

U skladu s člankom 272. r Zakona o trgovačkim društvima Uprava i Nadzorni odbor DUKAT d.d. (dalje u tekstu također „Društvo“) podnose Glavnoj skupštini sljedeće

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA U 2019. GODINI

1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka

Struktura i visina primitaka članova Uprave utvrđeni su s ciljem privlačenja, zadržavanja i motiviranja visokokvalificiranih profesionalaca u industriji, koji mogu pridonijeti održivom rastu Društva.

Primici članova Uprave sastoje se od fiksnog i varijabilnog dijela a sve komponente primitaka utvrđene su primjereno, pojedinačno i u njihovoj ukupnosti, u skladu s tržištem i industrijom te obvezama i odgovornostima svakog člana Uprave.

Tijekom poslovne 2019. godine, u periodu od 01.01.2019. do 30.06.2019. Upravu Društva činila su tri direktora, a u periodu od 01.07.2019. do 31.12.2019. dva direktora i to:

- G. Alen Fontana, direktor
- G. Marek Marcin Warzywoda, direktor
- G. Gilles Joseph Stephane Meziere, direktor

Gospodinu G.J.S. Meziere-u istekao je mandat dana 30.06.2019., nakon čega su poslove Društva nastavili voditi gospodin Alen Fontana i gospodin Marek Marcin Warzywoda.

Gospodin Marek Marcin Warzywoda podnio je ostavku na mjesto člana Uprave Društva te počevši od 01.01.2020. godine više nije član Uprave Društva.

1.2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Uprave

1.1.1. U 2019. godini g. Alen Fontana, direktor Društva ostvario je ukupan primitak 2.258.234,02 HRK u bruto I iznosu od čega se 79,29% odnosi na fiksni dio primitka, 19,42% na varijabilni dio primitka te 1,92% na ostale primitke.

1.1.2. U 2019. godini, g. Marek Marcin Warzywoda, direktor Društva ostvario je ukupan primitak 1.658.488,25 HRK u bruto I iznosu, od čega se 54,85% odnosi na fiksni dio primitka, 10,13% na varijabilni dio primitka te 35,03% na ostale primitke.

1.1.3. Gospodin Gilles Joseph Stephane Meziere, direktor Društva tijekom 2019. godine od Društva nije ostvario primitak.

Tablica isplaćenih primitaka članovima Uprave Dukat d.d. u 2019. godini:

| znos u HRK | Alex Fontana | Marek Warywoda | Gilles-Joseph Stephane Mezerec | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Fiksni primici total bruto I | 1.790.502,01 | 909.660,46 | 0,00 | 2.700.162,47 |
| Fiksni primici % | 79,29% | 54,85% | 0,00% | 68,94% |
| Varijabilna naknada Bruto I | 434.100,67 | 163.431,36 | 0,00 | 597.532,03 |
| Varijabilna naknada neoporezivi dio | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| Varijabilni primici total bruto I * | 438.600,67 | 167.931,36 | 0,00 | 606.532,03 |
| Varijabilni primici % | 19,42% | 10,13% | 0,00% | 15,49% |
| Primici u naravi | 24.331,34 | 577.296,43 | 0,00 | 601.627,77 |
| Ostale naknade (prijevoz, regres, božićnica, dar za djecu, dar za Uskrs) | 4.800,00 | 3.600,00 | 0,00 | 8.400,00 |
| Ostali primici total bruto I | 29.131,34 | 580.896,43 | 0,00 | 610.027,77 |
| Ostali primici % | 1,29% | 35,03% | 0,00% | 15,57% |
| TOTAL PRIMICI bruto I | 2.258.234,02 | 1.658.488,25 | 0,00 | 3.916.722,27 |
| TOTAL PRIMICI % | 100,00% | 100,00% | 0,00% | 100,00% |

*variabilni dio odnosi se na ostvarene primitke za 2018. godinu isplaćene u 2019. godini

