprave ima pravo na godišnji bonus kao varijabilni dio definiran postotkom (%) ukupne godišnje bruto plaće za razdoblje ocjenjivanja te ovisno o ocjeni učinka temeljem odluke Nadzornog odbora Društva. Nadzorni odbor donosi odluku o evaluaciji ciljeva na način da se evaluira ostvarenje svakog pojedinačnog cilja u skladu s ostvarenim rezultatima i financijskim pokazateljima Društva.

Fiksni i varijabilni primici Uprave usklađeni su s važećom Politikom primitaka glede isplate vrste primitaka, obračunavaju se sukladno postavljenim ciljevima i mjerilima te isplaćuju u definiranim rokovima (fiksni na mjesečnoj razini, varijabilni na godišnjoj). Ispunjavanje zadanih ciljeva Uprave znači ostvarivanje poslovnih planova Društva, a isto znači učvršćivanje poslovno pozicije Društva na tržištu uz istovremeno poštivanje zakonskih propisa, pravednosti u poslovanju te doprinose održivosti cijele CIAK grupe.

Tabelarni prikaz fiksnih i varijabilnih dijelova primitaka (bruto I) članova Uprave u 2024.g.:

Ime i prezime	Godišnja fiksna plaća	Korištenje automobila	Osiguranje	Bonus	Ukupno	Fiksni dio (%)	Varijabilni dio (%)
Ivan Leko	137.765,04	10.278,12	18.335,58	64.052,63	230.431,37	72,20%	27,80%
Dominik Leko	116.611,56	5.765,22	17.246,30	50.434,21	190.057,29	73,46%	26,54%
Dalibor Bagarić	130.318,44	14.204,70	16.226,76	86.750,00	247.499,90	64,95%	35,05%
Ivica Greguraš	119.189,28	11.461,94	16.557,90	50.434,21	197.643,33	74,48%	25,52%
Ivan Miloš	115.241,16	3.453,12	15.924,59	50.434,21	185.053,08	72,75%	27,25%

Pregled prosječnih fiksnih mjesečnih primitaka Uprave za period od 01.01.2020. do 31.12.2023.:

- ♦2020.g. 29.146,46 EUR
- ♦2021.g. 33.815,94 EUR
- ♦2022.g. 40.602,94 EUR
- ♦2023.g. 47.015,68 EUR

Članovima Uprave se tijekom 2024. nije isplatilo niti im se obvezalo isplatiti primitak od treće osobe u vezi s poslovima koje obavljaju kao članovi Uprave.

Društvo tijekom 2024. godine nije zahtijevalo povrat niti jednog varijabilnog dijela plaće.

Politikom primitaka utvrđen je najviši godišnji iznos primitaka članova Uprave u iznosu do 400.000,00EUR te je iz predloženih pokazatelja razvidno da isti nije premašen.

III.II. Primici članova Nadzornog odbora CIAK Grupe d.d. u 2024.godini

Sukladno Statutu Nadzorni odbor Društva ima do sedam članova, biraju se na razdoblje od 4 godine, a o izboru odlučuje Glavna skupština. Jednog člana imenuju radnici Društva.

Nadzorni odbor CIAK Grupe d.d. u 2024. godini broji sedam članova.

Tabelarni prikaz primitaka članova Nadzornog odbora u 2024.g.:

Ime i prezime	Funkcija	Naknada	Ukupno
Stjepan Ljatić	predsjednik	24.999,96	24.999,96
Vjekoslav Mesaroš	zamjenik predsjednika	19.997,12	19.997,12
Slavica Zrinski	član	17.452,08	17.452,08
Štefica Jambrek	član	16.666,68	16.666,68
Damir Kos	član	17.452,08	17.452,08
Zvonko Merkaš	član	17.452,08	17.452,08
Marko Varga	član	16.666,68	16.666,68

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u iznosu kako slijedi: predsjedniku Nadzornog odbora 1.500 EUR, zamjeniku predsjednika Nadzornog odbora 1.250 EUR, članovima Nadzornog odbora 1.000 EUR mjesečno. Odluka o visini naknade donesna je 01.07.2023. na Glavnoj skupštini.

Zamjeniku predsjednika Nadzornog odbora je istekao mandat 27.04.2024., a novi je izglasan na Glavnoj skupštini 12.06.2024. Iz tog razloga mu nije isplaćena naknada za svibanj u iznosu 1.250 EUR.

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

U 2024.g. konsolidirani prihod CIAK Grupe d.d. iznosio je 359.690t EUR, a dobit CIAK Grupe d.d. iznosila je 9.232t EUR nakon oporezivanja. Tijekom 2024. godine bilo je izmjena u primicima članova Uprave. Izmjene su uključivale promjene godišnje fiksne plaće, kao i plaće s osnove korištenja osobnih automobila, osiguranja i bonuse. Izračun prosječnog primitka članova Uprave uzima u obzir sve fiksne i varijabilne primitke kako su definirani u točki III. Prosječni mjesečni primitak radnika baziran je na bruto I plaći, naknadi prijevoza na posao i s posla, jubilarnoj naknadi, prigodnim nagradama, potporama, osiguranju, trošku prehrane, otpremninama i nagradama za radne rezultate na bazi prosjeka svih radnika zaposlenih na puno radno vrijeme u 2024. godini (isključivši članove Uprave).