Tablica varijabilnih primitaka članovima uprave Dukat d.d. ostvarenih za 2019., a koji su isplaćeni u 2020.:

| znos u HRK | Alex Fontana | Marek Warywoda | Gilles-Joseph Stephane Mezerec | TOTAL |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------|------------|
| Varijabilna naknada Bruto I | 478.792,15 | 104.281,99 | 0,00 | 583.074,14 |
| Varijabilna naknada neoporezivi dio | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Varijabilni primici total bruto I | 483.792,15 | 109.281,99 | 0,00 | 593.074,14 |

1.2. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova Nadzornog odbora

Na dan 31.12.2019. Nadzorni odbor DUKAT d.d. čine četiri člana u sljedećem sastavu: g. Daniel Marie Jaouen, predsjednik Nadzornog odbora, g. Michel Francois Jacques Auguste Peslier, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, g. Olivier Christophe Savary, član Nadzornog odbora i g. Mirko Čulo, član i predstavnik radnika u Nadzornom odboru.

Odlukom Glavne skupštine Društva od 25. srpnja 2005., odlučeno je da predsjednik i svaki član Nadzornog odbora ima pravo na naknadu za rad u Nadzornom odboru u iznosu od 1.000,00 kn neto po svakoj sjednici na kojoj bude nazočan.

Temeljem izjave o odricanju od naknade, g. Daniel Marie Jaouen, predsjednik Nadzornog odbora odrekao se naknade iz stavka 2. ove točke izvješća. Gospodin Daniel Marie Jaouen, predsjednik Nadzornog odbora nije ni po jednoj drugoj osnovi ostvario primitak od Društva.

Temeljem izjave o odricanja od naknade, g. Michel Francois Jacques Auguste Peslier zamjenik predsjednika Nadzornog odbora odrekao se naknade iz stavka 2. ove točke izvješća. Gospodin Michel Francois Jacques Auguste Peslier, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora nije ni po jednoj drugoj osnovi ostvario primitak od Društva.

Temeljem izjave o odricanja od naknade, g. Olivier Christophe Savary član Nadzornog odbora odrekao se naknade iz stavka 2. ove točke izvješća. Gospodin Olivier Christophe Savary, član Nadzornog odbora nije ni po jednoj drugoj osnovi ostvario primitak od Društva.

Gospodin Mirko Čulo sudjeluje i u radu Revizijskog odbora Društva pa je u skladu s odlukom Glavne skupštine Društva od 25. srpnja 2005. g. na ime naknade za sudjelovanje u radu Nadzornog odbora i njegovog pododbora ostvario primitak u bruto I iznosu od 3.009,52 HRK.

Tablica primitaka članova Nadzornog odbora u 2019. godini:

| Iznos u HRK | Mirko Čulo | Dana, Mane Jakuć | Miroslav Jakuć | Olivera Čukrić |
|--|------------|------------------|----------------|----------------|
| Naknada za rad u Nadzornom odboru i pododboru, bruto I | 3.009,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gospodin Mirko Čulo je u radnom odnosu u Društvu pa ostvaruje primitke i po osnovi ugovora o radu temeljem kojeg je u 2019. godini ostvario primitak u ukupnom bruto I iznosu od 210.088,77 kn.

Tablica primitaka g. Mirka Čule po osnovi ugovora u radu u 2019. godini:

| Iznos u HRK | MIRKO ČULO |
|--|-------------------|
| Fiksni primici total bruto I | 199.696,26 |
| Fiksni primici % | 95,05% |
| Varijabilna naknada neoporezivi dio | 2.352,51 |
| Varijabilni primici total bruto I | 2.352,51 |
| Varijabilni primici % | 1,12% |
| Primici u naravi | 0,00 |
| Ostale naknade (prijevoz, regres, božićnica, dar za djecu, dar za Uskrs) | 8.040,00 |
| Ostali primici total bruto I | 8.040,00 |
| Ostali primici % | 3,83% |
| TOTAL PRIMICI bruto I | 210.088,77 |
| TOTAL PRIMICI % | 100,00% |

2. Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme za posljednjih pet poslovnih godina.

Pregled u nastavku prikazuje usporedni prikaz podataka za posljednjih pet poslovnih godina.

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Godišnji primici po zaposlenom - HRK | 183.609 | 175.266 | 172.393 | 168.559 | 174.115 |
| Ukupni prihodi - THRK | 1.856.503 | 1.851.062 | 1.794.547 | 1.735.933 | 1.695.071 |
| Neto dobit - THRK | 28.429 | 36.768 | 40.341 | 143.475 | 72.851 |

Godišnji primici po zaposleniku uključuju Bruto I iznose, koji uključuju fiksni i varijabilni dio plaće, ostale primitke u naravi i sve ostale primitke izvršene u vezi sa radnim statusom zaposlenika (prijevoz, regres, božićnica, dar za djecu, dar za Uskrs, jubilarne nagrade, pomoći zaposlenika, prigodne nagrade) za poslovnu godinu podijeljeni sa brojem zaposlenika i izračunati na bazi broja zaposlenih prema satima rada.

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

Članovi Uprave nisu u 2019. godini stjecali dionice i /ili opcije na dionice Društva, niti im se Društvo obvezalo na iste.

Članovi Nadzornog odbora nisu u 2019. godini stjecali dionice i/ili opcije na dionice Društva, niti im se Društvo obvezalo na iste.

4. 4.Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka

Društvo nije od članova Uprave zahtijevalo vraćanje varijabilnih primitaka ostvarenih u 2019. godini.

Društvo nije od članova Nadzornog odbora zahtijevalo vraćanje varijabilnih primitaka ostvarenih u 2019. godini.

5. Odstupanje od Politike primitaka članova Uprave

Politika primitaka članova Uprave Društva koju se predlaže usvojiti na Glavnoj skupštini Društva, u skladu s člankom 247.a Zakona o trgovačkim društvima, pripremljena je u skladu sa dosadašnjom praksom utvrđivanja primitaka članova Uprave.

6. Primici koje je članu Uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti u 2019. godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave

Gospodin Alen Fontana tijekom 2019. godine nije primio, niti ostvario pravo na primitak od treće osobe u svezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave Društva.

Gospodin Marek Marcin Warzywoda tijekom 2019. godine nije primio, niti ostvario pravo na primitak od treće osobe u svezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave Društva.

Gospodin Gilles Joseph Stephane Meziere tijekom 2019. godine nije primio, niti ostvario pravo na primitak od treće osobe u svezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave Društva.

7. Primici koje se društvo u 2019. obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi i izmjene te pogodbe u 2019. poslovnoj godini

Društvo se u 2019. godini nije obvezalo isplatiti članu Uprave primitke u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi.

8. Primici koje se Društvo obvezalo isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi, gotovinsku vrijednost te ukupne obveze, iznos koji je društvo izdvojilo za tu namjenu u prošloj poslovnoj godini ili se obvezalo izdvojiti, kao i izmjene te pogodbe u prošloj poslovnoj godini

Društvo se u 2019. godini nije obvezalo isplatiti članu Uprave primitke u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi, niti je za tu namjenu izdvojilo sredstva, niti ih se obvezalo izdvojiti.


9. Primici koje je bivšem članu Uprave, kojemu je članstvo u upravi prestalo u 2019. godini Društvo u vezi s time isplatilo ili se obvezalo isplatiti.

Društvo u 2019. godini nije isplatilo, niti se obvezalo isplatiti primitke bivšem članu Uprave u vezi s prestankom članstva u Upravi tijekom 2019. godine, osim primitaka iskazanih na stranici 2. ovog Izvješća u Tablici varijabilnih primitaka članova Uprave Dukat d.d. ostvarenih za 2019., a koji su isplaćeni u 2020.

U Zagrebu, 05. lipnja 2020.

DUKAT d.d.