Godina	2020	2021	2022	2023	2024
Konsolidirani prihodi CIAK Grupe (mil EUR)	128,68	183,75	228,42	281,92	359,69
Konsolidirana dobit / gubitak CIAK Grupe (mil EUR)	3,53	9,30	6,13	7,00	9,23
Prosječni primitak radnika konsolidirano (EUR)	14.149,19	12.757,79	15.614,32	17.344,39	18.873,28

V. Broj dionica i opcija na dionice koje je Društvo dalo ili se obvezalo dati članovima Uprave i Nadzornog odbora

Menadžerskim ugovorima članova Uprave je predviđena mogućnost prava na dionice Društva, odnosno donošenja odluke Društva o isplati godišnjeg bonusa u istima.

U 2024.g. donesena je Odluka Uprave Društva o isplati bonusa, a CIAK Grupa je sukladno istoj dana 15.siječnja 2025. izvršila prijenos 33.000 dionica, nominalne vrijednosti 43.798,52 EUR. Vrijednost dionica je uključena u prikazane bonuse u točki III.I. :

- Predsjedniku Uprave Ivanu Lekiću 7.000 dionica
- Članu Uprave Daliboru Bagariću 9.500 dionica
- Članu Uprave Dominiku Lekiću 5.500 dionica
- Članu Uprave Ivici Gregurašu 5.500 dionica
- Članu Uprave Ivanu Milošu 5.500 dionica

VI. Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka

Praksom upravljanja varijabilnim primicima nije predviđeno vraćanje varijabilnog dijela primitka ni po kojoj osnovi.

VII. Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti u 2024. godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave

Članovima Uprave se tijekom 2024. nije isplatilo niti im se obvezalo isplatiti primitak od treće osobe u vezi s poslovima koje obavljaju kao članovi Uprave.



VIII. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi

U 2024. godini nije bilo prijevremenog prestanka članstva u Upravi, a posljedično niti isplata primitaka ili rezervacija iznosa sa iste osnove.

Menadžerskim ugovorom predviđena je mogućnost jednostranog raskid ugovora od strane društva, a iz neskrivljenih razloga od strane člana Uprave u kojem slučaju Društvo isplaćuje otpremninu u visini iznosa od 12 mjesečnih osnovnih plaća ostvarenih u razdoblju koje je prethodilo raskidu i to u roku od 60 dana od dana prestanka ugovora.

IX. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi

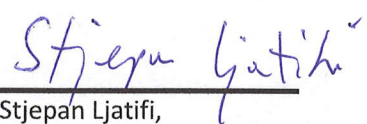
U 2024. godini nije bilo redovitog prestanka članstva u Upravi, a niti je predviđena isplata za slučaj redovitog prestanka članstva.

X. Završne odredbe

Društvo u 2024. godini nije odstupilo od Politike primitaka obzirom da interesi Društva nisu bili ugroženi niti je bilo postupanja koje bi Društvu nanijelo štetu.

Ovo Izvješće o primicima, kao i Izvješće revizora o ispitivanju Izvješća o primicima Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama nakon što Glavna skupština Društva donese odluku u skladu s odredbom čl.276.a st.4 Zakona o trgovačkim društvima.

Zagreb, 06.05.2025.


Ivan Leko,
Predsjednik Uprave
Stjepan Ljatić,
Predsjednik Nadzornog odbora

Neovisni izvještaj o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo CIAK GRUPA D.D.

Angažirani smo od strane Uprave društva CIAK GRUPA D.D. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju priloženog Izvješća o primicima za 2024. godinu („Izvješće“) u obliku zaključka da nam, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2024. 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 2024. 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 je odgovorna za:

- Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća, bez značajnih pogrešaka, bilo kao rezultat prijevare ili pogreške;
- Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu s izvještajnim zahtjevima;
- Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Neovisni izvještaj o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo CIAK GRUPA D.D.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u sklopu neovisnog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja (IAASB).

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).

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom (MSUK) 1, Upravljanje kvalitetom za društva koja obavljaju reviziju ili uvide u financijske izvještaje ili druge angažmane za izražavanje uvjerenja ili povezane usluge, izdanim od IAASB-a. Standard zahtjeva da oblikujemo, implementiramo i provodimo sustav upravljanja kvalitetom, uključujući politike i postupke koji se odnose na usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem 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. Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem. Postupci su uključivali:

- upite,
- na uzorku, pregled relevantne dokumentacije,
- provjeru usklađenosti sadržaja Izvješća sukladno Primjenjivim kriterijima.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naš zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Primjenjivi kriteriji

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.



Neovisni izvještaj o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvešća o primicima za društvo CIAK GRUPA D.D.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvešće o primicima za 2024. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Zaključak s ograničenim uvjerenjem

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvešće o primicima za 2024. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvještaja o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka *Ograničenja u pripremi Izvešća o primicima* i *Ograničenja upotrebe našeg izvještaja*.

Ograničenja upotrebe našeg izvještaja

Ovaj izvještaj namijenjen je isključivo u svrhu predviđenu 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 Društvu, vezano uz naš rad, ovaj neovisni izvještaj o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.



KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000
Zagreb
Hrvatska

6. svibnja 2025.

Igor Gošek

Član Uprave, Hrvatski ovlašteni revizor