Alen Fontana, direktor

 d.d.
Zagreb - M. Čavića 9

Duško Glišić, direktor

Daniel Marie Jaouen,
Predsjednik Nadzornog odbora

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Dukat mliječna industrija d.d., Zagreb

Predmet ispitivanja

Temeljem odredbi specificiranih u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izveštajni zahtjevi“) i ugovora zaključenog s društvom Dukat mliječna industrija d.d., Zagreb („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2019. godinu („Izvjeshće o primicima“) kojeg su pripremili Uprava i Nadzorni odbor Društva, a u kojem su objavljeni svi primici koje je Društvo isplatilo ili se obvezalo isplatiti svakom trenutačnom i bivšem članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom posljednje poslovne godine. 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.

Osnova pripreme

Izveštajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r. Zakona o trgovačkim društvima.

Odgovornost Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za sadržaj i prezentaciju Izvješća o primicima pripremljenog u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima i za takve interne kontrole za koje Uprava utvrdi da su neophodne kako bi se omogućilo pripremanje Izvješća o primicima bez materijalno značajnih grešaka, bilo zbog prijevare ili pogreške. Uprava Društva odgovorna je za mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izveštajnim zahtjevima kao i izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća.

Odgovornost praktičara

Naša je odgovornost ispitati Izvjeshće o primicima te, temeljeno na obavljenom radu i prikupljenim dokazima, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja izvršen je u skladu s Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja 3000 (izmijenjen) kojeg je izdao Međunarodni odbor za standarde revidiranja i izražavanja uvjerenja (IAASB). Standard zahtijeva da planiramo i izvršimo angažman te prikupimo dostatne prikladne dokaze na osnovu kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvjeshće o primicima pripremljeno, u svim značajnim odrednicama, sukladno Izveštajnim zahtjevima.

Postupali smo u skladu sa zahtjevima za neovisnost i etičkim zahtjevima Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe koje je izdao Međunarodni odbor za etiku za računovođe koji se temelji na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetencije i pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

BDO Croatia d.o.o. posluje u skladu s međunarodnim standardima kontrole kvalitete (MSKK 1) i održava sveobuhvatan sustav upravljanja kvalitetom, uključujući dokumentirane politike i postupke u pogledu pridržavanja etičkih zahtjeva profesionalnih standarda i primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Postupci za prikupljanje dokaza u svrhu angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja su više ograničeni nego što je to slučaj kada se daje razumno uvjerenje i stoga se izražava značajno niža razina uvjerenja nego u slučaju razumnog uvjerenja ili revizije. Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono sastavljeno. Vjerujemo da su dokazi koje smo stekli dovoljni i prikladni za pružanje osnove za naš zaključak. Priroda i opseg našeg rada određeni su na temelju procjene rizika i naše profesionalne prosudbe ostvarene u svrhu dobivanja ograničenog uvjerenja i ne uključuju mišljenje o prikladnosti primanja članova Uprave i Nadzornog odbora.

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- Usklada, na uzorku, ulaznih podataka objavljenih u Izvješću o primicima s popratnom dokumentacijom dostavljenom od strane Društva,
- Upiti odgovornim osobama vezano za točnost objava u Izvješću o primicima, i
- Čitanje Izvjesca o primicima i potvrđivanje prezentacije u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

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; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2019. godinu točno i potpuno te da sadrži sve odredbe Izvještajnih zahtjeva.

Zaključak

Na temelju obavljenih postupaka i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima 2019. godinu nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

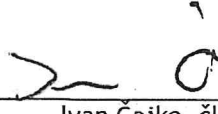
Ovaj zaključak je formiran na osnovi, i podložan je inherentnim ograničenjima navedenim u odjeljcima Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima i Ograničenje distribucije i uporabe.

Ograničenje distribucije i uporabe

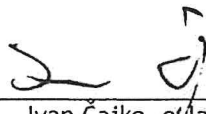
Naše je izvješće namijenjeno isključivo za uporabu propisanu člankom 272.r. Zakona o trgovačkim društvima, te ga se ne smije objavljivati niti koristiti za bilo koju drugu svrhu. U najvećoj mjeri kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

U Zagrebu, 5. lipnja 2020. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb


Ivan Čajko, član uprave

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b


Ivan Čajko, ovlaštenu revizor

Prilog

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2019. godini